



ARIZALUD
• CENTRO MÉDICO •

NIT. 900.399.004 – 7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

NOTA 1. ENTE REPORTANTE.

El **CENTRO MEDICO ARIZALUD S.A.S.** Constituido por documento privado de accionista único del día 29 de noviembre de 2010 y inscrita el día 30 de noviembre de 2010 bajo el número 01432423 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada CENTRO MÉDICO ARIZALUD S.A.S.

El domicilio del **CENTRO MEDICO ARIZALUD S.A.S.**, es la ciudad de Bogotá D.C, dirección CR 87 F No 59C 15 SUR y cuya vigencia es hasta el día 30 de noviembre de 2015.

El Centro Médico Arizalud S.A.S. Tiene por objeto social o actividades principales en desarrollo de su objeto social:

- A.) Ofrecer servicios de consulta externa médica general y especializada, diagnóstico, tratamiento médico general, laboratorio clínico y toma de muestras para laboratorio clínico, terapias físicas y afines,
- B.) Implementar y poner a disposición de los clientes o usuarios toda la tecnología requerida para sus tratamientos médicos, psicológico, laboratorio clínico, promoción de la salud y prevención de la enfermedad de todas las especialidades médicas.
- C.) Comercializar, importar o exportar directamente o por medio de terceros autorizados para ello, todos los instrumentos médicos y quirúrgicos, así como de los medicamentos e insumos necesarios para la asistencia médica.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el procesamiento de la información y preparación de los estados financieros se han sido tomados en cuentas las normas en materia contable y tributaria vigentes en Colombia, en especial la resolución 1515 de Noviembre de 2001 y demás normas concordantes.

a. Propiedades, planta y equipo y su depreciación.

Las propiedades, planta y equipo son valorizadas al costo el cual incluye todas las erogaciones y cargos necesarios hasta colocarlos en condiciones de utilización, impuestos, intereses, corrección monetaria. El valor histórico se incrementa con el de aquellas adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la cantidad o calidad de la producción a su vida útil. Los demás gastos menores de reparación y mantenimiento se cargan al resultado de las operaciones a medida que se incurren.

Las depreciaciones se determinan sobre el costo de los activos de acuerdo con el índice de precios al consumidor, para ingresos medios elaborado por el DANE. Utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos. El centro médico no estima ningún valor residual para dichos activos por considerar que este no es significativo. Siendo por consiguiente. Depreciados en su totalidad. Las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:

Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación y comunicación	20%
Flota y equipo de transporte	20%

Aún no se ha realizado la Depreciación utilizando el método de línea recta.

b. cargos diferidos

Se registran como cargos diferidos los desembolsos por compra de suministros o servicios recibidos en el periodo, de los cuales se espera recibir beneficios económicos en periodos futuros, tales como cargos papelería y útiles, publicidad y propaganda.

c. reconocimientos de ingresos y gastos

Para el reconocimiento de Ingresos, costos y gastos la cooperativa utiliza el sistema de causación.



NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBLE

Caja General	\$ 2.863.259,00
Bancos	\$ 6.563.270,49
Anticipo de impuesto de Renta y complementarios	\$ 951.000,00
Otras cuentas por cobrar	\$ 3.641.492,00
Total disponible	\$ 11.019.021,49

INVENTARIOS

Materiales médicos	\$ 1.243.432
Medicamentos	\$ 3.572.375
Total Inventarios	\$ 4.816.207

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos a diciembre 31 de 2015 comprenden:

Maquinaria y equipo	\$ 210.000
Muebles y equipos de oficina	\$ 1.185.600
Equipo de Cómputo	\$ 1.350.000
Equipo médico y científico	\$ 7.260.966
(-) depreciación Acumulada	-\$ 1.117.624
Total propiedad, planta y equipo	\$ 8.888.942

NOTA 5. DIFERIDOS

Los diferidos (Gastos pagados por anticipado y Cargos diferidos) a 31 de 2015 se detallan a continuación:

Organización y preoperativos	\$ 42.370
Total cargos diferidos	\$ 42.370

NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.

Son las Cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2015 así:

Gilberto Marín Jiménez	\$ 1.255.755
Bioquímico Pharma S.A.	\$ 32.177
Total costos y gastos por pagar	\$ 1.287.932

NOTA 7. DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS.

Son las deudas correspondientes a los gastos en que los asociados o accionistas asumen en beneficio del ente económico en calidad de préstamo, el saldo a 31 de Diciembre de 2015 es:



Ariza Hernández Luis Fernando	\$ 6.200.000
Total deuda con accionistas o socios	\$ 6.200.000

NOTA 8. RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR.

Esta cuenta muestra el siguiente saldo de la retención en la fuente por pagar del periodo diciembre de 2015.

Retención en la fuente por pagar	\$ 85.000
Retención Impuesto para la Equidad - CREE	\$ 963.000
Impuesto de industria y comercio	\$ 80.000
Total Retención en la fuente por pagar	\$1.128.000

NOTA 9. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS.

Esta cuenta muestra el saldo por pagar por concepto de renta año gravable de 2015:

Impuesto Renta y complementarios	\$ 2.041.000
De industria y comercio	\$ 291.000
Total Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 2.332.000

NOTA 10 PATRIMONIO.

Capital Social

El capital de la sociedad corresponde al capital suscrito y pagado del socio único de la compañía a la fecha de 31 de diciembre de 2015.

Capital Autorizado(Fabiola Marín)	\$ 6.000.000,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 4.143.285,49
Utilidades acumuladas	\$ 6.217.439,00
Perdida del ejercicio	\$ -1.342.116,00
Total Patrimonio	\$ 15.018.608,49

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos operacionales son aquellos que recibe el ente económico por el desarrollo de su objeto social; en este caso se obtuvieron los siguientes ingresos por las actividades del centro médico al 31 de Diciembre de 2015.

Medicina general	\$ 89.255.000
Laboratorio	\$ 12.062.100
Medicamentos	\$ 35.674.000
Total Ingresos operacionales	\$ 136.991.100



NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos NO operacionales son aquellos que recibe el ente económico por otros conceptos diferentes al desarrollo de su objeto social; en este caso se obtuvieron los siguientes ingresos al 31 de Diciembre de 2015.

Descuentos comerciales condicionados	\$ 2.650.333,45
	\$ 2.818,00
Total Ingresos no operacionales	\$ 2.653.151,45

NOTA 13. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los gastos operacionales de administración a diciembre 31 de 2015 corresponden a:

Honorarios	\$ 4.200.000
Arrendamientos	\$ 17.040.000
Servicios	\$ 11.576.499
Gastos legales	\$ 522.000
Depreciaciones	\$ 570.964
Amortizaciones	\$ 356.328
Diversos	\$ 2.136.310
Total Gastos operacionales de administración	\$ 36.402.101

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES.

Los gastos NO operacionales a diciembre 31 de 2015 corresponden a:

Gastos Financieros	\$ 321.101,96
Gastos Extraordinarios	\$ 281.653,00
Gastos diversos	\$ 2.301.000,00
Total Gastos no operacionales	\$ 2.903.754,96

NOTA 15. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Los costos de prestación de servicios a diciembre 31 de 2015 corresponden:

Unidad funcional de consulta externa	\$ 49.671.495
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	\$ 8.578.092
Unidad funcional de mercadeo	\$ 35.904.523
Total Costos prestación de servicios	\$ 94.154.100

Luis Fernando Ariza Hernández
Representante legal

Jairo Carrero Arias
Contador Público
T.P. 110976-T