



NOTAS A LOS ESTADOS COMPARATIVOS 2017 - 2018.



DISAMA MEDIC SAS
NIT 900.174.577-9

Notas a los Estados Financieros comparativos

A 31 de Diciembre de 2017 Y 2018.

NOTA 1. Operaciones Entidad Reportante.

DISAMA MEDIC SAS NIT 900.174.577-9 es una Sociedad Anomia simplificada cuyo objeto social es la: Prestación de servicios de salud con especialidad en neurocirugía, constituida de acuerdo con la leyes Colombianas por escritura pública en la notaria novena el 24 de Septiembre de 2007, inscrita en la cámara de comercio de Barranquilla, Departamento del Atlántico. El término de duración es indefinido.

La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Barranquilla, Departamento del Atlántico, en la calle 80 46- 44.

DISAMA MEDIC SAS, es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

La sociedad tiene por objeto la prestación de servicios de salud de II, III nivel de complejidad, Pertenece a la primera Organización en la Región Caribe, en el país, en gran parte de América Latina en reunir equipos de última generación al servicio de nuestros pacientes. La Entidad está comprometida con satisfacer las necesidades y expectativas de los usuarios y sus familias, presentando servicios de salud en forma accesible, oportuna, pertinente, segura y continua y con sentido humano.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

• **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Para Pymes) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF

comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Tales a los requisitos establecidos GRUPO 2. Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, DISAMA MEDIC S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Para PYMES aceptadas en Colombia (NIIF para Pymes.) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados a 31 de diciembre del 2017.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información presentada en COP ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2017 y 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2017 y 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2018.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

1. Activos Financieros
2. Pasivos Financieros
3. Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

1. Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
2. Deudores por cobrar y préstamos.
3. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas

compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos o gastos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

1. Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
2. Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor de Costo y medición posterior valoradas al razonable menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía.

1. Las edificaciones 50 años.
2. Equipo de cómputo 5 años.
3. Equipo de oficina 10 años.
4. Equipo médico científico 10 años.

DISAMA MEDIC SAS, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados serán registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Impuesto de Renta y la Sobre tasa al Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto a la Sobre tasa a la Renta, se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

• Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre del 2018 Y 2017 incluye:

| AÑOS | 2017 | 2018 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1. CAJA | \$ 2,486,337.00 | \$ 1,578,114.00 |
| 2. BANCOS | \$ 177,746,560.00 | \$ 553,382,150.00 |
| 3. CDT | \$ 3,000,000.00 | \$ 3,000,000.00 |
| 4. FONDOS | \$ - | \$ 505,950.00 |

(1) Corresponde al recaudo por ventas de los pacientes atendidos en los últimos días del mes de Diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes.

(1) Corresponde a los fondos asignados para las cajas menores de la compañía y a los reembolsos de caja pendientes los cuales se cruzan en el siguiente mes. A continuación se detallan los saldos al 31 de diciembre del 2018 Y 2017.

| AÑOS | 2017 | 2018 |
|--------------|-------------|-------------|
| CAJA GENERAL | \$1,486,337 | \$72.164 |
| CAJA MENOR | \$1,000,000 | \$1,000,000 |

(2) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

Este es el saldo de la cuenta bancaria con el Banco de Occidente a 31 de diciembre del 2018 Y 2017, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos mensuales.

| AÑOS | 2017 | 2018 |
|----------|---------------|---------------|
| 2.BANCOS | \$177.746.560 | \$553.382.150 |

(3) La empresa constituyo un certificado de depósito a término fijo en el banco de occidente y entregado como garantía por sus obligaciones.

(4) La empresa para el año 2018 constituyo un fondo de inversión colectiva, con el objeto de contar un unos ahorros y devengar unos rendimientos financieros.

NOTA 4 - INVERSIONES

| | |
|-------------|----------------|
| INVERSIONES | 602.000.000,00 |
| ACCIONES | 602.000.000,00 |

Comprende el valor de las acciones que posee DISAMA MEDIC SAS en OINSAMED SAS.

NOTA 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| Deudores | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Clientes | 20,118,355,949 | 20,162,825,389 |
| Provisión de Cartera | -4,500,000,000 | -5,800,000,000 |
| Cuentas x cobrar a trabajadores | 42,956,925 | 26,002,145 |
| Anticipo A proveedores | 48,190,725 | 35,723,449 |
| Anticipo de Impto. y contribuciones | 357,084,933 | 371,964,337 |
| Prestamos Oinsamed SAS | 24,463,490,456 | 21,280,066,344 |
| Deudores Varios | 2,744,062,064 | 2,914,779,337 |
| Total | 43,274,141,053 | 38,991,361,000 |

Está conformado por las cuentas por cobrar a prestadores de servicios, las provisiones de deudores y los avances a trabajadores, saldo por cobrar a la Dian, préstamos a Oinsamed SAS y los deudores Varios que son aportes a UT imágenes Diagnosticas La misericordia.

NOTA 6- INVENTARIOS

| | 2017 | 2018 |
|--------------|-------------|------------|
| Medicamentos | 144.962.798 | 94.557.000 |

Comprende los inventarios de Medicamentos que la entidad utiliza para la prestación de servicios.

