

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros de la Sociedad Colpodiagnostico S.A.S

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018, y 2017.

(Valores expresados en pesos colombianos)



NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad COLPODIAGNOSTICO S.A.S. Fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 10 de Marzo de 2014 por documento privado, e inscrita en la Cámara de Comercio del Aburra Sur el 19 de marzo de 2014 bajo el número 00093676 del libro IX. Y autorizado por la Secretaria seccional de salud y protección social de Antioquia, con radicado No 13410 del 8 de abril de 2014. La sociedad tiene por objeto el desarrollo, entre otras, las siguientes actividades: Realización de toma de citologías, colposcopia, vulvoscopia, vaginoscopia, toma de biopsia, histeroscopia, inserción de dispositivos médicos, procedimientos quirúrgicos menores, realización de ecografías, consulta médica especializada, venta y distribución de insumos y medicamentos, previo el lleno de los requisitos establecidos por las normas vigentes.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Envigado, Colombia, en la Carrera 48 32B Sur - 30 Oficina 501. El término de duración de la sociedad es indefinido.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinen o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas sumas que serán realizables o exigibles, respectivamente, en un plazo no mayor a un año.

NOTA 3 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la compañía maneja principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos principalmente por el decreto 2649 de 1993 y para las entidades del sector salud la resolución numero 001474 DE 2009, *por la cual se emite el nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.*

El Artículo 2 del Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015, estableció un aplazamiento de la entrada en vigencia del marco normativo de NIIF Pymes, que aplicaran las entidades preparadoras de información financiera catalogadas en el Grupo 2, que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud; conforme a lo anterior el balance de apertura se realizará con fecha 1 de enero de 2016.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

3.1. UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultado es el peso Colombiano.

3.2. PERIODO CONTABLE

Los periodos contables serán anuales con cierre a 31 de diciembre de cada año.

3.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos fueron reconocidos en cuentas de resultados atendiendo el principio de causación, independientemente de su pago, realización o fecha de emisión de factura.

3.4. USO DE ESTIMACIONES

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados por dichos periodos. El resultado final podría diferir de estas estimaciones.

3.5. CONCEPTO DE MATERIALIDAD

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, la materialidad, para propósitos de presentación, se determino aplicando un 5% con relación al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al capital de trabajo, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, según corresponda a la menor.

3.6. DEUDORES

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración. Si como resultado de esta revisión resultan sumas consideradas con contingencia de pérdida, dichas sumas se cargan a la provisión.

3.7. ACTIVOS FIJOS

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye: gastos de financiación, instalación y montaje. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al respectivo costo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a los resultados del ejercicio.

La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo, con base en la vida útil estimada de los activos. Para efectos de los cálculos de depreciación, la siguiente es la vida útil estimada de los activos:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Muebles, equipo de oficina	10
Maquinaria y equipo médico científico	10
Equipo de computación y comunicación	5

La adquisición de activos de cuantías menores, definidas en 50 UVT, son considerados por la Compañía operaciones no relevantes, por lo que se cargan contra el resultado en el periodo.

3.8. DIFERIDOS

Estos bienes fueron adquiridos por la Compañía para contribuir a la generación de ingresos en el periodo en que se reporta y en varios periodos contables futuros.

La amortización de los cargos diferidos se efectúa en forma sistemática durante el tiempo estimado en el cual se van recibiendo los beneficios, afectando los resultados del periodo.

3.9. CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones a cargo de la Compañía originadas en bienes o servicios recibidos. Se registran por separado en orden a su importancia.

3.10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende, entre otros los impuestos sobre las ventas.

3.11. OBLIGACIONES LABORALES

Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la Compañía y a favor de los empleados o beneficiarios, originados en virtud de normas legales. Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio, determinando el monto a favor de cada empleado de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

NOTA 4 – DISPONIBLE

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Caja General</i>	0	900.578
<i>Caja Menor</i>	87.350	67.900
<i>Bancos</i>	89.617.454	51.770.686
TOTAL	\$ 89.704.804	\$ 131.046.695

