

ESTADO SITUACION FINANCIERA

ALERGOLOGOS DE OCCIDENTE S.A.S.

NIT. 900.798.538-1

Enero a Diciembre 2017

	dic-16		dic-17	
ACTIVO				
<u>Efectivo y Equivalentes del Efectivo</u>	\$	18.280.931,97	\$	210.156.683,72
Caja General	\$	884.522,40	\$	3.622.329,40
Caja Menor	\$	-	\$	514.126,00
Bancos Moneda Nacional	\$	17.396.409,57	\$	206.020.228,32
<u>Instrumentos Financieros</u>	\$	15.000.000,00	\$	15.000.000,00
Acciones COOMEVA EPS	\$	15.000.000,00	\$	15.000.000,00
<u>Deudores</u>	\$	239.893.941,10	\$	428.839.631,69
Clientes Nacionales	\$	239.977.724,00	\$	401.080.163,77
- Deterioro Cartera Niif		-230.046		-627.540
Cuenta por Cobrar a Empleados	\$	125.178,00	\$	885.000,00
Otras cuentas por cobrar		21.085	\$	27.502.007,92
<u>Anticipo de impuestos</u>	\$	15.928,00	\$	25.215.768,60
Anticipo de Renta	\$	-	\$	25.215.768,60
Anticipo de Ica	\$	15.928,00		
<u>Inventario</u>	\$	20.025.441,00	\$	66.753.849,00
Mercancias no fabricadas por la empresa	\$	21.083.441,00	\$	66.753.849,00
- Deterioro inventario Niif		-1.058.000		
<u>Propiedad planta y equipo</u>	\$	8.687.002,00	\$	10.348.727,00
equipo de oficina	\$	2.847.266,00	\$	3.223.601,00
equipo de computo y comunicacion	\$	4.161.510,00	\$	4.496.310,00
equipo medico cientificoi	\$	1.678.226,00	\$	2.628.816,00
<u>Depreciación</u>	\$	-7.905.067,00	\$	-9.588.255,00
equipo de oficina		-2.065.331		-3.223.601
equipo de computo y comunicacion		-4.161.510		-4.496.310
equipo medico cientifico		-1.678.226		-1.868.344
<u>Intangibles</u>	\$	1.125.000,00	\$	375.000,00
Licencia Software	\$	5.300.000,00	\$	5.300.000,00
Amortizacion Licencia		-4.175.000		-4.925.000
<u>Diferidos</u>	\$	29.004.215,00	\$	8.333.327,00
Seguros	\$	192.550,00		
Servicios de salud	\$	478.334,00		
Comisiones	\$	28.333.331,00	\$	8.333.327,00
<u>TOTAL ACTIVO</u>	\$	324.127.392,07	\$	755.434.732
PASIVO				
<u>Proveedores</u>	\$	19.761.713	\$	63.404.995

Proveedores	\$	19.761.713	\$	63.404.995
<u>Cuentas Pagar</u>	\$	189.310.404	\$	457.722.101
Otras Cuentas por Pagar	\$	189.310.404	\$	457.722.101
<u>Impuestos Gravámenes y Tasas</u>	\$	11.789.789	\$	19.127.998
Retención Fuente	\$	4.373.197	\$	12.376.729
Renta	\$	6.761.428	\$	6.751.269
Rete Iva	\$	-	\$	-
Rete Ica	\$	655.165	\$	-
Iva Descontable	\$	-	\$	-
Iva Generado	\$	-	\$	-
<u>Obligaciones laborales</u>	\$	1.760.216	\$	944.200
Retenciones y aportes de nomina	\$	-	\$	944.200
Cesantías por Pagar	\$	1.760.216	\$	-
<u>anticipos y avances recibidos</u>	\$	1.368.444	\$	5.358.051
anticipo eps	\$	1.368.444	\$	5.358.051
<u>Otras cuentas por pagar</u>			\$	34.958.980
Cuentar por pagar accionistas	\$	-	\$	30.697.500
Beneficios empleados	\$	-	\$	4.261.480
<u>TOTAL PASIVO</u>	\$	223.990.566	\$	581.516.325
<u>PATRIMONIO</u>	\$	100.136.826	\$	173.918.407
Capital Suscrito Pagado	\$	50.000.000	\$	50.000.000
Reservas Legal	\$	1.123.662	\$	1.123.662
Reserva Estatutaria	\$	10.112.956	\$	10.112.956
Reserva Ocional	\$	-	\$	-
Revalorización Patrimonio	\$	-	\$	-
Utilidad Ejercicio	\$	38.914.645	\$	70.997.967
<u>Utilidades Acumuladas</u>	-\$	14.438	\$	41.683.822
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	\$	100.136.826	\$	173.918.407
<u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u>	\$	324.127.392	\$	755.434.732

