

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS S.A.S NIT: 900.391.666-6
Rionegro- Antioquia
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2017-2016
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos sin decimales)
VIGILADO SUPERSALUD

ACTIVO		2017	2016	Nota	PASIVO		2017	2016	Nota
1	ACTIVO CORRIENTE	72.063.097	94.384.781		2	PASIVO CORRIENTE	180.360.235	178.555.123	
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	6.714.079	40.823.781	4	21	Instrumentos financieros cuentas por pagar	145.000.000	110.000.000	7
1105	Caja	5.345.632	-		2195	Otras obligaciones	145.000.000	110.000.000	
110505	Caja general	5.345.632	-		219505	Cuentas por pagar a particulares	145.000.000	110.000.000	
1120	Cuenta de Ahorros	1.368.447	40.823.781		22	Instrumentos financieros cuentas por pagar	8.340.234	10.792.797	7
112005	Bancos	1.368.447	40.823.781		2205	Nacionales	8.340.234	10.792.797	
					220501	Proveedores	8.340.234	10.792.797	
13	Instrumentos financieros deudores comerciales	65.349.018	53.561.000	5	23	Instrumentos financieros cuentas por pagar	13.943.592	49.323.723	
1305	Cuentas por cobrar	29.212.600	25.248.000		2335	Costos y gastos por pagar	11.913.692	48.301.723	7
130505	Cientes nacionales	29.212.600	25.248.000		233525	Honorarios	5.034.000	21.680.000	
1355	Anticipo impuestos y contribuciones o saldo a favor	36.136.418	28.313.000		233540	Arrendamientos	528.000	-	
135505	Otros Anticipos (DIAN)	36.136.418	28.313.000		233580	Costos y gastos por pagar compras	6.351.692	26.621.723	
					2345	Acreeedores oficiales	803.000	1.022.000	7
					234501	Retencion por pagar	578.000	514.000	
					234505	Autoretencción de Renta por pagar	225.000	508.000	
1	ACTIVO NO CORRIENTE	60.715.202	39.774.478		2370	Retenciones y aportes de nómina	1.226.900	-	7
15	ACTIVO FIJO	60.715.202	39.774.478	6	237005	Aportes a entidades promotoras de salud eps	189.600	-	
1516	Construcciones y edificaciones	59.689.000	14.689.000		237006	Aportes a administradoras de riesgos profesionales	49.600	-	
151610	Construcciones y edificaciones	59.689.000	14.689.000		237010	Aportes al i.c.b.f, sena y cajas compensación	189.600	-	
1520	Maquinaria y equipo	630.000	-		237045	Fondos	798.100	-	
152001	Maquinaria y equipo	630.000	-		25	Instrumentos financieros en obligaciones laborales	13.007.989	8.438.603	7
1524	Equipo de oficina	5.539.566	5.303.866		2510	Cesantías consolidadas	8.138.197	4.554.752	
152405	Muebles y enseres	4.764.205	4.528.505		251010	Ley 50 de 1990 y normas posteriores	8.138.197	4.554.752	
152406	Equipo de oficina	605.461	605.461		2515	Intereses sobre cesantías	812.890	424.365	
152410	Equipos	169.900	169.900		251501	Intereses sobre cesantías	812.890	424.365	
1528	Equipo de computacion y comunicación	-	10.908.930		2520	Prima de servicios	142.688	-	
152805	Equipo procesamiento de datos	-	10.908.930		252001	Prima de servicios	142.688	-	
1532	Equipo medico-cientifico	-	11.227.392		2525	Vacaciones consolidadas	3.914.214	3.459.486	
153205	Medico-instrumental	-	11.227.392		252501	Vacaciones consolidadas	3.914.214	3.459.486	
1592	Depreciacion	-	5.143.364	-	28	Otros pasivos	68.420	-	7
159205	Construcciones y edificaciones	-	3.022.736	-	2805	Anticipo y avances recibidos	68.420	-	
159210	Maquinaria y equipo	-	630.000	-	280505	De clientes	68.420	-	
159215	Equipo de oficina	-	1.490.628	-					
159220	Equipo de computacion y comunicación	-	343.770	-					
						TOTAL PASIVOS	180.360.235	178.555.123	
						PATRIMONIO			
					31	Capital social	31.000.000	1.000.000	
					3105	Capital suscrito y pagado	31.000.000	1.000.000	
					310505	Capital autorizado	101.000.000	1.000.000	
					310510	Capital por suscribir (db)	-	70.000.000	
					36	Resultados del ejercicio	- 78.186.072	- 35.656.011	8
					3605	Utilidad del ejercicio	-	-	
					360501	Utilidad del ejercicio	-	-	
					3610	Pérdida del ejercicio	- 78.186.072	- 35.656.011	
					361001	Pérdida del ejercicio	- 78.186.072	- 35.656.011	
					37	Resultados de ejercicios anteriores	- 45.395.864	- 9.739.853	
					3710	Pérdidas acumuladas	- 45.395.864	- 9.739.853	
					371001	Pérdidas acumuladas	- 45.395.864	- 9.739.853	
					39	DIFERENCIA NIIF	45.000.000	-	
					3905	ACTIVOS	45.000.000	-	
					390505	EDIFICIOS	45.000.000	-	
						TOTAL PATRIMONIO	- 47.581.936	- 44.395.864	
	TOTAL ACTIVOS	132.778.299	134.159.259			TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	132.778.299	134.159.259	

