

ALERGÓLOGOS DE OCCIDENTE S.A.S.

NIT. 900,798,538-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA Nº 1. ANTECEDENTES

La empresa **ALERGÓLOGOS DE OCCIDENTE S.A.S.** se constituyó mediante documento privado N° 16408 Libro IX el 9 de diciembre de 2014, **ALERGÓLOGOS DE OCCIDENTE S.A.S.** cumple con la condición de pequeña empresa de acuerdo con lo establecido en el Art. 2 numeral 1 de la ley 1429 de 2010 y el Art. 1 del decreto 545 de 2014.

El objeto social de la Sociedad es la Prestación de servicios de la salud en especial alergología. En desarrollo de este objeto adelantará acciones de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación. La sociedad podrá llevar a cabo todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueran, relacionadas directa o indirectamente con el objeto social principal así como cualesquiera actividades similares conexas o complementarias.

La sociedad tiene su domicilio en la Ciudad de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca en la Calle 5D No. 38 A-35, con un capital social de \$50.000.000 Compuesto por un total de acciones de 50.000 a un valor nominal de 1.000.

La sociedad se encuentra vigilada por la Superintendencia de Salud y está debidamente inscrita de la Cámara de Comercio de Cali con Matricula Mercantil No.915732-16 del 9 de Diciembre de 2014.

NOTA Nº 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 SISTEMA CONTABLE

ALERGÓLOGOS DE OCCIDENTE S.A.S., lleva sus registros contables y prepara sus Estados Financieros de acuerdo a los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y reglamentados en el Decreto 2649 de 1.993. Utiliza el sistema de causación donde los hechos económicos (Ingresos y Egresos), se contabilizan en el período en el cual se realizan, independientemente de que se haya cobrado o pagado. Las siguientes políticas y prácticas contables son utilizadas en su contabilidad y en la preparación de sus Estados Financieros.

2.2. PLAN ÚNICO DE CUENTAS

Las cuentas del Balance General y Estado de Resultados, cumplen con lo ordenado en la resolución 001474 de 23 de Octubre de 2009 y sus reglamentarios del Plan Único de Cuentas.

2.3 UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la empresa en las cuentas de Balance General y Estados de resultados es el peso colombiano.

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa registra sus activos al costo de adquisición y realiza su depreciación por el método de línea recta, quedando para este período completamente depreciada.

2.5 DIFERIDOS

La compañía maneja sus pagos anticipados, en la cuenta de diferidos, para ser amortizados en la fecha que corresponda al gasto, logrando el principio de costo/beneficio.

2.6 PASIVOS

Los valores por pagar, han sido registrados en las diferentes cuentas pasivas, atendiendo lo ordenado en el Plan Único de Cuentas (P.U.C).

2.7 PATRIMONIO

El Patrimonio está representado en el capital suscrito y pagado, compuesto por 50.000 acciones con un valor nominal de 1.000 reflejando además utilidades acumuladas de ejercicios de años anteriores y las del presente ejercicio.

2.8 ESTADO DE RESULTADOS

En el Estado de Resultados las transacciones corresponden a la Prestación de servicios en salud, Los gastos operacionales y no operacionales, fueron contabilizados en las cuentas del P.U.C., atendiendo su naturaleza y concepto.

ACLARACIÓN DE LAS CUENTAS DE BALANCE

ACTIVOS

NOTA N° 3. DISPONIBLE

Los valores registrados en la cuenta de disponibles no tienen restricciones.

	DIC 2015	DIC. 2016
Caja	44.953	884.522
Banco de Davivienda – Cuenta de Ahorros	2.312.514	17.396.410
Total Disponible	2.357.467,48	18.280.932,00

INVERSIONES

	DIC 2015	DIC 2016
Comeva Capitalización	0	15.000.000
	-	15.000.000,00

NOTA N° 4. DEUDORES

	DIC 2015	DIC. 2016
--	-----------------	------------------

Cientes	215.543.250	239.977.724
Anticipos y avances	0	21.085
Cuentas corrientes comerciales	-4.041.207	0
Anticipos de Impuestos y Contribuciones.	2.000	16.013.832
Cuentas por Cobrar a Trabajadores.	0	125.178
Total Deudores	211.504.043,00	256.137.819,00

**NOTA N° 5. INVENTARIOS
MEDICAMENTOS**

	DIC 2015	DIC. 2016
Medicamentos	2.928.419	21.083.441
	2.928.419,00	21.083.441,00

NOTA N° 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El valor de la propiedad planta y equipo, se discrimina a continuación:

	DIC 2015	DIC. 2016
Muebles y Enseres – Equipos de Oficina	2.847.266	2.847.266
Equipos de Computo, Telecomunicación	3.711.510	4.161.510
Equipos de Medico-Científico	1.678.226	1.678.226
Menos: Depreciación Acumulada	-7.056.403	-7.905.067
Neto	1.180.599,00	781.935,00

NOTA N° 7. INTANGIBLES

	DIC 2015	DIC. 2016
Licencias Mundrosoft Facturación	5.300.000	5.300.000
Amortización Acumulada	-3.275.000	-4.175.000
Neto	2.025.000,00	1.125.000,00

Nota N° 8. CARGOS DIFERIDOS

Gastos Pagados por anticipado, correspondiente a póliza con Seguros del estado.