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

La desagregación de las cuentas por cobrar a clientes presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>EPS y Medicina Prepagada Suramericana</i>	122.890.359	207.917.924
<i>Colmédica Medicina</i>	12.318.388	4.881.182
<i>Coosalud EPS</i>	99.520.000	23.720.000
<i>Seguros de Vida Suramericana s.a.</i>	34.595.482	33.196.700
<i>Clinica Conquistadores</i>	7.520.000	59.320.000
	0	8.334.880
TOTAL	\$ 276.844.229	\$ 337.370.686

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de otras cuentas por cobrar a clientes presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Cuentas por cobrar a Accionistas</i>	60.000.000	3.000.000
<i>Otros anticipos</i>	-	62.818.356
<i>Cuentas por cobrar a trabajadores</i>	7.225.000	4.848.000
<i>Deudores Varios</i>	769.725	-
TOTAL	\$ 67.994.725	\$ 70.666.356

NOTA 7– ANTICIPO DE IMPUESTOS

La desagregación de los anticipos de impuestos y contribuciones presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Sobrante en liquidación de renta</i>	-	-
<i>Saldo a favor Renta</i>	-	-
TOTAL	-	-

NOTA 8 – INVENTARIOS

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Material médico quirúrgico</i>	43.325.066	21.866.053
TOTAL	\$ 43.325.066	\$ 21.866.053

NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de la propiedad planta y equipo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Construcciones Y Mejoras</i>	39.769.029	39.769.029
<i>Muebles y enseres</i>	57.201.459	54.717.076
<i>Equipo de Procesamiento de datos</i>	43.723.720	28.548.600
<i>Maquinaria y equipo médico científico</i>	1.388.563.831	1.067.424.395
<i>Menos – Depreciación Acumulada</i>		
<i>Construcciones y edificaciones</i>	(39.769.029)	(19.709.615)
<i>Maquinaria y equipo</i>	-	(24.177.597)
<i>Equipo de oficina</i>	(27.312.569)	(21.249.963)
<i>Equipo de cómputo e impresoras</i>	(20.146.065)	(11.300.453)
<i>Maquinaria y equipo médico científico</i>	(278.970.233)	(180.566.312)
TOTAL	\$ 1.163.060.143	\$ 933.455.160

NOTA 10 – ACTIVOS NO FINANCIEROS

La desagregación de los activos no financieros presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018, 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Diferidos seguros</i>	5.268.003	-
TOTAL	\$ 5.268.003	\$ -

NOTA 11 – IMPUESTO DIFERIDO

La desagregación del impuesto diferido pasivo presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Impuesto diferido</i>		
<i>Impuesto diferido Activo</i>	18.388.202	6.532.507
<i>Impuesto diferido Pasivo</i>	-	-
TOTAL	\$ 18.388.202	\$ 6.532.507

NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

La desagregación de las obligaciones financieras presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Leasing</i>	825.048.975	728.231.960
<i>Tarjeta de crédito</i>	-	1.018.960
TOTAL	\$ 825.048.975	\$ 729.250.920

NOTA 13 – PROVEEDORES

La desagregación de los proveedores presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Proveedores Nacionales</i>	63.380.439	50.689.039
<i>Honorarios</i>	85.269.183	81.643.585
TOTAL	\$ 148.649.622	\$ 132.332.624

NOTA 14 – CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de otras cuentas por pagar presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Servicios de Software y mantenimientos</i>	5.630.578	48.944.808
<i>Otros costos y gastos por pagar</i>	2.698.945	1.460.749
<i>Servicios Públicos</i>	3.132.110	-
<i>Retención en la fuente por pagar</i>	14.784.972	13.563.824
<i>De renta y complementarios</i>	32.270.846	33.493.374
<i>Seguros</i>	5.072.118	-
TOTAL	\$ 63.589.569	\$ 97.462.755

NOTA 15 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La desagregación de los beneficios a los empleados presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Cesantías consolidadas</i>	24.132.581	19.503.061
<i>Intereses a las cesantías</i>	2.776.990	2.206.506
<i>Vacaciones consolidadas</i>	8.994.204	6.529.222
<i>Aportes a riesgos laborales</i>	175.400	120.800
<i>Aportes a fondos pensionales</i>	4.124.000	3.137.700
<i>Aportes a seguridad social</i>	1.072.909	774.900
<i>Aportes a caja de compensación</i>	1.021.500	774.900
<i>Libranzas</i>	85.367	143.164
<i>Otros Anticipos</i>	449.920	-
TOTAL	\$ 42.832.871	\$ 33.190.253

NOTA 16 - PATRIMONIO

Capital – El capital autorizado está representado por 100.000 acciones ordinarias, con un valor nominal de \$1.000,00 pesos cada una, de las cuales están suscritas y pagadas 95.000 acciones en el 2017.

