

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.AS

NIT: 900.519.519-4

MONTERIA-CORDOBA

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE 2015-2016

FECHA DE PUBLICACION 26 DE ABRIL DE 2017

	\$	2.016	\$	2.015
41 INGRESOS				
4105 Prestacion de Servicios de Salud	\$	1.137.290.344	\$	339.439.577
4175 Devoluciones Rebajas y Descuentos	\$	90.000	\$	-
TOTAL INGRESOS	\$	1.137.200.344	\$	339.439.577
61 COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS				
6105 Servicios Sociales y De Salud	\$	622.965.864	\$	149.785.744
	\$	622.965.864	\$	149.785.744
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$	514.234.480	\$	189.653.833
51 GASTOS ADMINISTRATIVOS				
5105 Gastos de Personal	\$	111.955.137	\$	48.982.480
5110 Honorarios	\$	35.460.000	\$	-
5120 Arrendamientos	\$	64.002.820	\$	45.792.000
5115 Impuestos	\$	4.657.728	\$	-
5120 Seguros	\$	6.636.451	\$	-
5130 Servicios	\$	48.670.378	\$	23.467.818
5140 Legales	\$	2.177.868	\$	6.354.912
5145 Mantenimiento y Adecuacion	\$	3.337.520	\$	9.441.088
5150 Decuacion e Instalacion	\$	12.204.873	\$	-
5155 Gastos de Viajes	\$	703.000	\$	-
5160 Depreciacion	\$	7.250.534	\$	-
5195 Diversos	\$	100.526.061	\$	4.615.565
5199 Provisiones	\$	6.354.620	\$	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$	403.936.990	\$	138.653.863
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	\$	110.297.490	\$	50.999.970
42 OTROS INGRESOS				
4220 Arrendamientos	\$	-	\$	-
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	-	\$	-
53 GASTOS NO OPERACIONALES				
5305 Financieros	\$	9.787.859	\$	3.082.261
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$	9.787.859	\$	3.082.261
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	\$	100.509.631	\$	47.917.709
2605 PROVISION DE IMPUESTOS DE RENTA Y CREE	\$	34.173.275	\$	16.292.021
3605 UTILIDAD NETA	\$	66.336.356	\$	31.625.688
3305 RESERVA LEGAL	\$	6.633.636	\$	3.162.569
5905 UTILIDAD O PERDIDA POR DISTRIBUIR	\$	59.702.721	\$	28.463.119

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.AS
NIT: 900.519.519-4
MONTERIA-CORDOBA
BALANCE GENERAL COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
FECHA DE PUBLICACION 26 DE ABRIL 2017

