



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo a 31 de diciembre de 2018 - 2017

Cifras en Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
	ACTIVO CORRIENTE	1.542.769.934	1.379.094.373
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.775.092	12.081.801
1101	EFFECTIVO	8.775.092	12.081.801
13	CUENTAS POR COBRAR	1.477.763.982	1.272.218.820
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	136.500.251	48.538.951
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	1.278.661.378	1.163.179.757
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	799.860	2.164.740
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	61.802.493	58.335.372
14	INVENTARIOS	56.230.860	94.793.752
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	56.230.860	94.793.752
	ACTIVO NO CORRIENTE	35.640.603	31.612.536
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	26.605.297	22.347.514
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	84.393.357	84.393.357
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-57.788.060	-62.045.843
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	4.197.306	4.427.022
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	4.197.306	4.427.022
18	OTROS ACTIVOS	4.838.000	4.838.000
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	4.838.000	4.838.000
	TOTAL ACTIVO	1.578.410.537	1.410.706.909
2	PASIVOS CORRIENTES	802.989.078	590.540.329
21	PASIVOS FINANCIEROS	645.096.102	468.531.735
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	355.491.767	116.816.283
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	249.164.335	244.657.292
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	40.440.000	47.058.160
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	0	60.000.000
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	81.930.449	67.001.999
2201	RETENCION EN LA FUENTE	6.824.381	7.023.999
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	75.106.068	57.235.000
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	2.743.000
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	75.962.527	55.006.595
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	75.962.527	55.006.595
2	PASIVOS A LARGO PLAZO	93.371.366	188.888.418
21	PASIVOS FINANCIEROS	93.371.366	188.888.418
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	93.371.366	188.888.418
	TOTAL PASIVO	896.360.444	779.428.747



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

3	PATRIMONIO	682.050.093	631.278.162
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	130.000.000	130.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	130.000.000	130.000.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	552.050.093	501.278.162
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	145.794.131	103.930.033
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	415.645.937	406.738.104
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	-9.389.975	-9.389.975
	TOTAL PATRIMONIO	682.050.093	631.278.162
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.578.410.537	1.410.706.909


HAROLD WILSON CASTRO CASTRO
Gerente


SANDRO GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
TP. No. 148802-T



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Comparativo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018-2017

Cifras en Pesos Colombianos

CODIGO	DESCRIPCION DEL CONCEPTO	A 31 de diciembre de 2018	A 31 de diciembre de 2017
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.978.400.464	1.685.154.105
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	1.978.400.464	1.685.154.105
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	1.978.400.464	1.685.154.105
	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	776.870.492	713.238.987
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	776.870.492	713.238.987
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	776.870.492	713.238.987
	GANANCIA BRUTA	1.201.529.972	971.915.118
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	854.639.481	724.793.646
5101	SUELDOS Y SALARIOS	259.821.395	238.347.620
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	53.674.808	54.535.301
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.305.320	4.575.880
5105	PRESTACIONES SOCIALES	59.126.692	53.211.079
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	384.000	
5107	GASTOS POR HONORARIOS	49.755.466	47.780.970
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1.543.000	3.793.000
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	9.870.400	9.100.400
5113	SERVICIOS	315.094.855	269.604.020
5114	GASTOS LEGALES	9.200	2.090.640
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	55.341.110	35.372.700
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.865.704	4.257.783
5136	OTROS GASTOS	35.847.531	2.124.253
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	0	2.590.248
	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	1.116.859
4201	FINANCIEROS	0	1.116.859
4211	RECUPERACIONES	0	1.473.389
53	FINANCIEROS	125.792.292	88.545.687
5301	GASTOS FINANCIEROS	125.792.292	88.545.687
	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	221.098.199	161.166.033
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	75.304.068	57.236.000
5505	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	75.304.068	57.236.000
	RESULTADO DEL EJERCICIO	145.794.131	103.930.033

VIGILADO
Supersalud

Harold Wilson Castro Castro
HAROLD WILSON CASTRO CASTRO
Gerente

Sandro Gomez Ledezma
SANDRO GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
TP. No. 148802-T

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD
Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es

IPS SERVICIO FARMACEUTICO SAN ANDRES S.A.S

Estado de Cambios en el patrimonio 2018-2017

Información en miles de pesos colombianos

Concepto	Capital	Utilidades retenidas	Reservas	Distribución		Revalorización del patrimonio	Total
				Utilidades	Utilidad del ejercicio		
Saldo 2017	130.000	341.256	65.000	0	145.794	0	682.050
Reclasificación de utilidades		145.794	0	-154.702	-145.794		-154.702
Utilidades del ejercicio					103.930		103.930
Saldo 2018	130.000	487.050	65.000	-154.702	103.930	0	631.278

Harold Wilson Castro Castro

HAROLD WILSON CASTRO CASTRO
Representante Legal

Sandro E. Gomez Ledezma

SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA
Contador Público
T.P. 148.802-T



