

SAN ANGEL SANAR SAS

VIGILADO Supersalud 

NIT. 900.848.241-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A Diciembre 31 de 2018

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION (\$)</u>	<u>%</u>
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	201.026.020	137.396.553	63.629.467	32%
Efectivo y equivalentes al efectivo	3 3.534.610	4.563.055	- 1.028.445	-29%
Deudores por prestación de servicios salud	4 75.792.097	47.074.765	28.717.332	38%
Activos por impuestos corrientes	5 121.699.313	85.758.733	35.940.580	30%
ACTIVO NO CORRIENTE	68.612.543	68.612.543	-	0%
Propiedad planta y equipo	6 69.473.357	69.473.357	-	0%
Depreciación Acumulada (-)	6 - 860.814	- 860.814	-	0%
TOTAL ACTIVO	269.638.563	206.009.096	63.629.467	24%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	110.219.745	129.886.990	- 19.667.245	-18%
Cuentas por pagar	7 87.516.240	93.997.177	- 6.480.937	-7%
Cuentas por pagar impuestos	8 5.902.631	1.114.000	4.788.631	81%
Provisión de impuestos	9 -	4.000.000	- 4.000.000	
Cuentas comerciales beneficios a los empleados	9 16.485.874	14.849.996	1.635.878	10%
Otros pasivos no financieros Corrientes	9 315.000	15.925.817	- 15.610.817	-4956%
TOTAL PASIVO	110.219.745	129.886.990	- 19.667.245	-18%
PATRIMONIO				
	10			
Capital Social	50.000.000	50.000.000	-	0%
Efecto de Adopción por primera vez	13.102.612	13.102.612	-	0%
Resultado acumulado de Ejercicios Ant.	13.019.494	1.487.036	11.532.458	89%
Resultado del Ejercicio	83.296.712	11.532.458	71.764.254	86%
TOTAL PATRIMONIO	159.418.818	76.122.106	83.296.712	52%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	269.638.563	206.009.096	63.629.467	24%



CLARA ISABEL MANRIQUE BOCANEGRA
Gerente y Representante Legal



NATALIA CAMARGO VARON
Contadora Publica
T.P. 176308-T



SAN ANGEL SANAR SAS

NIT. 900.848.241-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 Diciembre de 2018

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

VIGILADO Supersalud 

	CAPITAL EMITIDO	EFFECTO ADOPCION NII	UTILIDADES O PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	50.000.000	13.102.612	1.487.036	11.532.458	76.122.106
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			13.019.494	83.296.712	96.316.206
SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	50.000.000	13.102.612	13.019.494	83.296.712	159.418.818

CLARA ISABEL MANRIQUE BOCANEGRA
Gerente y Representante Legal

NATALIA CAMARGO VARON
Contadora Publica
T.P. 176308-T

SAN ANGEL SANAR SAS

VIGILADO Supersalud 

NIT. 900.848.241-3

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Del 1 Enero al 31 Diciembre de 2018

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2018	2017	VARIACION (\$)	%
INGRESOS OPERACIONALES		703.606.623	502.623.658	200.982.965	29%
Ingresos de actividades ordinarias continuas	11	724.678.448	502.623.658	222.054.790	31%
Devoluciones	-	21.071.825	-	21.071.825	-
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		345.602.414	223.972.444	121.629.970	35%
Unidad De Consulta Externa		345.602.414	223.972.444	121.629.970	35%
UTILIDAD BRUTA		358.004.209	278.651.214	79.352.995	22%
GASTOS DE ADMINISTRACION	12	210.127.702	252.552.507	42.424.805	-20%
De Personal		103.889.632	132.488.070	28.598.438	-28%
Honorarios		11.225.500	10.400.000	825.500	7%
Arrendamientos		60.993.750	68.869.138	7.875.388	-13%
Seguros		4.054.577	7.843.540	3.788.963	-93%
Servicios		12.983.299	16.664.078	3.680.779	-28%
Gastos Legales		2.105.473	1.701.849	403.624	19%
Mantenimiento y Reparaciones		1.422.500	1.847.618	425.118	-30%
Adecuaciones e Instalaciones		2.356.500	2.254.700	101.800	4%
Diversos		11.096.471	10.483.514	612.957	6%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS		2.744.650	3.458.900	714.250	-26%
Publicidad y promocion		2.744.650	3.458.900	714.250	-26%
UTILIDAD OPERACIONAL		145.131.857	22.639.807	122.492.050	84%
INGRESOS NO OPERACIONALES		30.000	593.163	563.163	-1877%
Rendimientos Financieros		104	43	61	59%
Diversos		29.896	593.120	563.224	-1884%
GASTOS NO OPERACIONALES		34.574.145	5.125.512	29.448.633	85%
Financieros		8.588.273	4.855.729	3.732.544	43%
Otros		25.985.872	269.783	25.716.089	99%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		110.587.712	18.107.458	92.480.254	84%
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		27.291.000	6.575.000	20.716.000	76%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		83.296.712	11.532.458	71.764.254	86%



