

**CENTRO MEDICO EXCELSIOR S.A.S**  
**802.019.289 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 1. REVELACIONES**

La compañía CENTRO MEDICO EXCELSIOR S. A. S. identificada con Nit. 802.019.289-4, fue constituida mediante Escritura Publica No. 5736 de fecha 12 de diciembre de 2002, otorgada en la Notaria 5a de la ciudad de Barranquilla, inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el día 19 de Diciembre de 2002 bajo el registro No. 102.437 del Libro respectivo como CENTRO DE CANCEROLOGIA EXCELSIOR LIMITADA; según acta No. 23 del 14 de mayo de 2010 correspondiente a la junta de socios, inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 11 de octubre de 2010 bajo el No. 163.087 del libro respectivo, la sociedad antes mencionada se transformó en por acciones simplificadas bajo la denominación de CENTRO MEDICO EXCELSIOR SAS.

Su objeto social principal es "La prestación integral de los servicios Hemato-oncologicos incluyendo sus diferentes diagnósticos, tratamientos y procedimientos clínicos generales y especializados en cualquiera de sus áreas dentro del territorio nacional y la exportación de servicios de salud." tomado del Certificado de Existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio. Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Barranquilla Colombia en la Carrera 51B No. 82-197; el término de duración de la compañía es indefinido.

Los Estados Financieros que soportan estas revelaciones comprenden el periodo desde el 01 de enero de 2015 hasta el 31 de diciembre del 2015.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Sistema contable** - Los registros contables de la Compañía siguen las normas prescritas por los Decretos 2649 y 2650 de 1993, a las disposiciones de la Superintendencia de Salud y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación.

**Unidad Monetaria** - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.

**Inversiones** - Se contabilizan atendiendo lo señalado en la Circular Externa No. 05 de octubre de 1998 emanada de la Superintendencia de Sociedades.

**Deudores** - La cartera con clientes tiene una rotación de 31 días; las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

**Inventarios** - Son contabilizados al costo por el sistema de inventario permanente y su método de valoración es el PEPS.

**Propiedad, Planta y Equipo - Neto** - Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia, para efectos contables. La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad.

**Reconocimiento de Ingresos** - Son reconocidos y registrados por el sistema de causación, con base en los servicios prestados.

**ACTIVOS**

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad Centro Medico Excelsior S.A.S., que en la medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes y/o futuros. Comprende los siguientes grupos: Disponible, Inversiones, Deudores, Inventarios, Propiedad, Planta y Equipo y Diferidos.

**NOTA 3. DISPONIBLE**

Se compone básicamente de las cuentas que son efectivos de inmediata liquidez, disponibles como caja, cuentas corrientes y de ahorros. Las conciliaciones bancarias no presentan partidas conciliatorias significativas que puedan afectar los estados financieros. No existe ningún tipo de restricción sobre los saldos aquí presentados.

**NOTA 4. INVERSIONES**

Representa el valor de un título de capitalización que se toma anualmente para depositar durante el año los valores proyectados para el pago de las prestaciones sociales de cada periodo; y los fondos mantenidos en derechos fiduciarios para proyectos futuros.

**NOTA 5. DEUDORES**

En la cuenta de clientes nacionales se encuentran el valor de las ventas realizadas a créditos por parte de la compañía a un plazo de 30, 45 y 60 días. Dentro de este rubro también se contabilizan préstamos a empleados.

**NOTA 6. INVENTARIOS**

Corresponde al valor de las existencias físicas de mercancías que comercializa la compañía y las que son utilizadas en los pacientes que utilizan los servicios que presta el Centro medico, al cierre del ejercicio, valorizadas al costo.



**CENTRO MEDICO EXCELSIOR S.A.S**  
**802.019.289 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 7. DIFERIDOS**

Representan los gastos pagados anticipadamente que serán amortizados durante el periodo que se recibe el servicio o se causen los gastos y el costo de ventas diferido correspondiente a los servicios que no se han sido facturados por el cierre contable de las entidades a la que están afiliados los pacientes que recibieron tratamiento médico durante los últimos días del mes de diciembre.

**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Agrupar el valor de las maquinarias, equipos, muebles y enseres necesarios para desarrollar la actividad productora de renta, menos el cálculo de la depreciación por el uso en el tiempo de los mismos.