Nota 7- PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta corresponde a la inversión que ha realizado la compañía en adecuar La entidad para prestar un servicio de alta calidad a sus pacientes, Representadas de la siguiente manera:

En esta cuenta la depreciación acumulada no es más que el reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico de la compañía, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

Nota 8. ACTIVOS INTAGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

| Otros activos | 2017 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Licencias Windows | 152,034,962 | 142,382,968 |
| LEASING AMBULANCIA NISSAN ENO129 | 0 | 108,021,583 |
| Programa Contable Siigo | 9,651,994 | 9,651,994 |
| LEASING CHEVROLET TAHOE FRU125 | 0 | 253,698,900 |
| LEASING APAERTAMENTO CARTAGENA | 0 | 386,292,000 |
| Intangibles "Licencia Bionexo Plataforma" | 142,382,968 | 73,376,738 |
| Amortización Acumulada | -78,660,924 | 0 |
| Total Otros Activos | 225.411.700 | 973,424,183 |

NOTA 9- PASIVOS A LASRGO Y CORTO PLAZO

| Pasivos | 2017 | 2018 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Proveedores Nacionales | 6,322,210,252 | 5,659,591,305 |
| Costos y gastos por pagar | 6,124,437,390 | 5,843,257,735 |
| Cuentas x pagar a socios | 1,673,265,230 | 4,932,748,805 |
| Retención En La Fuente | 54,192,910 | 35,676,064 |
| Provisión impuesto de renta año 2017 | 451,831,000 | 537,040,000 |
| Cheques pendientes de cobros | 375,593,303 | 204,058,775 |
| Depósitos Recibido de Eps | 1,610,992,532 | 1,979,093,243 |
| Préstamos a Oinsamed SAS | 5,438,450,196 | 0 |
| Obligaciones Financieras | 1,449,144,462 | 555,304,539 |
| OBLIGACIO leasing | 16,793,039 | 461,596,533 |
| OBLIGACION N°. 180-119494 LICENC | 119,955,968 | 0 |
| OBLIGACION FIN N°72600691946 VEH | 26,771,718 | 0 |
| TOTAL | 23,663,638,000 | 20,208,367,000 |

Proveedores nacionales son cifras que se le adeudan a entidades que nos suministran los medicamentos, insumos y servicios médicos. Los impuestos gravámenes y tasas son

obligaciones pendientes con la Dian, las obligaciones Financieras son valores que se adeudan al banco de occidente por conceptos de deudas a largo plazo es decir mayores a un año, los valores préstamos a Oinsamed son valores que se le deben a vinculado económico, las cuentas por pagar a socios son prestamos recibidos por parte de los socios para desarrollo del objeto social Y depósitos recibidos de Eps, son recaudos recibidos de las EPS, que no se han descargados de la cartera, los cheques en mano pendientes por cobra.

NOTA 10 - PATRIMONIO

| PATRIMONIO | 2017 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Capital social | 500,000,000 | 500,000,000 |
| Resultados del ejercicio anteriores | 7,331.730.000 | 6,450,022,518 |
| Resultados presente ejercicio | 797,743,903 | 940,166,482 |
| Diferencia por adecuación de Niif para pymes | -115.439.000 | 0 |
| Otros Aportes De Cont. En Participación | 17,339,914,731 | 18,200,601,000 |
| TOTAL | 25,853,949,532 | 26,090,790,000 |

Comprende los aportes sociales, las utilidades contable acumuladas y las utilidades del ejerció, otros Aportes en contribución en participación son aporte de socios en contratos de participación años anteriores y la cuenta adopción por primera vez en Niif.

NOTA 11 - INGRESOS

| Ingresos | 2017 | 2,018 |
|---|----------------|----------------|
| Ingresos por Prestación de Servicios De Salud | 13.536.525.681 | 13,839,400,000 |
| Ingresos no Operacionales | 331.579.436 | 1,124,854,000 |

Los ingresos operacionales Corresponden a los servicios prestados a los pacientes afiliados a la Eps contributivas y subsidiadas, y particulares en periodos 2017 y 2018.

Los ingresos no operacionales comprenden rendimientos financieros por servicios de comidas y casinos, otros ingresos.

NOTA 12 - COSTOS DE VENTAS

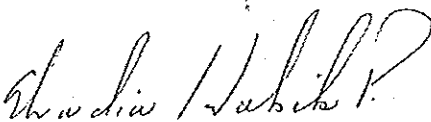
Comprenden los costos de los periodos 2017 y 2018

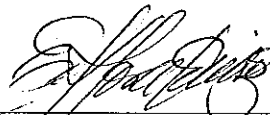
| COSTOS | 2017 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA | 31,153,073 | 43,090,363.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION | 81,370,938 | 22,448,585.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO Y SALA DE PARTOS | 2,734,143,628 | 2,349,982,977.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO | 878,210,394 | 922,375,307.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | 204,937,705 | 175,180,681.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO | 1,281,658,356 | 1,021,821,001.67 |
| TRANSPORTE AMBULANCIA | 11,850,400 | 9,695,307.00 |
| TOTAL | 5,223,324,494 | 4,544,594,222 |

NOTA 13 - GASTOS OPERACIONALES

Comprenden algunos gastos de los periodos 2017 y 2018.

| GASTOS | 2017 | 2018 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 215,665,027 | 281,767,150 |
| HONORARIOS | 202,604,000 | 1,160,088,586 |
| ARRENDAMIENTO | 236,385,011 | 244,425,792 |
| SEGUROS | 36,757,683 | 30,508,327 |
| SERVICIOS | 3,539,980,564 | 3,748,017,192 |
| GASTOS LEGALES | 6,788,773 | 10,668,576 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 144,321,154 | 315,079,189 |
| ADECUACION E INSTALACION | 147,560,855 | 194,581,052 |
| GASTOS DE VIAJES | 2,251,160 | 4,849,642 |
| DEPRECIACIONES | 366,673,743 | 366,674,688 |
| DIVERSOS | 391,399,130 | 337,866,875 |
| PROVISIONES | 1,691,804,636 | 2,086,662,989 |
| FINANCIEROS | 413,076,484 | 196,595,518 |
| TOTAL | 7,395,268,220 | 8,977,785,576 |


SHADIA HABIB POSADA
GERENTE


EILIN MORA QUIROZ
CONTADOR
TP: 182020-T