

VG & AT SERVICIOS MÉDICOS S.A.S. - SAN GIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

1 INFORMACION GENERAL

La Entidad VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS fue constituida por escritura publica No. 1301 de 2006/08/17 de la notaria I del circulo de Floridablanca inscrita en la camara de comercio bajo la matricula mercantil 134552-16 inscripcion libro 67787 de fecha 25/08/2006 libro 9 en la Camara de Comercio de Bucaramanga, y al corte del presente ejercicio ha tenido las siguientes reformas

REFORMAS ESTATUTARIAS

<u>CONCEPTO</u>	<u>FECHA</u>	<u>ESCRITURA</u>	<u>NOTARIA</u>	<u>CIUDAD</u>
societario	16/12/2010	16/12/2010	Segunda	Floridablanca

El domicilio principal se encuentra en la ciudad de San Gil, Santander en la Carrera 9 No. 13-41 Piso 2 Edificio Coopcentral y la vigencia de la sociedad es de 2030-03-19

VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS, Tiene como objeto principal la prestacion de servicio de salud en las areas de Oftalmologia, Optometria, y en general todas las actividades medicas, cientificas y de investigacion en el area de la salud, asi mismo podra prestar servicios correspondientes a la atencion integral de los servicios en salud, y en general celebrar toda clase de actos o contratos necesarios o pertinentes para los fines sociales, derivados de las actividades de la sociedad.

2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), 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)

Moneda Funcional

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0,5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del patrimonio, según sea el caso y 1% de los ingresos. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las actividades ordinarias de las que se perciben ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa que se descuenta para medir cualquier pérdida por deterioro de valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Propiedades de Inversión /Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades de Inversión/propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas de valor residual. Estas vidas útiles aplican para la propiedad planta y equipo adquiridas a partir del 01 de enero 2017.

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Terrenos	Entre 50 y 100 años	2,2%
Edificios	45 años	2,2%
Vehículos	10 Años	10%
Muebles y Enseres	10 Años	10%
Eq.Computo y Comunicación	5 Años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad de inversión es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a los gastos.

Es de aclarar que la depreciación calculada a las partidas de propiedad planta y equipo solo se aplican a aquellas que se encuentran destinadas a generar ingresos.

Para inmuebles adquiridos antes del 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

Tipo de Activo	Vida Útil
Edificios	20 años
Maquinaria y equipo	10 años

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Tipo de Activo	Vida Útil
----------------	-----------

Software	10 años
Licencias	12 meses

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades de inversión para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe en libro neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser exigibles. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una menor valor del gasto del ejercicio que corresponda.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

La sociedad reconocerá ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias como Prestación de servicios, comisiones y demás ingresos por actividades de su objeto social. Reconocerá como ganancias los ingresos que no son de actividades ordinarias pero que satisfacen la definición de ingreso. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta de acuerdo a la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se reconocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados.

Reservas

La Compañía está obligada por estatutos a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales hasta constituir una reserva legal cuyo monto sea por lo menos el cincuenta por ciento del capital suscrito.

Notas explicativas a los Ajustes realizados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y su conciliación con el Estado de Flujos de Efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2018	2017
Caja	4.243	70
Bancos	113.440	89.217
Cuenta de ahorro	44,64	45
Total	117.728	89.332

Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad.