BERNARDO LEON BOLAÑOS R
Representante legal CC: 70.127.195

SERGIO IVAN GIRALDO
contador TP 116991-T

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS S.A.S NIT: 900.391.666-6
Rionegro- Antioquia
ESTADO DE RESULTADOS 2017-2016
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos sin decimales)
VIGILADO SUPERSALUD

INGRESO		Nota	2017	2016
Ingresos:				
41	Operacionales	9	144.836.700	152.868.000
4120	Industrias manufactureras		2.625.000	-
412049	Elaboración de otros productos de caucho		2.625.000	
4165	Servicios sociales y de salud		147.595.700	152.868.000
416510	Servicio médico		15.466.700	152.868.000
416520	Servicio de laboratorio		131.793.000	
416540	Apoyo neuropsicológico		336.000	
4175	Devoluciones en ventas (db)	-	5.384.000	
417501	Devoluciones en ventas (db)	-	5.384.000	
42	No operacionales	9	1.022.928	
4210	Financieros		74.743	
421005	Intereses		74.743	
4245	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo		623.595	
424528	Equipo de computación y comunicación		343.770	
424532	Equipo médico - científico		279.825	
4250	Recuperaciones		319.677	
425050	Reintegro de otros costos y gastos		319.677	
4295	Diversos		4.913	
429505	Aprovechamientos		2.720	
429581	Ajuste al peso		2.193	
Total ingresos			145.859.628	152.868.000
Costo de las ventas				
6	COSTOS DE VENTAS		16.936.537	19.327.171
61	Costo de ventas y de prestación de servicios		13.298.651	19.327.171
6165	Servicios sociales y de salud		13.298.651	19.327.171
616520	Servicio de laboratorio		13.298.651	19.327.171
62	Compras		3.637.886	
6205	De mercancías		3.637.886	
620501	De mercancías		3.637.886	
7	COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACIÓN		112.445.043	
72	Mano de obra directa		59.658.421	
7205	Mano de obra directa		59.658.421	
720506	Sueldos		40.000.000	
720530	Cesantías		3.001.599	
720533	Intereses sobre las cesantías		360.192	
720536	Prima de servicios		3.001.599	
720539	Vacaciones		1.700.001	
720548	Bonificaciones		4.000.000	
720563	Capacitación personal		500.000	
720568	Aportes administradoras riesgos profesionales		415.030	
720570	Aportes a fondos de pensiones		5.080.000	
720572	Aportes caja de compensación familiar		1.600.000	
73	Costos indirectos		13.723.489	
7315	Gastos extraordinarios		628.195	
731580	Iva mayor valor		628.195	
7320	Arriendos		6.621.600	
732010	Construcciones y edificaciones		6.621.600	
7335	Servicios		2.086.256	
733505	Aseo y Vigilancia		192.000	
733520	Procesamiento de Datos		1.092.256	
733550	Servicios transporte		6.000	
733591	Servicios de salud		796.000	

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS S.A.S NIT: 900.391.666-6
Rionegro- Antioquia
ESTADO DE RESULTADOS 2017-2016
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos sin decimales)
VIGILADO SUPERSALUD

