



SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS SAS

NIT 900.825.550-5

Estado de Resultado

Comparativo años 2017-2016

Expresado en pesos colombianos

Grado de Redondeo: PESOS

Fecha de corte: diciembre 31 de 2017

Fecha de publicacion: abril 30 de 2018

Versión: I

Fecha de Actualización: 15 de marzo

Vigilado Super Salud

CODIGO CONCEPTO	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES		
4101 INGRESOS DE LAS ENTIDADES PRESTADORAS DE SALUD	\$ 122.097.000,00	\$ 99.333.000,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 122.097.000,00	\$ 99.333.000,00
COSTO		
6101 COSTOS PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	\$ 30.703.422,00	\$ 29.976.748,00
6103 OTROS COSTOS	\$ 17.497.357,00	\$ 19.956.752,00
UTILIDAD BRUTA	\$ 73.896.221,00	\$ 49.399.500,00
GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACION		
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 12.821.578,00	\$ 13.041.635,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 2.049.158,00	\$ 2.160.835,00
5105 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 2.600.062,00	\$ 2.491.751,00
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 559.895,00	\$ 265.376,00
5107 GASTOS POR HONORARIOS	\$ 3.400.000,00	\$ 6.970.000,00
5108 GASTOS POR IMPUESTOS	\$ 1.341.228,00	\$ 360.795,00
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ -	\$ 9.520.790,00
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 1.488.115,00	
5113 SERVICIOS	\$ 8.681.263,00	\$ 8.510.856,00
5114 GASTOS LEGALES	\$ 469.400,00	\$ 185.200,00
5115 GASTOS DE MANTENIMIENTO	\$ 1.901.800,00	\$ 835.999,00
5118 DEPRECIACION	\$ 2.029.002,00	\$ 2.080.308,00
5136 OTROS GASTOS	\$ 4.809.439,00	\$ 2.331.323,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 42.150.940,00	\$ 48.754.868,00
GASTOS DE OPERACIÓN		
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 2.835.616,00	\$ -
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 2.835.616,00	\$ -

5301 GASTOS FINANCIEROS	\$	5.552.320,00	\$	637.782,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$	5.552.320,00	\$	637.782,00

OTROS GASTOS

5401 OTROS GASTOS	\$	18.689.393,00	\$	-
TOTAL OTRO GASTOS	\$	18.689.393,00	\$	-

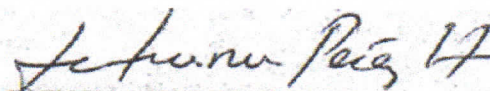
OTROS INGRESOS

4201 GANANCIA EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$	652,00	\$	-
TOTAL OTROS INGRESOS	\$	652,00	\$	-

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	4.668.604,00	\$	6.850,00
-------------------------------	-----------	---------------------	-----------	-----------------



JAZET PADILLA
Representante Legal



TATIANA PEREZ HERNANDEZ
Contador Publico
T.P.127674-T



SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS SAS

NIT 900.825.550-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo años 2017-2016

Expresado en pesos colombianos

Grado de Redondeo: PESOS

Fecha de corte: diciembre 31 de 2017

Fecha de publicacion: abril 30 de 2018

Versión: I

Fecha de Actualización: 15 de marzo

Vigilado Super Salud

Codigo	Concepto	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
1101	EFFECTIVO	\$ -	\$ 2.344.985,00
1301	DEUDORES DEL SISTEMA VALOR NOMINAL	\$ 32.394.198,00	\$ 15.059.680,00
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SAL	\$ 7.590.770,00	\$ 3.174.290,00
1319	DEUDORES VARIOS	\$ 580.000,00	\$ -
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 40.564.968,00	\$ 20.578.955,00

ACTIVOS NO CORRIENTES

1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COS	\$ 10.145.104,00	\$ 10.145.104,00
1506	DETERIOR ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUI-	\$ 4.058.042,00	-\$ 2.029.021,00

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 6.087.062,00	\$ 8.116.083,00
----------------------------------	------------------------	------------------------

TOTAL ACTIVOS	\$ 46.652.030,00	\$ 28.695.038,00
----------------------	-------------------------	-------------------------