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

IPS SERVICIO FARMACEUTICO SAN ANDRES SAS, identificada con NIT.900.410.062-0, es una Institución Prestadora de Servicios de Salud de capital privado, registrada en la cámara de comercio del Putumayo, con domicilio principal en la ciudad de Orito Putumayo, su objeto social es la prestación de servicios de salud de dispensación de medicamentos, a usuarios del régimen subsidiado en el municipio de Orito, San Miguel, y Puerto Leguizamo Putumayo.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de LA EMPRESA evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA EMPRESA presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de LA EMPRESA y teniendo en cuenta que:

- a) LA EMPRESA no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) LA EMPRESA no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) LA EMPRESA no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) LA EMPRESA, tiene 10 empleados directos
- e) LA EMPRESA tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD

**Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es**



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

LA EMPRESA se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros LA EMPRESA ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente. Asimismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35, que se describen en la NOTA 3.2 en la fecha de transición de enero 1 de 2015 en la cual se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en (miles) de pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD
Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de **DISPENSACION DE MEDICAMENTOS A USUARIOS DEL REGIMEN SUBSIDIADO** se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 25% y del 9% por impuesto de renta a la equidad -CREE por los años 2016 y 2015, por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 3% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

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 de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	30 a 60 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	3 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal
Equipo médico científico	5 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se depreciar.

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.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Si la entidad mide todos a alguno de sus elementos de PPYE bajo el modelo de revaluación, deberá hacer la respectiva inclusión en esta parte de las revelaciones de acuerdo a lo señalado en la sección 15.15B

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD
Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos 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.

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 de la línea recta.

Deterioro del valor de activos no financieros.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

Deterioro del valor de activos financieros

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD

Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887

Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD

Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan 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.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD
Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la Compañía tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Compañía. En estos casos, la Compañía brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD
Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de LA EMPRESA considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA2: CAJA: Registra el valor en efectivo a 31 de diciembre de 2.018, y equivale a \$7.974.563

NOTA3: BANCOS. Representa el valor en efectivo depositado en la cuenta corriente del banco Agrario a 31 de diciembre de 2018, cuyo saldo es de \$ 4.107.238,00

Moneda nacional - BANCO AGRARIO	\$221.305
Moneda nacional - BANCO DE BOGOTA	\$3.885.933

CUENTAS POR COBRAR

NOTA4: DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL

Corresponde a los valores que le adeudan las distintas entidades del Sistema general de seguridad social en salud, en la realización de la actividad de suministro y dispensación de medicamentos. Las entidades deudoras son las siguientes:

CLIENTE	NIT	saldo
EMSSANAR	814000337	48.538.951,00

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD

Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

NOTA5: Cuentas por cobrar a socios y accionistas: representa el valor que adeudan los socios y accionistas a la empresa. El saldo a 31 de diciembre de esta cuenta es de \$ **1.163.179.757,00**

NOTA6: ANTICIPO DE IMPUESTOS: Corresponde al valor acumulado de los valores retenidos por concepto de retención en la fuente y reteica, por las diferentes entidades que contratan los servicios con la entidad, el saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2018 es de \$**58.335.372,00**

NOTA7: INVENTARIOS: Representa el valor de los bienes destinados para la prestación del servicio. Su saldo es de \$**56.230.860,00**

NOTA8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: representa el valor de los bienes de uso empresarial que posee el ente económico, cuyo valor aproximado es de \$**26.605.297,00**, de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	VALOR
MAQUINARIA Y EQUIPO- INDUSTRIAL	1.138.081
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	52.499.664
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	6.561.129
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	18.160.000
OTRO EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	6.034.483
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA	-62.045.843
TOTAL	22.347.514

PASIVOS FINANCIEROS

NOTA9: OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO: Corresponde al valor que adeuda la entidad por concepto de préstamos y sobregiros a diferentes instituciones financieras de acuerdo con lo siguiente:

ENTIDAD	CONCEPTO	VR CREDITO	PLAZO	SALDO A DIC2018	VR CUOTA	VR PASIVO CORTO PLAZO	VR LARGO PLAZO
BANCO BOGOTA	CONSUMO	200.000.000	36	76.795.701	5.555.555	66.666.660	10.129.041
BANCO BOGOTA	CONSUMO	78.000.000	36	63.677.083	2.166.667	26.000.004	37.677.079
BANCO BBVA	CONSUMO	150.000.000	36	86.005.512	4.166.667	50.000.000	36.005.512
BANCOLOMBIA	CONSUMO	200.000.000	36	76.226.401	5.555.556	66.666.667	9.559.734
TOTAL		628.000.000		302.704.697		209.333.331	93.371.366

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD
Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

NOTA10: PROVEEDORES NACIONALES – BIENES Y SERVICIOS: Corresponde al valor que adeuda la entidad por concepto de compra de medicamentos, cuyo saldo total a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