	DIC 2015	DIC. 2016
Gastos pagados por anticipado	270.000,00	29.004.215,00
	270.000,00	29.004.215,00

PASIVOS

NOTA N° 9. CUENTAS POR PAGAR

	DIC 2015	DIC. 2016
--	-----------------	------------------

Proveedores Nacionales – Entidades
prestadoras de Salud

	9.436.200	19.761.713
	9.436.200,00	19.761.713,00

NOTA Nº 10. CUENTAS POR PAGAR

	DIC 2015	DIC. 2016
Costos y Gastos por Pagar	108.837.711	188.817.604
Retenciones en la fuente	2.459.250	4.373.197
Obligaciones Fiscales (Ind y Cio - Impuesto Cr	-602.166	0
Aportes a la Seguridad Social y Parafiscales por	147.100	162.800
Impuestos de Industria y Comercio	131.384	655.165
Ingresos recibidos para terceros	1.497.152	1.368.444
Acreedores Varios	37.122.279	330.000
	149.592.710,40	195.707.209,40

NOTA Nº 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

	DIC 2015	DIC. 2016
Obligaciones Laborales		
Cesantías Consolidadas	0	1.760.216
	-	1.760.216,00

NOTA Nº 12. OTROS PASIVOS

	DIC 2015	DIC. 2016
Anticipos y avances recibidos	-	-
	-	-

NOTA Nº 13. PATRIMONIO

	DIC 2015	DIC. 2016
Capital Suscrito y pagado	50.000.000	50.000.000
Resultado del ejercicio	12.173.860	61.381.691
Reservas obligatorias	0	1.123.662
Reservas estatutarias	0	10.112.956
Resultados del ejercicios Anteriores	-937.242	1.565.894
	61.236.618,08	124.184.203,07

INGRESOS

	DIC 2015	DIC. 2016
Unidad funcional de consultas externas	309.403.000	611.802.760
Devolución en consultas externas		
	309.403.000,00	611.802.760,00

NOTA N° 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos	DIC 2015	DIC. 2016
Financieros	2.691	123.013
Diversos	188.910	455.907
Recuperaciones		312.228
Indemnizaciones		103.302
	191.600,74	994.450,29

EGRESOS**NOTA N° 15. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

	DIC 2015	DIC. 2016
Costo de ventas de prestación de servicios	32.117.411	56.485.950
	32.117.411,00	56.485.950,00

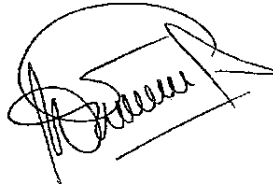
NOTA N° 16. GASTOS OPERACIONALES

	DIC 2015	DIC. 2016
Administración		
De personal	22.013.844	29.056.179
Honorarios	7.990.000	23.922.929
Impuestos	5.305.509	8.822.037
Arrendamientos	0	15.190.600
Contribuciones	0	112.000
Seguros	1.476.316	1.481.942
Servicios	79.305.596	139.135.019
Gastos legales	931.157	1.530.130
Mantenimiento y Reparaciones	797.646	578.276
Adecuación e instalación	9.567.458	30.095.000
Depreciaciones	7.056.403	848.664
Amortizaciones	3.288.621	12.566.669
Diversos	4.799.399	7.605.943
Total Gastos Administración	142.531.949	270.945.388
Ventas		
Honorarios	109.910.000	106.606.000
Servicios	1.330.000	0
Diversos	2.058.915	0
Total Gastos Ventas	113.298.915	106.606.000
	255.830.864,25	377.551.388,00

NOTA N° 17. GASTOS NO OPERACIONALES

	DIC 2015	DIC. 2016
Gastos no operacionales		

Financieros	1.276.792	3.390.516
Perdida en Venta y retiro de bienes Extraordinarios	159.212	111.083.319
Diversos	2.002	77.846
		13.339
	1.438.005,41	114.565.019,30
PROVISIÓN PARA IMPTO DE RENTA Y CREE	6.603.000,00	-



Mauricio Escobar
MAURICIO FERNANDO ESCOBAR V.
 Representante Legal
 CC 94.314.765

WILLIAM LEÓN FRANCO
 Contador
 CC 14.996.228
 TP 10452-T