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 11.247.592,00	\$ 6.446.751,00
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 8.895.952,00	
2201	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 337.000,00	\$ 321.000,00
2370	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 1.367.489,00	\$ 2.034.894,00
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 13.236.100,00	\$ 10.000.000,00
2204	INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 383.000,00	
2505	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		\$ 3.376.100,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 35.467.133,00	\$ 22.178.745,00

PASIVOS NO CORRIENTES

2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 15.182.533,00	\$ 15.182.533,00
------	----------------------------	------------------	------------------

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE

\$ 15.182.533,00

\$ 15.182.533,00

TOTAL PASIVOS

\$ 50.649.666,00

\$ 37.361.278,00

PATRIMONIO

3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

\$ 5.000.000,00

\$ 5.000.000,00

3502 RESULTADOS ACUMULADOS

-\$ 13.666.240,00

-\$ 13.673.090,00

3501 RESULTADO DEL EJERCICIO

\$ 4.668.604,00

\$ 6.850,00

TOTAL PATRIMONIO

-\$ 3.997.636,00

-\$ 8.666.240,00

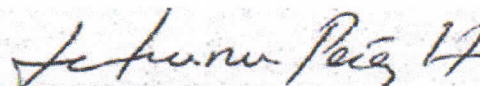
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO

\$ 46.652.030,00

\$ 28.695.038,00

**JAZET PADILLA**

Representante Legal

**TATIANA PEREZ HERNANDEZ**

Contador Publico

T.P.127674-T

\$

-

\$

-

Fecha de publicacion: abril 30 de 2018

Versión: I

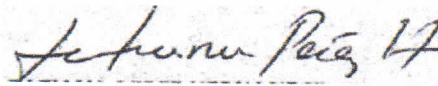
Fecha de Actualización: 15 de marzo

Fecha de publicación: Abril 2018

Vigilado Supersalud

	Capital	Resultados Acumulados	Resultados	TOTAL
codigo	3101	3502	3501	
Saldos a Diciembre 31 de 2016	\$5.000.000	-\$13.673.090	\$6.850	-\$8.666.240
Utilidades del Periodo Anterior		\$6.850	-\$6.850	\$0
Resultados Acumulados a Diciembre 31 de 2017			\$4.668.604	\$4.668.604
SALDO A 31 DE DICIEMBRE	\$5.000.000	-\$13.666.240	\$4.668.604	-\$3.997.636


JAZET PADILLA
Representante Legal


TATIANA PEREZ HERNANDEZ
Contador Publico
T.P.127674-T



SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS SAS

NIT 900.825.550-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Expresado en pesos colombianos

Grado de Redondeo: PESOS

Fecha de corte: diciembre 31 de 2017

Fecha de publicación: abril 30 de 2018

Versión: I

Fecha de Actualización: 15 de marzo

Fecha de publicación: Abril 2018

Variación del Efectivo o Equivalente del efectivo

Partidas que no afectan el Efectivo

FUENTES DE EFECTIVO

2105 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 4.800.841,00	\$	14.161.643,00
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 8.895.952,00		
2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$ 16.000,00		
2204 INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 383.000,00		
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 6.850,00		
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 3.236.100,00		

USOS DE EFECTIVO

1301 DEUDORES DEL SISTEMA VALOR NOMINAL	\$ 17.334.518,00	\$	23.197.403,00
1319 DEUDORES VARIOS	\$ 580.000,00		
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 4.416.480,00		
2505 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 3.376.100,00		
2370 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 667.405,00		

Utilidad del Ejercicio.-

\$ 4.661.754,00

-\$ 4.661.754,00



JAZET PADILLA
Representante Legal



TATIANA PEREZ HERNANDEZ
Contador Publico
T.P. 127674-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comparativos años 2017-2016

Expresado en pesos colombianos

Grado de Redondeo: PESOS

Fecha de corte: diciembre 31 de 2017

Fecha de publicación: abril 30 de 2018

Versión: I

Fecha de Actualización: 15 de marzo

Vigilado Super Salud

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general

la sociedad , SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS SAS, con domicilio en la ciudad de Barranquilla, departamento de Atlántico, república de Colombia, cuyo objeto social de la consiste en: atención en salud ocupacional, laboratorio clínico, servicios de salud preventiva, vacunación, consultas odontológicas, medicina general entre otros

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables mas importantes se establecen en la nota 3

3. Resumen de principales políticas contables

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S., para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- a) Base de acumulación (o devengos) SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero y otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.
- b) Negocio en Marcha: SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Bases de medición: SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- a) Costo Histórico: para los activos de SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la empresa, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- b) Valor Razonable: SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua

Características cualitativas

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S, al elaborar sus estados financieros aplicara las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

Moneda funcional

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S expresara en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano.