7345	mantenimiento y reparacion		3.289.310	
734510	Construcciones y Edificaciones		1.400	
734515	Maquinaria y equipo		785.351	
734540	Mantenimiento y Reparacion de Automovil gravado		2.502.559	
7395	Diversos		1.098.128	
739530	Utiles , papeleria y fotocopias		3.000	
739535	Combustibles y lubricantes		1.095.128	
74	Contratos de servicios		39.063.133	
7401	Contratos de servicios ** 1 a la 99 **		39.063.133	
740102	740102		39.063.133	
	Utilidad bruta		16.478.048	133.540.829
Gastos:				
51	Operacionales de administración	10	76.794.506	150.579.782
5105	Gastos de personal		18.436.533	22.492.192
510506	Sueldos		10.151.109	14.886.580
510521	Viáticos		218.293	-
510527	Auxilio de transporte		1.238.784	1.147.370
510530	Cesantías		918.082	1.504.899
510533	Intereses sobre cesantías		110.466	180.590
510536	Prima de servicios		918.081	1.504.899
510539	Vacaciones		467.337	815.858
510548	Bonificaciones		60.000	-
510551	Dotación y suministro a trabajadores		2.183.000	-
510568	Aportes a administradoras de riesgos profesionales		124.575	148.866
510569	Aportes a entidades promotoras de salud eps		42.103	-
510570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías		1.543.183	1.786.390
510572	Aportes cajas de compensación familiar		461.520	516.740
5110	Honorarios		20.960.000	6.719.570
511010	Revisoría fiscal		5.240.000	-
511020	Avalúos		900.000	-
511025	Asesoría jurídica		11.800.000	-
511030	Asesoría financiera		2.520.000	6.050.000
511035	Asesoría técnica		500.000	669.570
5115	Impuestos		3.951.677	2.850.654
511505	Industria y comercio		1.017.114	2.850.654
511515	A la propiedad raíz		641.126	-
511555	Impuestos estampillas, prohospital, anciano		377.600	-
511580	IVA Mayor valor del costo o gasto		880.074	-
511595	Otros		1.035.763	-
5120	Arrendamientos		59.500	5.280.000
512090	Arrendamientos stand comercial		59.500	5.280.000
5125	Contribuciones y afiliaciones		295.200	757.900
512505	Contribuciones		295.200	757.900
5130	Seguros		119.212	90.000
513010	Cumplimiento		119.212	90.000
5135	Servicios		13.709.508	81.800.871
513505	Aseo y vigilancia		3.609.000	-
513510	Temporales		820.000	69.776.729
513525	Acueducto y alcantarillado		659.959	557.835
513530	Energía eléctrica		1.218.384	1.761.466
513535	Teléfono		798.695	693.186
513540	Correo, portes y telegramas		936.250	37.400
513550	Transportes, fletes y acarreos		383.430	907.966
513560	Publicidad		-	1.526.000
513565	Servicios Internet		959.960	788.418
513580	Administración		1.262.000	2.414.732
513595	Otros		1	880.000
513591	Celular		3.061.830	2.457.139
5140	Gastos legales		1.688.337	1.396.774
514005	Notariales		118.537	-

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS S.A.S NIT: 900.391.666-6
Rionegro- Antioquia
ESTADO DE RESULTADOS 2017-2016
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos sin decimales)
VIGILADO SUPERSALUD

514010	Registro mercantil	1.340.800	1.396.774
514015	Trámites y licencias	229.000	-
5145	Mantenimiento y reparaciones	1.387.535	5.316.778
514510	Construcciones y edificaciones	105.000	4.089.126
514515	Maquinaria y equipo	100.000	-
514520	Equipo de oficina	103.500	-
514525	Equipo de computación y comunicación	460.000	-
514540	Flota y equipo de transportes	619.035	1.227.652
5150	Adecuación e instalación	222.068	12.188.300
515015	Reparaciones locativas	222.068	12.188.300
5155	Gastos de viaje	2.825.946	-
515505	Alojamiento y manutención	363.143	-
515530	Auxilio de rodamiento	2.462.803	-
5160	Depreciaciones	3.132.424	-
516005	Construcciones y edificaciones	1.407.816	-
516010	Maquinaria y equipo	630.000	-
516015	Equipo de oficina	1.094.608	-
5195	Diversos	10.006.566	11.686.743
519510	Libros, suscripciones, periódicos y revistas	645.400	91.600
519525	Elementos de aseo y cafetería	127.268	386.696
519530	Útiles, papelería y fotocopias	830.966	1.599.586
519535	Combustibles y lubricantes	906.836	1.493.492
519560	Casino y restaurante	5.400.000	7.379.460
519565	Parqueaderos	1.337.163	735.909
519580	Gasto eventos	716.933	-
519591	Elementos fumigación-venenos	42.000	-
	Total gastos	76.794.506	150.579.782
	Utilidad operacional	- 60.316.458 -	17.038.953
Otros egresos			
53	No operacionales	11	17.869.614
5305	Financieros		16.713.598
530505	Gastos bancarios	44.930	39.060
530515	Comisiones	238.900	2.800
530520	Intereses	16.104.760	18.570.000
530550	4 X 1000	325.008	5.884
5315	Gastos extraordinarios	507.165	-
531520	Impuestos asumidos	507.165	-
5395	Gastos diversos	648.851	-
539540	Gastos no deducibles	648.800	-
539545	Ajuste al peso	51	-
	Total otros	- 17.869.614	18.617.744
	Utilidad antes de impuestos	- 78.186.072 -	35.656.697
	Impuestos	-	-
	Utilidad o pérdida neta	- 78.186.072 -	35.656.697

BERNARDO LEON BOLAÑOS R
Representante legal CC: 70.127.195

SERGIO IVÁN GIRALDO
contador TP 110991-T

**SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS NIT:900.391.666-6
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016**

Nota 1. Entidad reportante

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS es una empresa dedicada a actividades de la práctica médica, sin internación y otras actividades de atención de la salud humana, de carácter privado con ánimo de lucro, constituido por medio de documento privado el 11 de octubre de 2010 y registro ante cámara de comercio el 27 de octubre de 2010 con número de registro 18976 del libro IX.

La vigencia de la empresa es de término indefinido como se constata en los estatutos de la empresa.

Nota 2. Declaración de cumplimiento con las NIF para MICROEMPRESAS

Los estados financieros de la empresa SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS correspondientes a los años 2017-2016 han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para MICROEMPRESAS emitidas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública CTCP. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la empresa.

