

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S
NIT: 900.519.519-4
MONTERIA-CORDOBA
BALANCE GENERAL COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

1	ACTIVO	2015	2014
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 600	\$ 13,437
1105	CAJA	\$ 101	\$ 2,600
1110	BANCOS	\$ 499	\$ 10,837
13	CLIENTES	\$ 178,629	\$ 132,960
1305	Nacionales	\$ 153,640	\$ 132,960
1330	Anticipo de Impuestos	\$ 24,989	-
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 40,189	\$ 35,884
1520	Maquinaria y equipo	\$ 9,597	\$ 9,000
1524	Equipos de oficina	\$ 16,869	\$ 14,649
1528	equipo de computo	\$ 13,723	\$ 12,235
17	DIFERIDOS	\$ -	\$ -
1705	Gastos Pagados Por Anticipado	\$ -	\$ -
	TOTAL ACTIVO	\$ 219,418	\$ 182,281
2	PASIVOS		
22	PROVEEDORES	\$ 6,311	\$ 6,950
	Nacionales	\$ 6,311	\$ 6,950
23	CUENTAS POR PAGAR	\$ 129,595	\$ 132,353
2315	Compañías Vinculadas	\$ 62,300	\$ 83,648
2335	Costos y Gastos Por Pagar	\$ 58,110	\$ 47,521
2365	Retencion En La Fuente	\$ 9,185	\$ 1,184
26	PASIVOS ESTIMADOS E IMPUESTOS	\$ 19,418	\$ 9,125
2610	Para prestaciones sociales	\$ 3,126	\$ 1,988
2615	Impuestos por Pagar	\$ 16,292	\$ 7,137
28	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -
2805	Anticipos y Avances Recibidos	\$ -	\$ -
	TOTAL PASIVOS	\$ 155,324	\$ 148,428
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL	\$ 20,000	\$ 20,000
3115	Aportes Sociales	\$ 20,000	\$ 20,000
33	RESERVAS	\$ 3,163	\$ 1,385
3305	Reservas Legal	\$ 3,163	\$ 1,385
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 28,463	\$ 12,468
3605	Utilidad del ejercicio	\$ 28,463	\$ 12,468
3610	Perdida del Ejercicio	\$ -	\$ -
37	UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 12,468	\$ -
3710	Perdidas Acumuladas	\$ 12,468	\$ -
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 64,094	\$ 33,853
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 219,418	\$ 182,281

VIGILADO Supersalud

LUZ ELENA CASTELLANOS
 LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC NO. 22.521.014

LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
 LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
 CONTADOR PUBLICO
 TP: 161610 - T

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S

NIT: 900.519.519-4

MONTERIA-CORDOBA

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2015-2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	2015	2014
41 INGRESOS		
4105 Prestacion de Servicios de Salud	\$ 339,438	\$ 242,251
TOTAL INGRESOS	\$ 339,438	\$ 242,251
61 COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		
6165 Servicios Sociales y De Salud	\$ 149,785	\$ 123,400
	\$ 149,785	\$ 123,400
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 189,653	\$ 118,851
51 GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5105 Gastos de Personal	\$ 48,982	\$ 25,161
5120 Arrendamientos	\$ 45,792	\$ 30,602
5135 Servicios	\$ 23,468	\$ 19,616
5140 Legales	\$ 6,355	\$ 1,200
5145 Mantenimiento y Adecuacion	\$ 9,441	\$ 1,329
5195 Diversos	\$ 4,615	\$ 10,466
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 138,653	\$ 97,450
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	\$ 51,000	\$ 21,401
42 OTROS INGRESOS		
4220 Arrendamientos	\$ -	\$ -
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ -	\$ -
53 GASTOS NO OPERACIONALES		
5305 Financieros	\$ 3,082	\$ 411
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 3,082	\$ 411
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 47,918	\$ 20,990
PROVISION DE IMPUESTOS DE RENTA Y CREE	\$ 16,292	\$ 7,136
UTILIDAD NETA	\$ 31,626	\$ 13,853
RESERVA LEGAL	\$ 3,163	\$ 1,385
UTILIDAD O PERDIDA POR DISTRIBUIR	\$ 28,463	\$ 12,468