MAURICIO FERNANDO ESCOBAR V.
Representante Legal

WILLIAM LEÓN FRANCO
Contador
CC 14.996.228
TP 10452-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ALERGOLOGOS DE OCCIDENTE S.A.S.

NIT. 900.798.538-1

DICIEMBRE 31 DE 2017

	dic-16	dic-17
<u>INGRESOS POR SERVICIO DE SALUD</u>		
INGRESOS BRUTOS POR SERV SALUD	\$ 611.802.760,00	\$ 804.929.460,00
DIVERSOS	\$ -	\$ -
DEVOLUCION EN VENTAS	\$ -2.813.720	\$ -2.269.200
INDEMNIZACIONES	\$ 103.302,00	\$ -
INGRESOS NETOS \$	\$ 609.092.342,00	\$ 802.660.260,00
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
COSTO DE VENTAS	\$ 56.485.392,00	\$ 84.131.971,00
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA \$	\$ 552.606.950,00	\$ 718.528.289,00
<u>GASTOS GENERALES</u>		
GASTOS DE ADMÓN.	\$ 270.945.388,00	\$ 523.126.097,59
GASTOS OPER. REG. DE SALUD	\$ 106.606.000,00	\$ 120.900.960,00
NO OPERACIONALES	\$ 114.565.019,30	\$ 4.602.703,50
UTILIDAD (PERDIDA) OPERATIVA \$	\$ 60.490.542,70	\$ 69.898.527,91
<u>OTROS INGRESOS</u>	\$ 891.148,29	\$ 1.099.439,23
<u>PROVISIÓN PARA IMPTO DE RENTA</u>	\$ -	\$ -
<u>UTILIDAD (PERDIDA) NETA CONTABLE \$</u>	\$ 61.381.690,99	\$ 70.997.967,14



MAURICIO FERNANDO ESCOBAR V.
Representante Legal



WILLIAM LEÓN FRANCO
Contador
CC 14.996.228
TP 10452-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ALERGÓLOGOS DE OCCIDENTE S.A.S.

NIT. 900,798,538-1

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA N° 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.**

El objeto social de la Sociedad es la Prestación de servicios de la salud en especial alergología. En desarrollo de este objeto adelantara acciones de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnostico, 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 N° 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 conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera de Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. 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 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar por parte de la empresa se medirán por *Costo Valor de la Transacción*, es decir, se concede un plazo para que la entidad a la que se presta servicio realice el pago de su obligación de acuerdo a los términos establecidos en la negociación. Cumplido este plazo se considera la cuenta por cobrar en mora y se realizará una estimación del deterioro de cartera, que dependerá del periodo de mora que corresponda.

2.5 INVENTARIOS

Las existencias se registran a su costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El deterioro del Inventario se calcula de acuerdo a su proceso de Obsolescencia, Detrimiento o Vencimiento; de acuerdo al proceso inicial que se generó se estimará el porcentaje de deterioro.

2.6 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.

2.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando un método lineal.

2.8 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.

2.9 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de seis meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.10 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).

2.11 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.

2.12 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 Nº 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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

	dic-16	dic-17
Caja	884.522	3.622.329
Caja Menor	0	514.126
Banco de Davivienda – Cuenta de Ahorros	17.396.410	206.020.228
Total Disponible	18.280.932,00	210.156.683,72

INVERSIONES

	dic-16	dic-17
Cooomeva capitalización	15.000.000	15.000.000
	15.000.000,00	15.000.000,00

NOTA Nº 4. DEUDORES

	dic-16	dic-17
Clientes	239.977.724	401.080.164
Deterioro Cartera NIIF	-230.046	-627.540
Anticipos y avances	21.085	2.502.008
Deudores varios	0	25.000.000
Anticipos de Impuestos y Contribuciones.	15.928	25.215.769
Cuentas por Cobrar a Trabajadores.	125.178	885.000
Total Deudores	239.909.869,10	454.055.400,29