Transición a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIF para MICROEMPRESAS)

Conforme a lo previsto en la Ley 1314 de 2009, decreto N° 2420 del 14 diciembre de 2015, el cual reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que están dentro del Grupo 3 y decreto reglamentario 2706 de 2012 (normatividad para microempresas), SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS inicia operaciones octubre 2010, por lo que sus primeros estados financieros comparativos serán para el año 2015.

Nota 3. Principales políticas contables

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En este informe, la empresa presentará las partidas de: activos, Pasivos y Patrimonio del estado de la Situación Financiera. Además, los activos y pasivos se clasifican como corrientes y no corrientes como categorías separadas de acuerdo con su nivel de liquidez.

Activos corrientes

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS clasificará un activo como corriente cuando:

- (a) Espera convertirlo en efectivo o se lo mantiene para la venta o para el consumo en el curso normal del ciclo de operaciones de la empresa, que generalmente es de un año;
 - (b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
 - (c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
 - (d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo.
- La empresa clasificará todos los demás activos como no corrientes.

Pasivos corrientes

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) Espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación de la empresa;
- (b) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Información a revelar en el estado de situación financiera o en las notas

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS revelará como mínimo en el estado de situación financiera o en las notas las siguientes partidas:

- a. Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c. Propiedades, planta y equipo.
- d. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.
- e. Pasivos financieros.
- f. Pasivos y activos por impuestos corrientes.
- g. Beneficios a empleados
- h. Clase de patrimonio, tales como ganancias acumuladas

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta ahora conocido del mismo modo y también como Estado de Pérdidas y ganancias o Estado de Ingresos y Egresos

Este capítulo precisa que la empresa presente el resultado de sus operaciones del período. Adicionalmente establece la información que se tiene que presentar en este estado, y cómo presentarla.

Presentación del resultado

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS presentará el resultado de sus operaciones, obtenido en un período determinado, en el estado de resultados, el cual incluirá todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el período.

Toda pérdida o ganancia que sea importante debe revelarse por separado en el estado de resultados.

Generalidades

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios basados en los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido y evaluada a su vez por los parámetros de materialidad determinados por la empresa.

1.ACTIVO

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1.1 ALCANCE

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la venta de bienes o servicios, en la obtención de préstamos, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la entidad, además establecerá control sobre el saldo contable que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias que administran los recursos en cuentas de ahorros y demás que cumplan la definición de efectivo y equivalentes.

La norma establece que los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando su vencimiento sea inferior a un año.

1.1.2 RECONOCIMIENTO

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la empresa. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en entidades financieras

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias.

1.1.3 MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la empresa. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

La caja menor será un fondo fijo.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

1.1.4 REVELACIÓN Y PRESENTACION

La empresa debe revelar los componentes de la partida de efectivo y equivalentes, cuando se presenten saldos de efectivo restringido, se revelará en sus notas acerca de la existencia, valor y tipo de restricción que afecta a dichos montos, acompañado de un comentario sobre estos valores de efectivo y equivalentes de efectivo que no estén disponibles para ser utilizados.

Se presentará como activo corriente si es inferior a un año o como no corriente si es superior a ese período, informando igualmente esta situación mediante notas a los estados Financieros.

Los sobregiros bancarios se presentan como un pasivo por obligación financiera en el estado de la situación financiera

1.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR COBRAR

1.2.1 ALCANCE

Esta política será de aplicación a las cuentas por cobrar, anticipos a empleados y avances a proveedores y contratistas, y su respectivo deterioro, originado en el cobro por la prestación de servicios y demás actividades que se desarrollen.

CARACTERISTICAS

Cuentas por cobrar: Corresponde a derechos de la empresa, deudas a favor de SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS, los derechos de la empresa están representados básicamente en los derechos adquiridos por la prestación del servicio ofrecido por la empresa.

Anticipos a empleados y avances a proveedores o contratistas: Se entregan anticipos para la ejecución de trabajos o prestación de un servicio, los cuales deben tener la evidencia objetiva que se van a cumplir con el concepto de activo de lo contrario se deben llevar al gasto inmediatamente. Al final de cada periodo contable

estos deben quedar cerrados, el anticipo de empleados corresponde a anticipo a salario.

Anticipos diferentes a préstamos a empleados: La empresa reconocerá los costos relacionados con la actividad futura de la transacción o el contrato, tales como pagos anticipados, como un activo si es probable que los costos se recuperen; si no, se reconocerá inmediatamente como gasto cualquier costo cuya recuperación no sea probable.

Deterioro de un Instrumento Financiero: SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS reconocerá al final de cada periodo deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

- a) Incumplimientos de las cláusulas contractuales, tales como impagos o moras en el pago de los intereses o el principal.
- b) Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- c) La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

Se definió como deterioro a aquella cartera vencida de acuerdo con la siguiente tabla:

Días	Porcentaje
Entre 0 y 180	0%
Entre 181 y 270	40%
Entre 271 y 360	60%
Total	100%

1.2.2 RECONOCIMIENTO

Reconocimiento Inicial: La empresa reconocerá cuentas por cobrar cuando se presten los servicios, también los avances a trabajadores y pagos anticipados a proveedores o contratistas y en general, cuando se presenten derechos de cobro.