Al 31 de Diciembre de 2018 – 2017, el capital estaba conformado así:

Concepto	Saldo
<i>Capital Autorizado</i>	\$ 100.000.000
<i>Capital por suscribir</i>	\$ 5.000.000
<i>Capital suscrito y pagado</i>	\$ 95.000.000

La desagregación de las utilidades acumuladas presentadas en el estado de situación financiera individuales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Resultados de ejercicios anteriores</i>	76.150.364	68.780.064
<i>Resultado del ejercicio</i>	296.110.800	197.387.923

NOTA 17 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son obtenidos de realización de toma de citologías, colposcopia, vulvosocopia, vaginoscopia, toma de biopsia, histeroscopia, inserción de dispositivos médicos, procedimientos quirúrgicos menores, realización de ecografías, consulta médica especializada, venta y distribución de insumos y medicamentos.

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Unidad funcional de ayuda diagnostica</i>	4.163.728.388	3.050.617.605
Total ingresos	\$ 4.163.728.388	\$ 3.050.617.605

NOTA 18 – COSTOS DE VENTA

La desagregación de los costos de venta presentados en el estado de situación financiera individuales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Materiales y suministro pacientes</i>	889.760.144	440.357.167
<i>Salarios</i>	114.053.036	107.065.805
<i>Honorarios</i>	1.353.942.446	1.122.257.100
<i>Servicios</i>	79.913.823	20.664.987
<i>Mantenimientos</i>	4.266.916	75.278.981
<i>Otros</i>	110.889.881	57.197.650
TOTAL	\$ 2.552.826.246	\$ 1.822.821.690

NOTA 19 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

La desagregación de los gastos operacionales de administración presentados en el estado de situación financiera individuales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Gastos personal</i>	347.357.548	239.678.306
<i>Honorarios</i>	75.741.388	27.192.836
<i>Impuestos</i>	51.503.879	111.845.650
<i>Arrendamientos</i>	202.925.582	144.840.860
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>	390.621	368.866
<i>Seguros</i>	22.970.224	17.254.644
<i>Servicios</i>	89.744.333	65.788.136
<i>Gastos legales</i>	2.059.694	7.471.273
<i>Adecuación e instalaciones</i>	54.101.298	2.082.829
<i>Gastos de viaje</i>	1.944.648	1.327.895
<i>Depreciación y amortización</i>	112.786.927	123.577.564
<i>Diversos</i>	52.744.673	41.998.189
TOTAL	\$ 1.014.270.815	\$ 450.019.121

NOTA 20 – INGRESOS NO OPERACIONALES

La desagregación de los ingresos no operacionales presentados en el estado de situación financiera individuales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Ganancia en inversiones e intereses</i>	1.872.720	4.277.541
<i>Recuperaciones</i>	14.369.762	25.544.466
<i>Diversos</i>	730.182	3.363.964
TOTAL	\$ 16.972.664	\$ 33.185.971

NOTA 21 – OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

La desagregación de otros gastos no operacionales presentados en el estado de situación financiera individuales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:


Concepto	31 de Diciembre de 2018	31 de Diciembre de 2017
<i>Gastos bancarios</i>	7.399.113	14.818.331
<i>Comisiones</i>	7.223.969	4.000.073
<i>Intereses prestamos</i>	84.722.932	96.701.960
<i>Gravamen a los movimientos financieros</i>	17.515.810	11.442.019
<i>Ajuste a valor presente</i>	44.205.352	35.678.419
TOTAL	\$ 161.067.176	\$ 162.640.802

NOTA 22 – IMPUESTO DE RENTA

Concepto	31 Diciembre de 2018	31 Diciembre de 2017
<i>Ingreso (Gasto) Renta</i>	168.281.710	164.380.314
<i>Ingreso (Gasto) Renta Impuesto Diferido</i>	(11.855.695)	(46.854.200)
TOTAL	117.526.114	117.526.114



John Fredy Rojas Rincón
Representante Legal



Gladys Elena Mora Martínez
Contador
T.P. 81642-T