Presentación de Estados Financieros

- a) Presentación razonable: SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S presentara razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información financiera.
- b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES: SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S, elaborara sus estados financieros con base a la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).
- c) Frecuencia de la información: SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S presentará un juego completo de estados financieros trimestralmente, la cual estará conformado por

un estado de situación financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio, un estado de flujo de efectivo y las notas de las principales políticas significativas de la empresa.

- d) Revelaciones en las notas a los estados financieros: Las notas a los estados financieros se presentaran de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentaran por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades, el domicilio legal, su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminución de su capacidad productiva, entre otros.
- e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES, SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S, presentara normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:
 - a) Declaración de que los estados financieros se elaboran cumpliendo con las NIIF para PYMES.
 - b) Elaborar un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
 - c) Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida y
 - d) Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Para asegurar que la nota esta completa, deberá repasar el balance general y el estado de resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de situación financiera

Presentación del estado de situación financiera

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S presentara las partidas de los elementos activos y pasivos del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corrientes y no corriente como categoría separadas.

Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a. Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de la operación.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- d. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esta restringida y no puede ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificara todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de la operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

Se clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- b. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la cual se informa;

- d. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasificarán todos los demás pasivos como no corrientes.

Declaración

Los estados financieros que originan estas notas se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES

ACTIVOS

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible de los bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, deberá mostrar la información necesaria para comprenderlos elementos líquidos que posee la entidad y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad de la entidad.

El efectivo constituye tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren, los saldos de efectivo y equivalente de efectivo en moneda local se registran al costo de transacción.

Para que un rubro del activo este de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características

- a. Son fácilmente convertibles en efectivo
- b. Mínimo riesgo en el cambio de su valor

c. Son de corto plazo máximo a tres meses

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo para la entidad se compone de

- . Caja general
- . Cuentas bancarias de ahorro

Propósito de uso y condiciones de las cuentas pertenecientes a efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente a efectivo son considerados activos financieros su propósito es recaudar, asegurar y administrar el efectivo para cumplir con los pagos de las obligaciones propias incurridas en la operación diaria.

Medición inicial y posterior

Los elementos de efectivo y equivalentes de efectivos se medirán al precio de la transacción, se reconocerá en la moneda funcional representada por el peso colombiano. Es decir, que se mostraran al valor al que se tranzan en un periodo determinado.

El efectivo en moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda en el curso legal al momento de efectuar las operaciones, aplicando al importe de moneda extranjera el importe de la tasa de cambio entre ambas

Restricciones

Sera necesario al final de cada periodo, analizar e identificar si existe algún tipo de restricción en el o de los recursos en algún de los rubros de efectivo y equivalentes de efectivo para poder identificarlo y revelarlo en las notas a los estados financieros.

Revelaciones

La información a revelar

- Cuentas pertenecientes al rubro de efectivo y equivalentes a efectivo.
- Saldo de cada una de las cuentas
- Que cuentas quedan en sobregiros y el motivo de este
- Cuentas que constituyen un equivalente de efectivo
- Describir posibles restricciones que afecten alguna cuenta de este rubro
- Propósito general de las cuentas por grupo

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Cuentas pertenecientes al rubro de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar:

- . Cuentas por cobrar a cargo de partes relacionadas
- . Depósitos
- . Otras cuentas por cobrar

Propósitos de las cuentas por cobrar

Estas cuentas por cobrar corresponden a los derechos originados producto de los convenios comerciales y otras operaciones que se generan por el curso normal de los negocios.

Medición

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S, en la medición inicial medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al precio de la transacción.

En caso de existir acuerdos de financiación SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al valor presente los pagos futuros

descontados a una tasa de interés del mercado equivalente a la tasa de cartera ordinaria para la compañía.

En la medición posterior SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S medirá al costo.