VIGILADO Supersalud

x Luz Elena Castellanos

LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC NO. 22.561.014

Luz Ayda Lopez

LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP: 161610 - T

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S

Nit. 900.519.519-4

**Nota a los estados financieros
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

NOTA 1

Sanarte Medicina Especializada S.A.S es una Sociedad por Acciones Simplificada, registrada el 11 de Abril de 2012 en la Cámara de Comercio de Montería, matrícula No.00117565. El término de duración es indefinido.

Domicilio.

El domicilio principal es la ciudad de Montería.

OBJETO SOCIAL

Ofrecer y contratar servicios médicos especializados en cualquier campo de la medicina con cualquier entidad sea público y/o privado.

PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está representado por el capital social, las reservas obligatorias, la revalorización del patrimonio, las utilidades del ejercicio y las utilidades acumuladas hasta la fecha.

NOTA 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y elaboración de estados financieros, SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S. observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Las siguientes políticas y prácticas contables son utilizadas por la empresa en su contabilidad y en la elaboración de sus estados financieros:

- a) **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.** Comprende el conjunto de bienes con



carácter permanente, destinados para llevar a cabo su objeto social. **Nit. 900.519.519-4**

~~Se contabilizan al costo ajustado. La depreciación se calcula por el método de línea~~
recta sobre el costo ajustado, con base en la vida útil de los activos a tasas anuales del 10% para equipo de oficina, equipo de computación y comunicación y equipo médico científico.

- b) PATRIMONIO SOCIAL. El patrimonio social está conformado por el capital social, las reservas obligatorias, la revalorización del patrimonio, las utilidades acumuladas durante la existencia de la sociedad y las utilidades del ejercicio.
- c) INGRESOS. Los ingresos se registran por el sistema de causación.
- d) GASTOS OPERACIONALES. Se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA 3.

BALANCE GENERAL

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros y Estado de Resultado se están presentando de acuerdo con el PUC para las IPS privadas, establecido en la Resolución 106 de Enero 22 de 1998, que modificó la resolución 0867 del 31 de julio de 1996.

3.1 Disponibles. Se registra el dinero en efectivo que se encuentra en caja y los saldos de las cuentas corrientes, debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2015

Así:

Caja	\$ 100.789
Bancos	
BANCO BANCOOMEVA	\$ 383.286
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 115.954
Total Disponible	\$ 600.029

Registra los valores por cobrar, por la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la IPS en desarrollo del objeto social, así:

CLIENTES

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	
COOMEVA EPS	\$ 59.635.198
SALUD TOTAL EPS-S S.A	\$ 8.669.500
PROMOSALUD DEL SINU LTDA	\$ 69.537.000
SMEDIN	\$ 3.300.000
COMFACOR EPS-S	\$ 26.537.777
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	\$ 5.200.000
BRISTOL MYERS	\$ 5.750.000
TOTAL ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 178.629.475

3.3. Propiedades, planta y equipo.

\$ 40.188.823

Comprende el conjunto de cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee con la intención de emplearlos de forma permanente en el desarrollo de sus actividades. Por su definición no son destinados para venta y su vida útil será mayor a un año.

NOTA 4.

PASIVOS

4.1 Pasivos. Agrupan el conjunto de cuentas que representan las obligaciones contraídas en el desarrollo del giro ordinario de sus actividades pagaderas a un corto plazo y largo plazo, como se detalla a continuación:

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	\$ 6.310.828
Costos y Gastos por Pagar	\$ 53.647.378
Retención en la fuente por pagar	\$ 9.184.794
Provisión renta y cree	\$ 16.292.021
Otros pasivos	\$ 69.889.559

Total Pasivos corriente

\$ 155.324.580



Sanarte

PASIVOS A LARGO PLAZO

Nit. 900.519.519-4

BANCOS NACIONALES	\$
TOTAL PASIVOS	\$ 0

NOTA 5.