**PASIVOS**

Corresponde al conjunto de cuentas que representan las obligaciones contraídas por Centro Medico Excelsior S.A.S., en desarrollo de sus actividades, comprende: Obligaciones Financieras, Proveedores, Cuentas por Pagar, Impuestos Gravámenes y Tasas, Obligaciones Laborales, y Otros Pasivos.

**NOTA 9. PROVEEDORES**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de mercancías para la comercialización en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a las obligaciones a corto y mediano plazo que se tienen por el desarrollo de las operaciones normales del ente económico. Agrupa los conceptos de servicios, honorarios, dividendos, retenciones y aportes de nómina.

**NOTA 11. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

Comprende el valor de los impuestos de carácter general y obligatorio a favor del Estado derivados de nuestras operaciones comerciales de responsabilidad fiscal. Este rubro está conformado por el saldo por pagar por el impuesto de industria y comercio, correspondiente al VI bimestre del año 2015 y será declarado y pagado en Enero de 2016.

**NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES**

En este rubro se encuentran los valores correspondientes prestaciones sociales de los trabajadores ajustadas a su valor presente, al fin de cada ejercicio con base en disposiciones legales.

- Las Cesantías son prestaciones sociales que deben ser consignadas a un fondo de Cesantías antes del 14 de febrero del 2016.
- Los intereses de cesantías, serán cancelados al 30 de enero del año 2016.
- Las vacaciones consolidadas serán canceladas en el disfrute de las mismas o en el caso de liquidación de contrato.

Las anteriores obligaciones son beneficios a favor de los trabajadores por prestar sus servicios a la compañía.

**NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

El saldo de este rubro corresponde a apropiaciones registradas para atender obligaciones fiscales a favor de las entidades del estado, el monto de las obligaciones se registra proyectado para efectos contables ya que deben causarse de acuerdo a estimaciones razonables.

**NOTA 14. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

El saldo de otros pasivos corresponde a anticipos recibidos de nuestros clientes para prestación de servicios, que serán facturados posteriormente

**PATRIMONIO**

Representa el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por los socios, ya sea directamente o como consecuencia del desarrollo de los negocios.

**NOTA 15. CAPITAL SOCIAL**

El capital de la sociedad está representado en 1.000.000 de acciones con un valor nominal de \$ 1.000.00 cada una, de las cuales han sido suscrita y pagadas 758.268,79 acciones, para una distribución del patrimonio de la siguiente manera:



**CENTRO MEDICO EXCELSIOR S.A.S**  
**802.019.289 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 16. RESERVAS**

De acuerdo con los estatutos de la compañía, el 10% de la ganancia neta anual debe apropiarse para una reserva legal, hasta que ésta alcance el 50% del capital pagado. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

**INGRESOS**

Los ingresos representan flujo de entrada de recursos en forma de incrementos del activo, disminución de pasivo o una combinación de ambos que generan incrementos del patrimonio, devengados por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por la ejecución de otras actividades realizadas durante el periodo que no provienen del aporte de capital.

**NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES**

Se registran como ingresos los valores obtenidos por la prestación de servicios de salud y venta de medicamentos e insumos como los establece el objeto social de la compañía.

**NOTA 16. COSTO DE VENTAS**

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos y ventas en un periodo determinado.

Este rubro está conformado por el costo de los medicamentos e insumos suministrados a los pacientes a través de la venta directa o como material para la realización de los tratamientos requeridos por cada paciente, también lo conforman los costos del personal médico y asistencial que labora en la compañía, además de los costos indirectos relacionados con el desarrollo del objeto social del centro médico.

**NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la Institución prestadora de servicios de salud y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de sus operaciones normales.

**NOTA 19. OTROS INGRESOS OPERACIONALES**

Corresponde a los ingresos obtenidos por los descuentos por pronto pago recibidos de proveedores nacionales sobre facturas emitidas dentro del periodo contable.

**NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS**

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con instituciones financieras a través de las que se manejan los recursos de la compañía.

**NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Representa el valor de los rendimientos obtenidos por las inversiones en entidades financieras y la recuperación de algunos gastos.

  
ELSA CRISTINA ANGARITA ROJAS  
Representante Legal

  
ELECTO RIVERA ROJANO  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 14860-T

  
YISMAR PEREA RODRIGUEZ  
Contador Público  
T.P. 142414 - T