Revelaciones

En las notas a los estados financieros la entidad deberá revelar:

- a. Las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar
- b. El monto de las cuentas por cobrar a la fecha
- c. El monto para la provisión de las cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros.
- d. La composición de las otras cuentas por cobrar

La entidad, reconocerá al final de cada periodo deterioro de un instrumento financiero solo si existe una evidencia objetiva de deterioro.

Se dice que hay evidencia objetiva de deterioro cuando como resultado de uno o más sucesos posteriores al reconocimiento inicial del activo exista un impacto importante en los flujos de efectivos futuros del instrumento financiero, y además que dicho impacto pueda ser medido en los flujos de efectivos futuros del instrumento financiero, y además que dicho impacto pueda ser medido de forma fiable de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados. Entre ellas se incluyen:

- a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- b) Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- c) La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

Propiedad Planta y Equipo

Definición:

Esta política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo:

- Terrenos
- Edificios
- Maquinaria y equipo.
- Equipo de oficina.
- Equipo de computación y comunicación.
- Flota y equipo de transporte.
- Equipo Médico Científico

Medición Inicial

El reconocimiento inicial es al costo, el cual incluye el precio de compra, todos los costos necesarios para conseguir que el activo esté listo para el uso que se le tiene la intención darle y un estimado de los costos de desmantelamiento y remoción del elemento, así como la restauración del sitio, si se requiere.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada.

Los componentes principales que tienen patrones significativamente diferentes de beneficios económicos se deprecian por separado.

La depreciación se carga de manera sistemática durante la vida útil del activo. El método de depreciación debe reflejar el patrón esperado de consumo del beneficio.

registra por el costo de producción el cual incluye: Materia prima, M.O.D. y C.I.F.

Reconocimiento posterior: Se miden al costo menos la depreciación menos el deterioro.

La empresa utilizara el método de COSTO O REVALUADO.

La depreciación se utilizará a partir que el activo esté en condiciones de uso de acuerdo a lo previsto por la empresa, la cual se hará sistemáticamente duran la vida útil determinada por la empresa.

La empresa ha determinado los siguientes métodos de depreciación y vidas útiles.

Concepto	Método de Depreciación	Vida Útil (Meses)
Construcciones y edificaciones	Línea recta	540
Maquinaria	Línea recta	120
Vehículos	Línea recta	120
Equipos de Oficina	Línea recta	60
Equipos de computo	Línea recta	60
Equipo Médico científico	Línea recta	96

Las partes significativas serán reconocidas de manera separadas del activo y depreciarlo en su vida útil, si esta difiere la del activo.

El valor de la depreciación se calcula: **Costo del activo - Valor residual / Periodo de vida útil**

La depreciación cesará cuando se le de baja el activo, o hasta que se alcance el valor residual, en caso de que no se utilice por cualquier motivo se seguirá depreciando.

El cálculo del deterioro, método de depreciación, vida útil, y valor residual deben ser calculados y revisados anualmente, haciendo los ajustes pertinentes, para el deterioro, este será llevado a los resultados del periodo.

Si se usa el método revaluado, los activos deberán ajustarse a su valor razonable, llevando la diferencia a los resultados integrales, acumulándose en el patrimonio, en caso de revaluación y se reconocerá en los resultados del periodo, en caso de devaluación, descontado previamente el saldo del resultado integral que se tenga en el patrimonio, como superávit.

.

Baja de cuentas: Las P.P.E., se darán de baja al momento de su disposición final, cuando no cumpla los requisitos para ser catalogados como P.P.E. o cuando no se vengán a generar beneficios económicos futuros por su uso o disposición, esta pérdida será llevada a los resultados del ejercicio.

Revelación

La entidad revelará para cada categoría de partidas de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada la siguiente información:

- ✓ Las bases de medición utilizadas para determinar el importe bruto en libros.
- ✓ Los métodos de depreciación utilizados.
- ✓ Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- ✓ El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo sobre el que se informa.