Reconocimiento posterior: Se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte "tabla anterior", si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar las cuentas de difícil cobro correspondientes y el movimiento de la misma.

1.2.3 MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

Medición inicial: La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

Medición posterior: Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito.

1.2.4 REVELACIÓN Y PRESENTACION

La empresa debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar

cuando se presenten saldos vencidos, se revelará en sus notas acerca de la existencia, valor y tipo de deterioro que afecta a dichos montos, acompañado de un comentario sobre estos valores y los intereses pendientes de cobro.

Se presentará como activo corriente si es inferior a un año o como no corriente si es superior a dicho periodo, informando igualmente esta situación mediante notas a los estados Financieros.

1.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.3.1 ALCANCE

Esta política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee la empresa para su uso en el objeto social, para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo:

1.3.2 RECONOCIMIENTO

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS no reconocerá como propiedad planta y equipo los elementos que, aunque dure más de un periodo, su costo sea menor a dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes. En consecuencia, los elementos menores a esta cuantía serán registrados como gastos de la empresa y se manejarán en un archivo independiente y detallado, con la finalidad de tener un control oportuno y adecuado de los bienes.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo, estos componentes se reconocerán por separado.

1.3.3 MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

Depreciación:

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente sea adquirido, aunque no esté siendo usado.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo, desde la última fecha sobre la que se informase cambiará dicho método de depreciación, como un cambio de estimación contable.

Vidas Útiles

La empresa definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo como vidas útiles principales, pero si llegase un activo fijo que necesita otro modelo de medición se ajustará la política y estimaciones necesarias:

Concepto	Vida útil (años)
Maquinaria y equipo	De 5 hasta 7
Equipo de oficina	De 5 hasta 10
Equipo de cómputo y comunicación	De 3 hasta 5
Construcciones y edificaciones	De 20 hasta 30

Baja en cuentas

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

(a) cuando disponga de él; o

(b) cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas, determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el valor en libros del elemento.

1.3.4 REVELACIÓN Y PRESENTACION

Se revelarán los activos dados de baja por deterioro al igual que las nuevas adquisiciones, depreciaciones y otros movimientos.

La propiedad, planta y equipo se presentará en el estado de situación financiera como activo no corriente.

2.PASIVOS

2.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS -CUENTAS POR PAGAR

2.1.1 ALCANCE

Esta política aplica para instrumentos financieros como pasivos derivados de transacciones en las cuales la empresa recibe bienes o servicios de terceros a cambio de efectivo o equivalentes al efectivo.

CARACTERISTICAS

Comprende los proveedores, las cuentas por pagar, las obligaciones laborales que no estén contempladas en beneficios a los empleados, los diferidos (ingresos), y otros pasivos que surjan en el transcurso normal de sus operaciones.

2.1.2 RECONOCIMIENTO

Corresponde a valores causados a cargo de la empresa y a favor de terceros, por la adquisición de bienes o servicios recibidos de proveedores usuales, principalmente: honorarios, servicios, mantenimientos y diversos.

Los anticipos entregados por los clientes se reconocerán como un pasivo.

2.1.3 MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

Por la naturaleza del ente se asume que las cuentas por pagar son normalmente a corto plazo, en el caso de no ser así deben efectuar la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

Avances y anticipos recibidos

Corresponde a los desembolsos recibidos por la empresa, en forma anticipada, a la prestación de servicios.

Baja en cuentas

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- (a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- (b) Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.
- (c) Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar; o
- (d) Cuando se realice su castigo.

2.1.4 REVELACIONES Y PRESENTACIÓN

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS clasificará sus obligaciones financieras y cuentas por pagar, como pasivos corrientes cuando su pago se deba efectuar en un plazo no superior a un año y como pasivo no corriente, si supera este plazo.

SALUD DOMICILIARIA 24 HORAS SAS revelará:

- (a) El valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo.
- (b) El valor de los intereses correspondientes al período contable, que se encuentran pendientes de pago.

2.2 OTROS PASIVOS

2.2.1 ALCANCE

Esta política aplica para otros pasivos como retención en la fuente, impuestos gravámenes y tasas y otros ocasionales.

2.3 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.3.1 ALCANCE

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los empleados, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

CARACTERISTICAS

Beneficios a los empleados a corto plazo: son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce (12) meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, auxilios de rodamiento, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad, calamidades, licencias).

Seguridad Social y pagos parafiscales

Son pagos realizados por concepto de aportes parafiscales y seguridad social por la nómina que maneja la empresa que son:

	EMPLEADO	EMPRESA
PENSION	4%	12.5%
SALUD	4%	0%
CAJA DE COMPENSACION	0%	4%
ARL	0%	*

*Se define de acuerdo a las tarifas de Riesgos establecidas por la ley

Clase de Riesgo	Valor Inicial
1	0.522%
2	1.044%
3	2.436%
4	4.350%
5	6.960%

2.3.2 RECONOCIMIENTO

Reconocimiento Inicial: La empresa reconoce como un pasivo las prestaciones sociales de los empleados desde el primer momento que es firmado el contrato laboral por las partes, ya que desde ese momento se pueden cuantificar su pago.