4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al cierre de cada periodo, es el siguiente:

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Entidades promotores de salud	6.718	9.130
Regimen subsidiado	249.739	345.322
Regimen contributivo	60.579,31	68.588,90
Prepagada	4.357,84	4.015,22
Total	321.394	427.056

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

5 INVENTARIOS

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Medicamentos	14.427	15.145,65
Producto termiando	59.091	54.297,70
Total	73.518	69.443

6 PAGOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Programas computador	16.707	0,00
Total	16.707	0,00

7 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Cuentas por cobrar a trabajadores	282	0,00
Total	282	0

8 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	Propiedad planta y equipo	Depreciacion acumulada	Precio neto
Al 31 de Diciembre de 2017	362.106	-261.905	100.201
Al 31 de Diciembre de 2018	386.813	-287.245	99.568

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Anticipos de Impuesto sobre l	17.155	18.540
Retención en la Fuente	31	0,00
Autorrenta	9.480	10.809,51
Totales	26.666	29.350

10 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDOS

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Propiedad planta y equipo	72.104	63.488
Totales	72.104	63.488

11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Proveedores	20.048	60.015
Honorarios	473	200
Servicios	3.174	636
Arrendamiento	0,00	7.933
Publicidad	1.125	1.035
Otros	192	87
Totales	25.011	69.906

12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las declaraciones de impuestos de 2018 y 2017 pueden ser revisadas dentro de los tres años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la gerencia, en el evento que ello ocurra no se

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Impuesto de renta y complementarios	67.418	120.696,01
Impuesto Corriente por pagar	5.238	3.282
Totales	72.656	123.978

13 BENEFICIO A EMPLEADOS

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Salarios por pagar	0,00	2.248,30
Cesantías consolidadas	11.200,06	7.875
Intereses sobre cesantías	1.744,78	945
Vacaciones	3.181,93	
Totales	16.127	11.068

14 ANTICIPO A CLIENTES

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Cientes Optica	23.370,90	24.594,77
Ingresos recibidos para	146,60	53,10
Totales	23.517	24.648

15 PATRIMONIO

Capital Social

El saldo del capital al 31 de Diciembre de 2018 estaba conformado así:

Accionista	% correspondiente	Valor
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ	79	7.900
JUAN CARLOS RUEDA GALVIS	5	500
ELIZABETH PRADA FIALLO	1	100
ALEJANDRO TELLO HERNANDEZ	15	1.500
TOTALES	100	10.000

Ninguna acción está embargada.

16 DISTRIBUCION DE UTILIDADES

Acta No. 10 del 31 de marzo del 2019 queda registrado el pago de utilidades al señor Virgilio Galvis Ramirez por valor de \$43.008.946,91

17 INGRESOS

Por actividades ordinarias:

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Unidad funcional consulta ext	421.951	608.425
Unidad funcional mercadeo	743.018	703.265
Totales	1.164.969	1.311.689

18 Otros Ingresos:

A 31 de Diciembre de

	2018	2017
Actividad Financiera	16.723	21.206
Recuperaciones / Diversos	68.879	26.613
Impuesto a las ganancias difer	8.616	0,00
Totales	94.219	47.819

19 GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS

De Administración:

A 31 de Diciembre de

Descripción	2018	2017
Gato de personal	187.341	161.232
Honorarios	28.824	26.558
Arrendamientos	41.636	40.000
Impuestos	0,00	25.387
Seguros	175	0,00
Servicios	53.103	87.312
Gastos legales	48.445	15.090
Gastos de viaje	300	0,00
Gasto de reparacion y manten	0,00	3.819,04
Diversos	24.935	42.219

Gastos de venta	26.300	0,00
Totales	411.060	401.616

VIC

20 COSTOS FINANCIEROS

Por actividades de operación:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2018	2017
Financieros	41.129	8.271
Totales	41.129	8.271

21 COSTO

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2018	2017
Unidad funcional consulta ext	263.287	366.309
Unidad funcional mercadeo	89.362,80	96.530
Compras	276.797	273.813
Totales	629.446	736.652

22 DETERIORO, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIÓN

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el Estado Integral de Resultados.

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2018	2017
Depreciación	25.340	22.526

23 PROVISION RENTA

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2018	2017
Provision renta año fiscal corr	67.418	111.016

24 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2019

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

SADY YOLEIRA RUGELES SANDOVAL
Contador Público
T.P. 176798-T

ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO
Revisor Fiscal
T.P. 42845-T