- ✓ Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
- ✓ Las adiciones.
- ✓ Las disposiciones.
- ✓ Las adquisiciones mediante combinaciones de negocios.
- ✓ Las transferencias a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible.
- ✓ Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado
- ✓ La depreciación.
- ✓ Otros cambios.
- ✓ Una entidad debe revelar sub clasificaciones de propiedades, planta y equipo, clasificadas de forma adecuada para la entidad. Una clase de activos es un grupo de activos que tienen similar naturaleza y utilización en las operaciones de la entidad (véase el Glosario). Estos son ejemplos de clases separadas de propiedades, planta y equipo:
 - Terrenos;
 - Terrenos y edificios;
 - Maquinaria;
 - Barcos;

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Medición inicial

Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo

Medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar:

- a. Al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o
- b. El valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivo financiero, siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación

Medición posterior

Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada periodo al costo

Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados constituyen todos los conceptos requeridos por la ley laboral a los cuales un empleado tiene derecho por la prestación de sus servicios a SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. estos conceptos contienen:

1. Salarios
2. Auxilios de transporte
3. Cesantías
4. Intereses sobre cesantías
5. Primas de Servicios
6. Vacaciones
7. Salud
8. Pensión
9. Fondo de solidaridad pensional
10. Cualquier otro concepto asociado al pago al empleado

Los conceptos mencionados, deberán agruparse contablemente en las cuentas de beneficios a asociados, indiferente al tercero al que deberá efectuarse el pago

Constituye un pasivo real para SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S., y por tal razón se mostrará en esta clasificación.

Reconocimiento

Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a a pagar en el futuro

Un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente de los servicios prestados por el empleado a cambio de los beneficios.

Principio básico

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el periodo en el cual el beneficio es ganado por el empleado, mas que cuando es pagado o pagable.

Beneficios a los empleados a corto plazo, son beneficios a los empleados que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- . Sueldo, salarios y aportaciones a la seguridad social
- . Bonificaciones

PATRIMONIO

Políticas contables para la cuenta de capital social

Medición inicial

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte de este obligado a proporcionar efectivos u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos del patrimonio.

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente.

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA S.A.S., contabilizara los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Medición posterior

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Las utilidades se reconocerán al final del ejercicio contable
SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. revelara en las notas el valor nominal de las acciones

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de resultado Integral

UNIPACK COLOMBIA S.A.S. podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante elaboración de:

1. Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentara todas las partidas de ingresos y gasto reconocidas en el periodo.
2. Dos estados, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral y en cuyo caso el estado de resultados presentara todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo excepto las que estén reconocida en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para PYMES. Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable.

Ingresos de actividades ordinarias

Esta norma debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedente de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. Ventas de bienes
- b. La prestación de servicios; y
- c. El, por parte de terceros, de activos de la empresa que produzcan intereses, regalías y dividendos.

Reconocimiento

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. reconoce un importe como un ingreso, cuando las siguientes condiciones:

- a. Que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa
- b. Que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Medición

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos de actividades de no operación se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la operación.

Políticas contables para la cuenta de gastos

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S., reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable.

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. optara por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

1. Por su naturaleza (Depreciación, beneficios a los empleados)
2. Por su función (como parte del costo de venta o de los costos de actividades de distribución o administración)

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de cambios en el patrimonio.

Presentación del estado de cambios en el patrimonio

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. elaborara el estado de cambios en el patrimonio una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable que muestre; el estado integral total del periodo, los efectos en cada componente del patrimonio, la aplicación retroactiva o la represión retroactiva reconocidas; realizara una conciliación entre los importes en libros al comienzo y final del periodo para cada componente del patrimonio revelando por separado los cambios procedentes.

Elaboración del estado de cambios en el patrimonio

Para la elaboración del estado de cambios en el patrimonio, la empresa deberá mostrar en forma detallada los aportes de los socios y la distribución de las utilidades obtenidas en el periodo, además de la aplicación de las ganancias retenidas en periodos anteriores, mostrando por separado el patrimonio de la empresa.

Información a revelar en el estado de cambios en el patrimonio

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. revelara para cada componente una conciliación entre los importes en libros tanto al inicio como al final del periodo contable, revelando cambios con relación a:

- Resultado del ejercicio
- Cada partida de otro resultado integral
- Importe de inversiones realizadas por los propietarios y de los dividendos hechos a estos
- Emisión de acciones, transacción de acciones propias en carteras, los dividendos y otras distribuciones a los propietarios.

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de flujo de efectivos

Presentación del estado de flujo de efectivo

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S Elaborara el estado de flujo de efectivo una vez al año como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del periodo contable.