Reconocimiento posterior: Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable (comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año), ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- a) Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la empresa reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago

anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

La empresa sólo otorga a sus empleados beneficios a corto plazo, tales como:

- Permisos remunerados.

Las prestaciones sociales son los dineros adicionales al salario que el empleador debe reconocer al trabajador vinculado mediante contrato de trabajo por sus servicios prestados.

Los porcentajes aplicables mensualmente para el gasto de prestaciones sociales son los siguientes:

- Prima de servicios: **8.33%**
- Cesantías: **8.33%**
- Intereses sobre cesantías: **1%**
- Vacaciones: **4.17%**

Anualmente, antes de realizar el cierre contable, la empresa realiza el proceso de consolidación de las prestaciones sociales.

Principio básico

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

2.3.3 MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

Medición inicial: Los beneficios de corto plazo entregados a los empleados se medirán por el valor razonable del beneficio otorgado.

Medición posterior: Los beneficios a empleados legales serán revisados anualmente para verificar el cumplimiento de la normatividad.

2.3.4 REVELACIÓN Y PRESENTACION

Este capítulo no requiere información a revelar específica sobre beneficios a los empleados a corto plazo. Para los beneficios a largo plazo que una microempresa proporcione a sus empleados, revelará la naturaleza de los beneficios y el monto de su obligación, para los beneficios por terminación que la empresa proporcione a sus empleados, revelará la naturaleza de los beneficios y el monto de su obligación.

3.PATRIMONIO

3.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO

3.1.1 ALCANCE

Esta política aplica para los resultados del ejercicio de la empresa.

3.1.2 RECONOCIMIENTO

Comprende el valor utilidad o pérdida obtenido por la empresa al cierre de cada ejercicio, como consecuencia de la diferencia entre ingresos y egresos.

3.1.3 MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

Los registros serán:

- a) Por la diferencia resultante de comparar los ingresos con los gastos o egresos, contra la cuenta –utilidad o pérdida;
- b) Por el traslado de los excedentes o déficit del ejercicio a la cuenta -resultados acumulados-. Cuando se efectúa el cierre contable, el resultado del ejercicio, es decir, la utilidad o pérdida, se contabiliza en la cuenta de gastos conocida como pérdidas y ganancias, y de allí se traslada a la cuenta correspondiente al patrimonio – Resultados del ejercicio utilidad o pérdida).

3.1.4 REVELACIONES Y PRESENTACIÓN

En las notas a los estados financieros mostrado en el estado de Situación Financiera, correspondiente a la magnitud contable de Resultados del Ejercicio.

4.INGRESOS

4.1 ALCANCE

Sólo se reconocerá, se medirá, se revelará y se presentará lo correspondiente a ingresos provenientes de las actividades realizadas en desarrollo del objeto social y otros ingresos en el período contable comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

CARACTERISTICAS

Ingresos de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos, en un periodo, surgidos en el curso de actividades ordinarias de la empresa.

Otros ingresos: Los otros ingresos corresponden a aquellos diferentes de la venta de bienes y la prestación de servicios. Tales como intereses por rendimientos financieros, reconocimiento de gastos, descuentos, entre otros.

4.2 RECONOCIMIENTO

Se aplicará por separado a cada transacción, con el fin de reflejar la esencia de cada operación.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios son reconocidos en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

4.3 MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir, se tendrá en cuenta cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pudiera llegar a otorgar.

La empresa reconoce en sus ingresos de actividades ordinarias, únicamente las entradas brutas de ingresos recibidos y por recibir que sean propios y no que sean para terceros.

4.4 REVELACIÓN Y PRESENTACION

La empresa revelará los ingresos de actividades ordinarias y los ingresos por actividades diferentes por separado

La presentación se hará acorde a la norma

5. GASTOS Y COSTOS

5.1 ALCANCE

Esta política aplica a la generación de gastos que se generen en la prestación de servicios.

5.2 RECONOCIMIENTO

Se reconocerá en el momento en el cual se le preste el servicio a la empresa en la generación de gastos o bien cuando la transferencia del riesgo o el bien quedo en manos de la empresa

5.3 MEDICION INICIAL Y POSTERIOR

La empresa reconocerá como gastos todos aquellos pagos efectuados y que tienen que ver con el giro normal de la actividad económica.

Los gastos serán reconocidos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que puedan ser registrados en el período contable correspondiente.