PATRIMONIO

5.1 Patrimonio. Comprende el patrimonio social está conformado por el capital social, las reservas obligatorias, la revalorización del patrimonio, las utilidades acumuladas obtenidos durante la existencia de la sociedad y las utilidades del ejercicio, así:

Patrimonio	
Capital social	\$ 20.000.000
Utilidad del ejercicio	\$ 28.463.119
Utilidad de ejercicios anteriores	\$ 12.468.059
Reserva legal	\$ 3.162.569
Total Patrimonio	\$ 64.093.747

NOTA 6

Estado de Resultados

6.1 Ingresos Operacionales. Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, mediante la entrega de bienes o la prestación de servicios de salud y/o conexos, clasificados por unidades funcionales, clasificados por unidades funcionales, así:

INGRESOS	
Ingresos Operacionales	\$ 339.439.577
Ingresos no Operacionales	\$ 0
TOTAL INGRESOS	<u>\$ 339.439.577</u>



Nit. 900.519.519-4

Medicina Especializada S.A.S

6.2 Gastos Unidad Administrativa. Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la IPS y se registran sobre la base de causación, las sumas o valores en que incurre durante el ejercicio, así:

Gastos generales de administración	\$ 138.653.863
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>\$ 138.653.863</u>

6.3 Gastos financieros. Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con instituciones financieras con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la IPS, así:

GASTOS FINANCIEROS	
Gastos y comisiones bancarias	\$ 3.082.262
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>\$ 3.082.262</u>

6.3 Costos. Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos o indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos y ventas en un período determinado, organizados por unidades funcionales, así:

Unidad funcional de Reumatología	\$ 149.785.744
TOTAL COSTOS	<u>\$ 149.785.744</u>

x Luz Elena Castellanos
LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
Representante legal
22.521.014 de Barranquilla

Luz Ayda López
LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
Contador Público
T. P. 161610. T

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S
Nit. 900.519.519-4
Nota a los estados financieros
A DICIEMBRE 31 2014

NOTA 1

Sanarte Medicina Especializada S.A.S es una Sociedad por Acciones Simplificada, registrada el 11 de Abril de 2012 en la Cámara de Comercio de Montería, matrícula No.00117565. El término de duración es indefinido.

Domicilio.

El domicilio principal es la ciudad de Montería.

OBJETO SOCIAL

Ofrecer y contratar servicios médicos especializados en cualquier campo de la medicina con cualquier entidad sea público y/o privado.

PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está representado por el capital social, las reservas obligatorias, la revalorización del patrimonio, las utilidades del ejercicio y las utilidades acumuladas hasta la fecha.

NOTA 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y elaboración de estados financieros, SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S. observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Las siguientes políticas y prácticas contables son utilizadas por la empresa en su contabilidad y en la elaboración de sus estados financieros:

- a) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS. Comprende el conjunto de bienes con carácter permanente, destinados para llevar a cabo su objeto social. Se contabilizan al costo ajustado. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo ajustado, con base en la vida útil de los activos a tasas anuales del 10% para equipo de oficina, equipo de computación y comunicación y equipo médico científico.
- b) PATRIMONIO SOCIAL. El patrimonio social está conformado por el capital social, las reservas obligatorias, la revalorización del patrimonio, las utilidades acumuladas durante la existencia de la sociedad y las utilidades del ejercicio.
- c) INGRESOS. Los ingresos se registran por el sistema de causación.
- d) GASTOS OPERACIONALES. Se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA 3.

BALANCE GENERAL

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros y Estado de Resultado se están presentando de acuerdo con el PUC para las IPS privadas, establecido en la Resolución 106 de Enero 22 de 1998, que modificó la resolución 0867 del 31 de julio de 1996.