CLARA ISABEL MANRIQUE BOCANEGRA
Gerente y Representante Legal



NATALIA CAMARGO VARON
Contadora Publica
T.p: 176308-T



SAN ANGEL SANAR SAS

NIT. 900.848.241-3

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

VIGILADO Supersalud

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Flujos de efectivo de las actividades de operación		2018
Utilidad del ejercicio		83.296.712
Efectivo generado por la operación		83.296.712
disminucion otros activos no financieros		35.940.580
incremento otros pasivos financieros	-	15.610.817
incremento deudores por prestacion de servicios salud		28.717.332
disminucion cuentas por pagar	-	6.480.937
disminucion otros pasivos financieros	-	15.610.817
Efectivo neto generado por las actividades de operación		26.955.341
flujos de efectivo en actividades de inversion		
compra propiedad planta y equipo		-
efectivo neto generado en actividades de inversion		-
Flujos de efectivo en actividades de financiacion		
		-
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE NETO DE EFECTIVO		1.028.445
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		4.563.055
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		3.534.610

CLARA ISABEL MANRIQUE BOCANEGRA

Gerente y Representante Legal

NATALIA CAMARGO VARON

Contadora Publica

T.P. 176308-T

SAN ANGEL SANAR SAS
NIT. 900.848.241-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2018

NOTA 1

ASPECTOS LEGALES

SAN ANGEL SANAR SAS es una persona jurídica de naturaleza civil, registrada en cámara y comercio mediante documento privado N° 01 de asamblea de fecha 3 enero de 2015, inscrita el 8 de mayo de 2015 bajo el número 55808 del libro IX. Su naturaleza y actividades están enmarcadas a la prestación de servicios médicos especializados en ortopedia con supraespecialización en pie y tobillo y cirugía plástica estética y reconstructiva, en forma directa a través de consultas, a través de procedimientos mínimos que no requieren de internación, y así mismo se tienen alianzas estratégicas y convenios con IPS y medicinas prepagadas.

NOTA 2

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. Igualmente, SAN ANGEL SANAR SAS aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- o Activos Financieros
- o Pasivos Financieros
- o Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- o Deudores por cobrar y préstamos.
- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo histórico, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos. Una vez acumuladas el equivalente a 12 meses sin pagar, el saldo total de esa cartera se castigará con cargo a resultados sin perjuicio de cobro jurídico y gestión que debe ser seguido por la administración. Podrá considerarse para dicho castigo el concepto jurídico del asesor de la empresa.

Reversión del deterioro de la cartera:

Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

- Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

- Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la empresa, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la empresa.

•Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la empresa.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

• Propiedad, Planta y Equipo - Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la empresa

o Las edificaciones 50 años.

o Equipo de cómputo 1.5 años.

o Equipo de oficina 10 años.

o Equipo médico científico 10 años.

SAN ANGEL SANAR S.A.S, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

•Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la empresa y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

• Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados esta dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la empresa de los servicios prestados por los empleados.

• Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3

Efectivo y Equivalente al efectivo

Este grupo representa los recursos de disponibilidad inmediata con que se dispone, los cuales están conformados por La caja general y cuentas bancarias. A la Fecha de corte su saldo esta, discriminado así:

	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
Caja General y bancos	3.534.610	4.563.055
TOTAL DISPONIBLE	3.534.610	4.563.055

NOTA 4

DEUDORES

Este rubro representa los valores por cobrar por servicios prestados a entidades de medicina prepagada de consulta externa en ortopedia y cirugía plastica. A la Fecha de corte su saldo esta, discriminado así:

	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
Deudores por prestación de servicios de salud	75.792.097	47.074.765
TOTAL DEUDORES	75.792.097	47.074.765

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro representa los valores de anticipos o saldos a favor de impuestos, esta representado por:

	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
Saldo a favor en declaracion de Renta	121.699.313	85.758.733
	121.699.313	85.758.733

NOTA 6

NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro representa los activos adquiridos por el Ingeniero representados en bienes muebles para oficina. Al corte su saldo esta compuesto por:

	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
EQUIPO DE OFICINA	14.318.351	14.318.351

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	6.535.006	6.535.006
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	48.620.000	48.620.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-860.814	-860.814
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPÓ	68.612.543	68.612.543

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR

Este rubro representa las cuentas por pagar a proveedores, prestadores de servicio y empleados. A la fecha de corte su saldo es:

	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
cuentas por pagar	87.516.240	93.997.177
	87.516.240	93.997.177

NOTA 8

IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro representa la retencion en la fuente y el ica causado y por pagar y declarar en el año 2019, a las respectivas entidades Dian y Alcaldia de Ibague.

	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
Impuestos por pagar	5.902.631	1.114.000
TOTAL	5.902.631	1.114.000

NOTA 9

OTROS PASIVOS

Este rubro representa las cuentas por pagar. A la fecha de corte su saldo es:

	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
Provision de impuestos	-	4.000.000
beneficios a los empleados	16.485.874	14.849.996
Otros pasivos no financieros Corrientes	315.000	15.925.817
	16.800.874	34.775.813

NOTA 10

PATRIMONIO

Corresponde al capital de la empresa y a las utilidades del ejercicio. A la fecha de corte su saldo es:

	A DICIEMBRE 2018	A DICIEMBRE 2017
Capital Suscrito y pagado	50.000.000	50.000.000
Efectos de Adopción por primera vez	13.102.612	13.102.612
Resultado de ejercicio ant.	13.019.494	1.487.036
Resultado del ejercicio	83.296.712	11.532.458
TOTAL	159.418.818	76.122.106

NOTA 11**INGRESOS**

Comprende los valores recibidos y/o causados por la prestación de servicios medicos especializados en ortopedia y cirugia plastica, en forma directa a traves de consultas, a traves de procedimientos minimos que no requieren de internacion, o mediante alianzas estrategicas y convenios con IPS y medicinas prepagadas.

	<u>A DICIEMBRE 2018</u>	<u>A DICIEMBRE 2017</u>
ingresos operacionales	703.606.623	502.623.658
TOTAL	<u>703.606.623</u>	<u>502.623.658</u>

NOTA 12**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Comprende los valores ejecutados por Gatos de personal, arriendo y servicios entre otros. Al corte su saldo esta compuesto por:

	<u>A DICIEMBRE 2018</u>	<u>A DICIEMBRE 2017</u>
Gastos de personal	103.889.632	132.488.070
Honorarios	11.225.500	10.400.000
Arriendo	60.993.750	68.869.138
Seguros	4.054.577	7.843.540
Servicios	12.983.299	16.664.078
Gastos legales	2.105.473	1.701.849
Mto y reparaciones	1.422.500	1.847.618
Adecuacion e instalacion	2.356.500	2.254.700
Diversos	11.096.471	10.483.514
	<u>210.127.702</u>	<u>252.552.507</u>


CLARA ISABEL MANRIQUE BOCANEGRA

Gerente y Representante Legal


NATALIA CAMARGO VARON

Contadora Publica

T.p: 176308-T