5.4 REVELACIÓN Y PRESENTACION

La empresa revelara los costos y gastos incurridos en el periodo contable comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, provenientes del desarrollo de su actividad económica y los presentara en las notas a los estados financieros, aclarando las partidas contables de mayor relevancia

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO (Numeral 1.1 manual políticas contables)

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Caja general	5.345.632	-	5.345.632	0%
Bancos	1.368.447	40.823.781	- 39.455.334	-97%
Total	6.714.079	40.823.781	- 34.109.702	-84%

Rubro que representa el dinero líquido que posee la empresa a diciembre 31 de 2017, su saldo final es de \$6.714.079, el cual está representado en el saldo de las cuentas bancarias en Bancolombia, Bogotá y caja general.

En comparación con el año 2016 presenta una disminución del 84%, dinero que está disponible para funcionamiento de la empresa.

Nota 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES COMERCIALES (Numeral 1.2 manual de políticas contables)

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Cientes nacionales	29.212.600	25.248.000	3.964.600	16%
Otros Anticipos (DIAN)	36.136.418	28.313.000	7.823.418	28%
Total	65.349.018	53.561.000	11.788.018	22%

1. Corresponde a los saldos adeudados por los clientes.

A la fecha no se presentan deterioros de cartera puesto que hay acuerdos de pago con los clientes, la administración evalúa que para el primer semestre del año de 2018 estén saneados los saldos.

Con respecto al año 2016 se observa un incremento de la cartera en un 16% equivalente en pesos a \$3.964.600

2. Los anticipos corresponden a saldo a favor en declaración de renta de 2017 por \$36.136.418.

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (numeral 1.3 manual de políticas contables)

Comprende el conjunto de cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios.

Las vidas útiles definidas para la propiedad plantan y equipo son las siguientes:

Concepto	Vida útil (años)
Maquinaria y equipo	De 5 hasta 7
Equipo de oficina	De 5 hasta 10
Equipo de cómputo y comunicación	De 3 hasta 5
Construcciones y edificaciones	De 20 hasta 30

Para el año 2017 la empresa compra activos por valor de 235.700 por concepto de equipo de oficina, 630.000 por concepto de equipo, y se realiza valorización de construcción y edificación por 45.000.000

Se causó la respectiva depreciación acorde a la vida útil establecida por lo que se observa una disminución de los activos con respecto al año 2016.

La depreciación de la empresa se contabiliza en línea renta.

	COSTO BRUTO					
	Maquinaria y equipo	Equipo computacion y comunicó n	Equipo medico y científico	Equipo de oficina	Construcciones y edificaciones	Total
Saldo 31-12-2016	-	9.108.783	11.227.392	5.303.866	14.689.000	137.999.499
Traslado						-
Valorizacion					45.000.000	45.000.000
Compras	630.000			235.700	-	865.700
Ventas		8.765.013	11.227.392		-	19.992.405
Saldo 31-12-2017	630.000	343.770	-	5.539.566	59.689.000	66.202.336
	DEPRECIACION ACUMULADA					
Saldo 31-12-2016	-	343.770	-	396.020	1.614.920	8.717.922
De depreciacion año	630.000	-	-	1.094.608	1.407.816	3.132.424
Retiros						-
Saldo 31-12-2017	630.000	343.770	-	1.490.628	3.022.736	5.487.134
Valor en libros	-	-	-	4.048.938	56.666.264	60.715.202

Nota 7. PASIVOS

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR (numeral 2.1 manual de políticas contables)

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Cuentas por pagar a particulares	145.000.000	110.000.000	35.000.000	32%
Total	145.000.000	110.000.000	35.000.000	32%

1. Corresponde a préstamos recibidos en 2017 para cubrir las necesidades de la empresa, durante el año se realizó el respectivo calculo y pago de intereses según la tasa pactada.

El incremento respecto al año 2016 fue de 32% equivalente en pesos a \$35.000.000

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Proveedores	8.340.234	10.792.797	- 2.452.563	-23%
Total	8.340.234	10.792.797	- 2.452.563	-23%

- 1 . El valor corresponde a los saldos adeudados a los proveedores de servicios y bienes, la cuenta más representativa corresponde a la sociedad médica de Rionegro representando el 89.7% del total del pasivo

La disminución respecto al año 2016 corresponde a \$2.452.563.

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Honorarios	5.034.000	21.680.000	- 16.646.000	-77%
Arrendamientos	528.000	-	528.000	0%
Costos y gastos por pagar compra	6.351.692	26.621.723	- 20.270.031	-76%
Retencion por pagar	578.000	514.000	64.000	12%
Autoretención de Renta por pagar	225.000	508.000	- 283.000	-56%
Total	12.716.692	49.323.723	- 36.607.031	-74%

- 1 corresponde a los saldos adeudados por concepto de honorarios, arriendo, industria y comercio, prestadores de servicios médicos e impuestos como retención y autorretención.

Los impuestos, arriendos, honorarios y prestadores de servicios fueron cancelados a inicios del año 2018.

Industria y comercio se encuentra en acuerdo de pago con la entidad respectiva.

OTROS PASIVOS (numeral 2.2 manual de políticas contables)

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Otros pasivos	68.420	-	68.420	0%
Total	68.420	-	68.420	0%

1. Corresponde a anticipos realizados por los 3 clientes, de los cuales aún no se ha prestado el servicio por lo que no se reconoce el ingreso.