NOTA Nº 5. INVENTARIOS

MEDICAMENTOS

	dic-16	dic-17
Medicamentos	21.083.441	66.753.849
Deterioro Inventario NIIF	-1.058.000	0
	21.083.441,00	66.753.849,00

NOTA Nº 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	dic-16	dic-17
Muebles y Enseres – Equipos de Oficina	2.847.266	3.223.601
Equipos de Computo, Telecomunicación	4.161.510	4.496.310
Equipos de Medico-Científico	1.678.226	2.628.816
Menos: Depreciación Acumulada	-7.905.067	-9.588.255
Neto	781.935,00	760.472,00

NOTA Nº 7. INTANGIBLES

	dic-16	dic-17
Licencias software	5.300.000	5.300.000
Amortización Acumulada	-4.175.000	-4.925.000
Neto	1.125.000,00	375.000,00

Nota Nº 8. CARGOS DIFERIDOS

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

	dic-16	dic-17
Seguros	192.550	0
Servicios de Salud	478.334	0
Comisiones	28.333.331	8.333.327
	29.004.215,00	8.333.327,00

PASIVOS

NOTA Nº 9. CUENTAS POR PAGAR

	dic-16	dic-17
Proveedores Nacionales – Entidades prestadoras de Salud	19.761.713	63.404.995
	19.761.713,00	63.404.995,20

NOTA Nº 10. CUENTAS POR PAGAR

	dic-16	dic-17
Costos y Gastos por Pagar	189.310.404	457.722.101
	189.310.404,00	457.722.101,00

NOTA Nº 11. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

	dic-16	dic-17
Retenciones en la fuente	4.373.197	12.376.729
Impuesto sobre Renta	6.761.428	6.751.269

Impuestos de Industria y Comercio	655.165	0
	11.789.789,40	19.127.998,00

NOTA N° 12. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

	dic-16	dic-17
Beneficios a empleados	1.760.216	4.261.480
Retención y aportes de nomina	0	944.200
	1.760.216,00	5.205.680,00

NOTA N° 13. OTROS PASIVOS

	dic-16	dic-17
Anticipos y avances recibidos	0	5.358.051
Cuentas por pagar a socios	0	30.697.500
	-	36.055.550,60

NOTA N° 14. PATRIMONIO

	dic-16	dic-17
Capital Suscrito y pagado	50.000.000	50.000.000
Resultado del ejercicio	38.914.645	70.997.967
Reservas obligatorias	1.123.662	1.123.662
Reservas estatutarias	10.112.956	10.112.956
Resultados del ejercicios Anteriores	-14.438	41.683.822
	100.136.825,00	173.918.407,21

INGRESOS

	dic-16	dic-17
Unidad funcional de consultas externas	609.092.342	802.660.260
	609.092.342,00	802.660.260,00

NOTA N° 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

	dic-16	dic-17
Otros ingresos	891.148	1.099.439
	891.148,29	1.099.439,23

EGRESOS

NOTA N° 16. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

	dic-16	dic-17
Costo de ventas de prestación de servicios	56.485.392	84.131.971
	56.485.392,00	84.131.971,00

NOTA N° 17. GASTOS OPERACIONALES

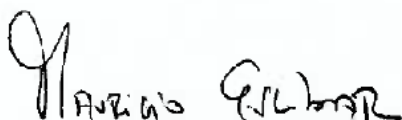
	dic-16	dic-17
Administración	270.945.388	523.126.098
Régimen de salud	106.606.000	120.900.960
	377.551.388,00	644.027.057,59

NOTA N° 18. GASTOS NO OPERACIONALES

	dic-16	dic-17
Gastos no operacionales	114.565.019	4.602.704
	114.565.019,30	4.602.703,50

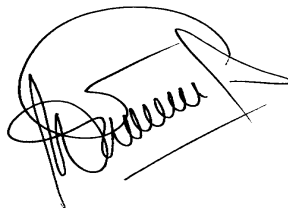
PROVISIÓN PARA IMPTO DE RENTA Y CREE

	-	-
--	---	---

**MAURICIO FERNANDO ESCOBAR V.**

Representante Legal

CC 94.314.765

**WILLIAM LEÓN FRANCO**

Contador

CC 14.996.228

TP 10452-T