VIGILADO SUPERSALUD

1	ACTIVO	2016	2015
11	DISPONIBLE	\$ 165.742.642	\$ 600.029
1105	CAJA	\$ 609.400	\$ 100.789
1110	BANCOS	\$ 165.133.242	\$ 499.240
1205	Inversiones	\$ 1.322.252	\$ -
13	CLIENTES	\$ 242.903.488	\$ 178.629.475
1302	Nacionales	\$ 210.891.329	\$ 153.640.189
1355	Anticipo y Avances	\$ 58.996.546	\$ 24.989.286
1380	Deudores Varios	\$ 118.130	\$ -
1399	Provisiones	\$ -6.354.620	\$ -
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 36.052.800	\$ 40.188.823
1520	Maquinaria y equipo	\$ 17.874.718	\$ 9.596.739
1524	Equipos de oficina	\$ 15.608.516	\$ 16.868.568
1528	equipo de computo	\$ 9.946.739	\$ 13.723.516
1599	Depreciacion	\$ -7.377.173	\$ -
17	DIFERIDOS	\$ -	\$ -
1705	Gastos Pagados Por Anticipado	\$ -	\$ -
	TOTAL ACTIVO	\$ 446.021.182	\$ 219.418.328
2	PASIVOS		
22	PROVEEDORES	\$ 10.150.362	\$ 6.310.828
2205	Nacionales	\$ 10.150.362	\$ 6.310.828
23	CUENTAS POR PAGAR	\$ 246.490.314	\$ 129.595.268
2315	Compañias Vinculadas	\$ 30.300.000	\$ 62.300.000
2335	Costos y Gastos Por Pagar	\$ 104.099.457	\$ 58.110.474
2345	Acreedores Oficiales	\$ 32.000.000	\$ -
2365	Retencion En La Fuente	\$ 8.519.256	\$ -
2370	Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 2.671.261	\$ -
2380	Acreedores Varios	\$ 68.900.340	\$ 9.184.794
25	PASIVOS ESTIMADOS E IMPUESTOS	\$ 52.439.382	\$ 19.418.484
2505	Para prestaciones sociales	\$ 18.266.107	\$ 3.126.463
28	OTROS PASIVOS	\$ 9.673.589	\$ -
2805	Anticipos y Avances Recibidos	\$ 9.673.589	\$ -
	TOTAL PASIVOS	\$ 318.753.647	\$ 155.324.580
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
3115	Aportes Sociales	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
33	RESERVAS	\$ 6.633.636	\$ 3.162.569
3305	Reservas Legal	\$ 6.633.636	\$ 3.162.569
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 59.702.721	\$ 28.463.119
3605	Utilidad del ejercicio	\$ 59.702.721	\$ 28.463.119
3610	Perdida del Ejercicio	\$ -	\$ -
37	UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 40.931.179	\$ 12.468.060
3705	Utilidades Acumuladas	\$ 40.931.179	\$ 12.468.060
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 127.267.535	\$ 64.093.748
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 446.021.182	\$ 219.418.328

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

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



Medicina Especializada S.A.S.

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

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>



Medicina Especializada S.A.S

Nit. 900.519.519-4

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 **\$ 3.082.262**

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 **\$ 149.785.744**

× 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 2016**

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 modifico 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 2014 así:

Caja	\$ 609.400
Bancos	\$166.455.494
BANCO DE OCCIDENTE	\$165.133.242
BANCO BANCOOMEVA	\$ 1.322.252
Total Disponible	\$ 167.064.894

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	\$ 139.524.060
SALUD TOTAL EPS	\$ 17.615.828
PROMOSALUD DEL SINU LTDA	\$ 22.350.975
COMFACOR EPS	\$ 14.370.316
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	\$ 570.800
LABORATORIOS BRYSTOL MYERS	\$ 3.910.000
LA FRANCOL SAS	\$ 800.000
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	\$ 11.713.050
COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 36.300
TOTAL ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$210.891.329

3.3. Propiedades, planta y equipo.

\$36.052.800

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	\$ 10.150.362
Compañías Vinculadas	\$ 30.300.000
Costos y Gastos por Pagar	\$ 104.099.457
Acreedores Oficiales	\$ 32.000.000
Retención en la fuente por pagar	\$ 8.519.256
Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 2.671.261
Otros pasivos	\$ 68.900.340
Total Pasivos corriente	\$ 256.640.676

PASIVO NO CORRIENTE

\$62.112.971

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	\$ 59.702.721.
Utilidad de ejercicios anteriores	\$ 61.679.076
Reserva legal	\$ 6.633.636
Total Patrimonio	\$ 148.015.432.

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	\$ 1.137.290.344
TOTAL INGRESOS	<u>\$ 1.137.290.344</u>

VIGILADO SUPERSALUD

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	\$ 403.936.990
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>\$ 403.936.990</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	\$ 9.787.859.
-------------------------------	---------------

TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>\$ 9.787.859.</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	\$ <u>622.965.864</u>
----------------------------------	-----------------------

TOTAL COSTOS	<u>\$ 622.965.864.</u>
---------------------	-------------------------------

LUZ ELENA CASTELLANOS
LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
Representante legal
22.521.014 de Barranquilla

LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
Contador Público
T. P. 161610- T