Medicina Especializada S.A.S

3.1 Disponibles. Se registra el dinero en efectivo que se encuentra en caja y los saldos de las cuentas corrientes, debidamente conciliadas a 31 de Diciembre de 2014 así:

Caja	\$ 2.600.000.
Bancos	
BANCO BANCOOMEVA	\$10.837.331.
Total Disponible	\$13.437.331.



Sanarte

Medicina Especializada S.A.S.

Nit. 900.519.519-4

3.2. Deudores.

Registra los valores por cobrar, por la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la IPS en desarrollo del objeto social, así:

CLIENTES

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	
COOMEVA EPS	\$67.552.000.
SALUD TOTAL EPS	\$13.326.000.
PROMOSALUD DEL SINU LTDA	\$48.232.000.
SMEDIN	\$ 3.300.000.
MEDICINA INTEGRAL	\$ 550.000.
TOTAL ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$132.960.000.

3.3. Propiedades, planta y equipo.

\$ 35.884.172

Comprende el conjunto de cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee con la intención de emplearlos de forma permanente en el desarrollo de sus actividades. Por su definición no son destinados para venta y su vida útil será mayor a un año.

NOTA 4.

Medicina Especializada S.A.S

PASIVOS

4.1 Pasivos. Agrupan el conjunto de cuentas que representan las obligaciones contraídas en el desarrollo del giro ordinario de sus actividades pagaderas a un corto plazo y largo plazo, como se detalla a continuación:

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	\$ 6.950.000.
Costos y Gastos por Pagar	\$ 47.521.224
Retención en la fuente por pagar	\$ 1.184.000.
Provisión renta y cree	\$ 7.136.000.
Otros pasivos	\$ 85.636.279.
Total Pasivos corriente	\$ 148.428.103

PASIVOS A LARGO PLAZO

BANCOS NACIONALES	\$
TOTAL PASIVOS	\$ 0

NOTA 5.

PATRIMONIO

5.1 Patrimonio. Comprende el patrimonio social está conformado por el capital social, las reservas obligatorias, la revalorización del patrimonio, las utilidades acumuladas obtenidos durante la existencia de la sociedad y las utilidades del ejercicio, así:

Patrimonio

Capital social	\$ 20.000.000.
Utilidad del ejercicio	\$ 12.468.060.
Utilidad de ejercicios anteriores	\$ 0
Reserva legal	\$ 1.385.340
Total Patrimonio	\$ 33.853.400.

NOTA 6

Estado de Resultados

6.1 Ingresos Operacionales. Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, mediante la entrega de bienes o la prestación de servicios de salud y/o

conexos, clasificados por unidades funcionales, clasificados por unidades funcionales, así:

INGRESOS

Ingresos Operacionales	\$242.251.000
Ingresos no Operacionales	\$ 0.

TOTAL INGRESOS **\$242.251.000**

6.2 Gastos Unidad Administrativa. Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la IPS y se registran sobre la base de causación, las sumas o valores en que incurre durante el ejercicio, así:

Gastos generales de administración	\$ 97.450.000
------------------------------------	---------------

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS **\$ 97.450.000.**

6.3 Gastos financieros. Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con instituciones financieras con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la IPS, así:

GASTOS FINANCIEROS

Gastos y comisiones bancarias	\$ 411.000
-------------------------------	------------

TOTAL GASTOS FINANCIEROS **\$ 411.000.**

6.3 Costos. Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos o indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos y ventas en un período determinado, organizados por unidades funcionales, así:

Unidad funcional de Reumatología	\$ <u>123.400.000.</u>
----------------------------------	------------------------

TOTAL COSTOS **\$ 123.400.000.**

X Luz Elena Castellanos
LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
 Representante legal
 22.521.014 de Barranquilla

Luz Ayda Lopez
LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
 Contador Público
 T. P. 161610. T