

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1 CARACTERIZACIÓN DE LA ENTIDAD Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

CARACTERIZACIÓN DE LA ENTIDAD

SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL es una Institución Prestadora de Servicios de Salud y Hospitalización, persona jurídica de derecho privado constituida según Acta No. 000081 del 11 de Marzo de 1987 de la Junta de Socios, inscrita en la Cámara de Comercio de San Andrés Isla, según Matrícula Mercantil No. 00008172 del 11 de marzo de 1987 y Renovación del 15 de marzo de 2016, su domicilio principal es la Cra 2A No. 7-141 Barrio Obrero, en la ciudad de San Andrés Isla – Colombia, contribuyente perteneciente al Régimen Tributario Ordinario, agente retenedor a título de renta, informante de exógena y obligado a facturar bajo Resolución Dian; Es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, y a su vez a través de la Secretaría de Salud Departamental de San Andrés Isla, según Constancia de Habilitación en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud mediante el Código de Habilitación 880010003901.

El objeto social de SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL es ofrecer atención integral de nivel I y II de complejidad, en los servicios de Urgencias, Hospitalización, Cirugía, Laboratorio Clínico, Imagenología, Unidad transfusional, Servicio Farmacéutico, a pacientes a nivel Nacional e Internacional, en las áreas de promoción, prevención, diagnóstico y tratamiento.

SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL cuenta con propósito social definido a través de misión, visión, valores y objetivos establecidos en los estatutos que la rigen, lo cual lo desarrollan a través de su estructura orgánica definida mediante manual de funciones para cada división partiendo de la Junta de Socios, Junta Directiva, Comité de Control Social, Gerencia y demás cargos establecidos.

Con base en la Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013, SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL se clasifica en el grupo 2 PYMES, por el nivel de sus activos superiores a 500 salarios mensuales mínimos legales vigentes, por tanto, se registrará para los efectos de la conversión a NIIF y su funcionamiento posterior, bajo la reglamentación del citado Decreto y las modificaciones que se den.

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2014; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia Nacional de Salud que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, salvo que se indique algo diferente.

POLÍTICAS CONTABLES

Definición

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL para reconocer, medir, presentar y revelar los hechos económicos para preparar y presentar estados financieros. Igualmente las estimaciones y todo lo relacionado con la información y efecto de un hecho económico dentro de la empresa, que garantice la transparencia y confiabilidad.

Objetivo

Prescribir el tratamiento contable de cada uno de los hechos económicos que estructuran y afectan los elementos de los Estados Financieros de SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL, de acuerdo con las NIIF para PYMES, logrando que se constituya en un referente normativo interno obligatorio, de fácil consulta y comprensión, dirigido a todos los responsables del procesamiento de la información, para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Estados Financieros de interés general.

Alcance

Cubre los Estados Financieros de SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL, según la sección 3 (párrafos 3.17 a 3.24 de la NIIF para las PYMES:

Estado de situación financiera a la fecha que se informa,

Estado de resultados,

Estado de cambios en el patrimonio,

Estado de flujos de efectivo del período sobre el que se informa,

Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

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

Ajustes por inflación

Según el Decreto 1536 del 7 de mayo de 2007, a partir del 1° de enero de 2007 los estados financieros no deben ajustarse para reconocer el efecto de la inflación; los ajustes por inflación contables acumulados en los activos no monetarios, pasivos no monetarios y en cuentas de orden no monetarias, harán parte del saldo de sus respectivas cuentas para todos los efectos contables.

Inventarios

A partir del 1° de enero de 2007 los inventarios se contabilizan al costo o a su valor neto de realización, el menor.

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo ajustado por inflación (hasta el 31 de diciembre de 2006); a partir del 1° de enero de 2007 se eliminó la aplicación de los ajustes por inflación.

El valor de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo, se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a resultados.

De conformidad con las normas fiscales, los activos fijos depreciables cuyo valor de adquisición sea igual o inferior a tres salarios mínimos, se deprecian en el mismo año en que se adquirieron, sin consideración a la vida útil de los mismos. La depreciación se registra utilizando el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia para este tipo de compañía. La tasa de depreciación anual para cada rubro de activos es:

Edificios	5%
Maquinaria y equipo, muebles y equipos de oficina	10%
Flota y equipo de transporte, equipos de cómputo y comunicaciones	20%

Impuesto de renta

La provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes y se registra por el monto del pasivo real.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales.