PROVEEDOR	NIT	VALOR
DISSAMED VIDA S.A.S	901111053	17.909.589,00
HAROLD WILSON CASTRO	18143513	1.571.311,00
ENRIQUEZ HADA BEIBA	69005867	1.916.185,00
ERASO RIVAS JOSE ANTONIO	5199626	82.940,00
EVE DISTRIBUCIONES S.A.S	891409291	3.452.922,00
FUERTES MEJIA YANETH PATRICIA	59830018	25.955.406,00
H & V DEPOSITO DE DROGAS	828001136	49.180.647,00
HYE COMUNICACIONES	1144059399	3.516.733,00
LOPEZ DE ERAZO MARIA FANNY	27050243	644.580,00
MEGAFARMA DE COLOMBIA S.A.S	900891998	74.418.558,00
MORALES DE CUATIS MIRIAM DEL CARMEN	30712973	34.129.637,00
QUINTERO SANDRA LILIANA	65771652	2.293.534,00
RAMOS JARAMILLO ILMA AYDEE	27470017	2.035.250,00
RENGIFO ORDOÑEZ RUSLAN ANDRES	1085260917	27.550.000,00
TOTAL		244.657.292,00

NOTA11: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO: Corresponde al valor que adeuda la entidad por concepto cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	VALOR
HONORARIOS	4.300.000,00
SERVICIOS TÉCNICOS	42.758.160,00
TOTAL	47.058.160,00

NOTA12: IMPUESTOS POR PAGAR: Corresponde al valor de los impuestos de Retención en la fuente, IVA, RENTA y CREE adeudados a 31 de diciembre de 2018, los cuales suman \$67.001.999

DESCRIPCION	VALOR
RETENCION EN LA FUENTE	7.023.999
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	57.235.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.743.000
TOTAL	67.001.999



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

NOTA13: BENEFICIOS A EMPLEADOS: Corresponde al valor que adeuda la entidad por concepto salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y aportes parafiscales del personal de nómina, de acuerdo con lo siguiente:

DESCRIPCION	VALOR
NOMINA POR PAGAR	18.900.600
CESANTIAS	18.645.277
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.572.567
VACACIONES	8.796.059
PRIMA DE SERVICIOS	669.994
APORTES A RIESGOS LABORALES	92.300
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	2.892.299
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1.351.999
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	1.085.500
TOTAL	55.006.595

NOTA14: CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO: Corresponde al CAPITAL aportado por los diferentes socios al ente económico. Saldo \$130.000.000,00.

NOTA15: RESULTADO DEL EJERCICIO: Corresponde las utilidades obtenidas en el año 2018, con corte a 31 de diciembre, en la realización de la actividad de suministro y dispensación de medicamentos, a los usuarios afiliados a las distintas entidades del sistema general de seguridad social en salud, cuyo valor es de **\$103.930.033**

NOTA16: UTILIDADES ACUMULADAS: Corresponde a las utilidades obtenidas sin distribuir de vigencias anteriores, cuyo valor es de **\$332.348.129**

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA17: INGRESOS OPERACIONALES: Equivale al valor de los ingresos obtenidos durante la vigencia 2.018, con corte a 31 de diciembre, en la realización de la actividad de suministro y dispensación de medicamentos, a los usuarios afiliados a las distintas entidades del sistema general de seguridad social en salud. El valor de los ingresos durante la vigencia después de descontar las respectivas glosas es de **\$1.685.154.105**

NOTA18: COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS: Corresponde a las erogaciones que tuvo que realizar el ente económico, para en la realización de la actividad de suministro y dispensación de medicamentos, a los usuarios afiliados a las distintas entidades del sistema general de seguridad social en salud. El valor de los costos en la prestación del servicio equivale a la suma de **\$ 713.238.987,00**

NOTA19: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS: Corresponde a los gastos administrativos que tuvo que realizar el ente económico, como apoyo para en la

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD

Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887

Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es



IPS SERVICIO FARMACÉUTICO SAN ANDRÉS S.A.S
NIT. 900410062-0

realización de la actividad de suministro y dispensación de medicamentos, a los usuarios afiliados a las distintas entidades del sistema general de seguridad social en salud, de acuerdo con el siguiente detalle:

DESCRIPCION	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	238.347.620,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	54.535.301,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	4.575.880,00
PRESTACIONES SOCIALES	53.211.079,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00
GASTOS POR HONORARIOS	47.780.970,00
GASTOS POR IMPUESTOS DIF A LAS GANANCIAS	3.793.000,00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	9.100.400,00
SERVICIOS	269.604.020,00
GASTOS LEGALES	2.090.640,00
GASTOS DE TRANSPORTE	35.372.700,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.257.783,00
OTROS GASTOS	2.124.253,00
TOTAL	724.793.646,00

NOTA20: UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS: Corresponde las utilidades obtenidas antes de descontar impuestos en la vigencia 2.018, con corte a 31 de diciembre, en la realización de la actividad de suministro y dispensación de medicamentos, a los usuarios afiliados a las distintas entidades del sistema general de seguridad social en salud, cuyo valor es de **\$161.166.033**

SANDRO E. GOMEZ LEDEZMA

Contador Publico

TP. No. 148.802-T

VIGILADO
Supersalud

SERVICIO OPORTUNO, EFICIENTE Y DE CALIDAD
Ubicado frente a urgencias Hospital Orito Teléfono 4290149 Celular 3214925887
Correo Electrónico: ipsanandres@yahoo.es