BENEFICIOS EMPLEADOS (numeral 2.3 manual de políticas contables)

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Prestaciones sociales	13.007.989	8.438.603	4.569.386	54%
Retenciones y aportes de nómina	1.226.900	-	1.226.900	0%
Total	14.234.889	8.438.603	5.796.286	69%

1. Corresponde a los valores adeudados a los empleados por concepto de cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones, estos valores fueron conciliados y se encuentran acordes al valor por pagar a diciembre 31 de 2017, el incremento respecto al año 2016 es 69% este incremento se debe a que en 2017 se presentaron variaciones de salario.

Nota 8. RESULTADOS DEL EJERCICIO (numeral 3.3 manual de políticas contables)

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Resultados del ejercicio	- 78.186.072	- 35.656.011	- 42.530.061	119%
Total	- 78.186.072	- 35.656.011	- 42.530.061	119%

Los resultados del ejercicio arrojaron una pérdida de \$78.186.072 para el año 2017, presentando una pérdida acumulada de \$123.581.936.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO 2017-2016

Nota 9. INGRESOS (numeral 4 manual de políticas contables)

Los ingresos están clasificados en operacionales y otros ingresos

Los ingresos operacionales son aquellos que surgen por las actividades ordinarias de la empresa

Los otros ingresos corresponden a aquellos diferentes de la venta de bienes y la prestación de servicios. Tales como intereses por rendimientos financieros, reconocimiento de gastos, descuentos, entre otros.

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Operacionales	144.836.700	152.868.000	- 8.031.300	-5%
No operacionales	1.022.928	-	1.022.928	0%
Total	145.859.628	152.868.000	- 7.008.372	32%

1. Se observa una disminución de los ingresos operacionales de un 5% con respecto al año 2016.
2. Los otros ingresos para el año 2017 corresponden a utilidad en venta de activos, recuperación de gastos y rendimientos financieros.

Nota 10. GASTOS (numeral 5 manual de políticas contables)

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Gastos de personal	18.436.533	22.492.192	- 4.055.659	-18%
Honorarios	20.960.000	6.719.570	14.240.430	212%
Impuestos	3.951.677	2.850.654	1.101.023	39%
Arrendamientos	59.500	5.280.000	- 5.220.500	-99%
Contribuciones y afiliaciones	295.200	757.900	- 462.700	-61%
Seguros	119.212	90.000	29.212	32%
Servicios	13.709.508	81.800.871	- 68.091.363	-83%
Gastos legales	1.688.337	1.396.774	291.563	21%
Mantenimiento y reparaciones	1.387.535	5.316.778	- 3.929.243	-74%
Adecuación e instalación	222.068	12.188.300	- 11.966.232	-98%
Gastos de viaje	2.825.946	-	2.825.946	0%
Depreciaciones	3.132.424	-	3.132.424	0%
Diversos	10.006.566	11.686.743	- 1.680.177	-14%
Total gastos	76.794.506	150.579.782	- 73.785.276	-144%

1. Corresponde al pago de salarios, prestaciones seguridad social y prestaciones sociales.
2. Los honorarios corresponden a pagos por asesoría contable y asesoría abogada por embargo de la empresa.
3. Los impuestos corresponde a la causacion de industria y comercio e iva mayor valor del gasto.
4. Corresponde a pago de arriendo de stand para evento en municipio de marinilla.
5. El valor corresponde al pago de programa MYPYMES a la corporacion CEO.
6. Corresponde a pago de poliza de cumplimiento estatal.
7. Este valor corresponde al pago de servicios publicos como internet, telefono, agua y energia, pago de celular, servicio de aseo y administracion oficina.
8. Pago de renovacion de matricula mercantil, gastos notariales y tramites.
9. Corresponde al mantenimiento de edificacion, equipo de computo y maquinaria y equipo.
10. Este valor corresponde a las adecuacion de oficina.
11. Corresponde a pago de auxilio de rodamiento cancelado a la auxiliar de enfermeria para desplazamiento a los diferentes municipios.
12. En el año 2017 se causo la respectiva depreciación según las vidas utiles establecidas en el manual de políticas.
13. Los diversos corresponde a combustibles, servicio de cafeteria, papeleria y gastos de representacion.

Nota 11. OTROS EGRESOS

Detalle	31/12/2017	31/12/2016	Variacion	%
Financieros	16.713.598	18.617.744	- 1.904.146	-10%
Gastos extraordinarios	507.165	-	507.165	0%
Gastos diversos	648.851	-	648.851	0%
Total otros egresos	17.869.614	18.617.744	- 748.130	-4%

1. Este valor corresponde a gastos financieros como comisiones, gravamen al movimiento financiero e intereses por préstamos, siendo este el rubro más significativo representando el 96% del total del gasto.
2. Corresponde a impuestos asumidos



BERNARDO LEON BOLAÑOS
Representante legal



SERGIO IVAN GIRALDO
Contador
TP: 116.901-T