Valorizaciones

Corresponden a las diferencias existentes entre el valor neto de reposición, determinado por avalúos de reconocido valor técnico y el valor neto en libros de los terrenos y edificaciones. Estas valorizaciones se contabilizan en cuentas separadas dentro de los activos y como un superávit por valorizaciones, el cual no es susceptible de distribución.

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2 DEUDORES-CLIENTES

A 31 de diciembre estas cuentas se descomponían así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Entidades Promotoras de Salud	1.028.504.790	1.136.686.511
Empresas de Medicina Prepagada	45.062.150	75.434.669
Compañías aseguradoras-SOAT	22.478.571	82.481.848
Personas Jurídicas/Emp. Soc. Estado	102.855.024	149.770.567
	-----	-----
Total Deudores Clientes	1.198.900.535	1.444.373.595
	-----	-----
Provisión para cuentas dudosas	-97.178.810	-97.178.810
	-----	-----
Total	1.101.721.725	1.347.194.785
	=====	=====

El movimiento de la provisión para cartera, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio	97.178.810	108.673.690
Provisiones	0	300.000.000
Castigo de cartera	0	-311,494.880
	-----	-----
Saldo al final	97.178.810	97.178.810
	=====	=====

3 DEUDORES VARIOS

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar a trabajadores	37.617.742	16.030.000
Anticipos a proveedores y otros	53.896.400	59.971.044
Anticipo de impuestos y saldos a favor	185.718.072	148.454.811
	-----	-----
Total	277.232.214	224.455.855
	=====	=====

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – NETO

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	408.659.817	408.659.817
Edificios	1.798.419.709	1.798.419.709
Equipo médico científico	1.787.661.025	1.739.338.025
Equipo de oficina y restaurante	117.168.515	117.168.515
Equipo de comunicación y computación	198.225.207	195.025.207
Equipo de transporte	176.965.984	176.965.984
Maquinaria y Equipo	925.882.967	850.830.507
	-----	-----
Subtotal	5.412.983.224	5.286.407.764
Depreciación acumulada	4.101.122.448	3.969.778.914
	-----	-----
Total	1.311.860.776	1.316.628.850
	=====	=====

5 CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Honorarios y servicios	203.432.547	124.882.178
Otras cuentas por pagar	14.699.453	33.681.745
	-----	-----
	218.132.000	158.563.923
	=====	=====

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

6 OTROS PASIVOS

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Giros abono a cartera por aplicar	23.187.812	290.549.536
Otros pasivos	57.152.168	14.610.813
	-----	-----
	80.339.980	305.160.349
	=====	=====

7 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Para los años gravables de 2018 y 2017, la compañía calculó el impuesto de renta sobre la renta ordinaria (renta líquida gravable). A continuación se presenta un resumen de la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad fiscal:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable	911.586.542	733.690.897
Gastos no deducibles	86.152.974	384.695.331
	-----	-----
Utilidad Fiscal	997.739.516	806.891.348
	=====	=====
Impuesto de renta por pagar	329.254.040	202.488.000
Retenciones por pagar	40.478.168	8.484.012
Autoretenciones por pagar	2.247.000	3.739.000
Otros impuestos	2.801.700	2.801.700
	-----	-----
Total impuestos por pagar	374.780.908	217.515.712
	=====	=====

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

8 OBLIGACIONES LABORALES

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cesantías consolidadas	62.595.009	55.534.195
Intereses sobre cesantías	6.513.387	5.712.296
Vacaciones	24.236.997	23.127.053
Aportes de nómina	25.345.700	20.256.701
	-----	-----
	118.691.093	104.630.245
	=====	=====

9 PATRIMONIO**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2017 los socios de la Empresa eran los siguientes:

	<u>Aportes</u>	<u>Porcentaje</u>
María Elena Arango Zuluaga	\$ 30.000	50%
José Ricardo Villarreal Gómez	30.000	50%
	-----	-----
Total	\$ 60.000	100%
	=====	=====

Reserva legal - Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

10 INGRESOS NO OPERACIONALES

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Arrendamientos	453.817.310	433.473.546
Rendimientos financieros	103.879.020	82.547.221
Recuperaciones	321.610.786	254.330.247
Ingresos varios	12.094.419	17.148.350
	<hr/>	<hr/>
	891.401.535	787.499.364
	=====	=====

11 GASTOS NO OPERACIONALES

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Financieros	29.327.206	27.873.879
	<hr/>	<hr/>
	=====	=====

12 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Actualmente no existen reclamaciones contra la compañía correspondientes a procesos civiles, administrativos, contractuales, laborales, y / o penales y por daños a terceros, que estén pendientes de fallo judicial.