Elaboración del estado de flujo de efectivo

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. para la elaboración del estado de flujo de efectivo para las actividades de operación, optara por cualquiera de los métodos.

Información a revelar en el estado de flujos de efectivos

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S. presentar por separado las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión y financiación. Asimismo, presentar por separado los flujos de efectivo procedente de adquisiciones y ventas y disposiciones de subsidiarias o de otras unidades de negocios y las clasificara como actividades de inversión. Se revelará información sobre las partidas de efectivo y sus componentes; además de la conciliación de saldos de las partidas de efectivo y equivalentes de efectivo.

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S.

Notas Al estado de Situación Financiera

- a. **Cuentas por Cobrar** Está conformado por los valores que adeudan a la Compañía los clientes por concepto de la prestación de servicios además de anticipos a proveedores, anticipos de impuesto y saldos a favor, la cual se considera en su totalidad una cartera sana, la cual espera recuperarse a corto plazo.

	2017	2016
Deudores	\$32.394.198	
\$15.059.680		
Anticipos de Impuestos	\$7.590.770	\$3.174.290
Deudores Varios	\$580.000	

TOTAL	\$25.383.428
\$18.233.970	

- b. **Propiedad Planta y Equipo. – Neto.** Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta Está constituido por los equipos de oficina, equipos de computación, equipos médicos.

	2017	2016
Propiedad Planta y Equipo	\$10.145.104	
\$10.145.104		
Depreciación	-\$4.058.042	-\$2.029.021
TOTAL	\$6.087.062	\$8.116.083

- c. **Cuentas por pagar.** Este rubro está conformado por los valores que la Compañía adeuda a proveedores varios, con los cuales se encuentra al día en sus pagos.

	2017	2016
Cuenta por Pagar	\$11.247.592	\$6.446.751

- d. **Costos y Gastos por Pagar.** Este rubro está conformado por los valores que la Compañía adeuda a terceros por concepto de honorarios, comisiones.

	2017	2016
Costos y gastos por pagar	\$8.895.952	\$6.446.751

- e. **Beneficios a empleados:** beneficios adeudados por concepto de Cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

	2017	2016
Beneficios a corto plazo	\$1.367.489	\$2.034,894

- f. **Otros costos y gastos por pagar.** Corresponde a los valores que adeuda a terceros por otros conceptos diferentes a los antes enunciados.

	2017	2016
Acreedores Varios	\$28.418.633	
\$25.182.533		

SOLUCIONES MEDICAS DE LA COSTA IPS S.A.S.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

- a. **Ingresos Operacionales.** Corresponde a la facturación por la prestación de servicios de laboratorio y exámenes médicos a diferentes clientes

	2017	2016
Ingresos	\$122.097.000	\$99.333.000

- b. **Gastos Admirativos** Es el valor de los gastos administrativos de personal, servicios, honorarios, y otros incurridos en el desarrollo de las operaciones de la Sociedad.

	2017	2016
Sueldos y Salarios	\$12.821.578	
\$13.641.635		
Contribuciones Efectivas	\$2.049.158	\$2.160.835
Prestaciones Sociales	\$2.600.062	\$2.491.751
Gastos de Personal	\$559.895	\$265.376
Honorarios	\$3.400.000	\$6.970.000
Impuestos	\$1.341.228	\$360.795

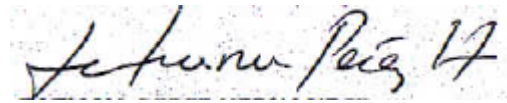
Arrendamientos		\$9.520.790
Contribuciones	\$1.488.115	
Servicios	\$8.681.263	\$8.510.856
Gastos Legales	\$469.400	\$185.200
Gastos de Mantenimiento	\$1.901.800	\$835.999
Depreciación	\$2.029.002	\$2.080.308
Otros Gastos	\$4.809.439	\$2.331.323

- c. **Costo de Venta:** El costo de venta corresponde a los costos en que se incurrió para la prestación del servicio

	2017	2016
Costos	\$48.200.779	
\$49.933.500		



JAZET PADILLA
Representante Legal



TATIANA PEREZ HERNANDEZ
Contador Publico
T.P 127674-T