

VIDASER E.U.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

NOTA No. 1 Norma General de Revelaciones

La Empresa Unipersonal **VIDASER E.U.** con Nit. 900.100.089-9 y domicilio principal en el Municipio de Girón, departamento de Santander en la Calle 28 No. 26-43 Barrio Centro, fue constituida mediante documento privado del 8 de Agosto de 2006, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 11 de Agosto de 2006 bajo el registro No. 67611 del libro 9. Su vigencia es hasta el día 8 de Agosto de 2026. El objeto social principal de la compañía **VIDASER E.U.**, es la prestación de Servicios de Salud y demás actividades necesarias para el desarrollo de este objeto social.

NOTA No. 2 Principales Políticas y Prácticas Contables.

Sistema Contable. **VIDASER E.U.** observa en la preparación de sus Estados Financieros los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto reglamentario 2649 y 2650 de 1993 y sus modificaciones y en las demás normas señaladas por la superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **VIDASER E.U.** Para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso Colombiano.

Ajustes integrales por inflación. Durante el periodo contable, las partidas no monetarias del Balance General no se ajustaron por inflación, en cumplimiento de la Ley 1111 de 2006 que los eliminó para aplicar fiscalmente y el Decreto Reglamentario 1536 del 7 de Mayo de 2007, según el cual se eliminó la aplicación de este sistema de ajuste contablemente.

Propiedades Planta y equipo. Las propiedades Planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición, estos rubros no se ajustaron por inflación, en cumplimiento del decreto reglamentario 1536 del 7 de Mayo del 2007, según el cual se eliminó la aplicación de este sistema de ajuste.

El Método utilizado para la depreciación es el de línea recta, que se calcula con base en la vida útil estimada de los activos aplicando los siguientes porcentajes anuales: 10% para maquinaria y equipo, muebles y enseres y 20% para equipos de computación y comunicación.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos bienes que requieren mejoras o adiciones para incrementar su vida útil, constituyen un mayor valor de los activos y se deberá recalcular la depreciación en la misma proporción.

Intangibles. Comprende la adquisición de licencias que soportan el uso de los diferentes software adquiridos por la compañía para el desarrollo de su objeto social; con el fin de facilitar, mejorar o tecnificar sus operaciones, susceptibles de ser valuados. Los intangibles se registran por el costo histórico, entendiendo como tal el costo de adquisición o el valor de las erogaciones atribuibles a su formación o desarrollo; y se amortizan según su

VIDASER E.U.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

naturaleza, vida útil, amparo legal o contractual, para nuestro caso se amortizan a tres (3) años.

Pasivos estimados y provisiones. El registro de los pasivos estimados y provisiones se efectúa en atención a los principios de realización, prudencia y causación

Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Los ingresos costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Estimados Contables. La presentación de estados Financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Gerencia efectuó algunas estimaciones y asunciones que afectan los montos reconocidos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el periodo.

NOTA No. 3 DISPONIBLE

El siguiente es un detalle del Disponible a 31 de Diciembre

	2015	2014
Caja general	10.231	423.666
Bancos Nacionales	<u>142886</u>	<u>66.417</u>
Saldo Disponible	153.117	490.083

NOTA No. 4 INVERSIONES

Constituyen los aportes que la I.P.S. posee en otras entidades del sector salud, que para nuestro caso corresponde a Coosalud. A Diciembre 31 el saldo de este rubro era:

	2015	2014
Aportes en cooperativas	<u>35.426</u>	<u>27.694</u>
Saldo Inversiones	35.426	27.694

NOTA No. 5 DEUDORES

A continuación se presenta un detalle de los deudores a 31 de Diciembre

	2015	2014
Entidades promotoras de Salud subsidiado	3.340.698	1.091.123
Anticipo de Impuestos	<u>695.791</u>	<u>613.470</u>
Deudores a corto plazo	4.036.489	1.704.593

VIDASER E.U.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2015	2014
Maquinaria y Equipo	200.006	190.317
Equipo de Computación y comunicación	14.709	14.709
Licencias	<u>1.470</u>	<u>1.470</u>
Saldo	216.185	206.496
Depreciación Acumulada		
Maquinaria y equipo	(13.947)	(7.166)
Equipo de Computación	(7.013)	(4.815)
aldo	<u>(20.960)</u>	<u>(11.981)</u>
Total Propiedades Planta y Equipo	195.225	194.515

NOTA No. 7 CUENTAS POR PAGAR

Registra las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros. Los detalles de este rubro se describen a continuación:

	2015	2014
Costos y gastos por pagar	115.990	83.972
Retención en la Fuente y autorretee	<u>10.146</u>	<u>7.572</u>
Total Cuentas por pagar	126.136	91.544

NOTA No. 8 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Registra el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la sociedad por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. A 31 de diciembre esta cuenta registra los siguientes saldos:

	2015	2014
Impuesto de renta e impuesto al cree	<u>858.576</u>	<u>557.478</u>
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	858.576	557.478

NOTA No. 9 CAPITAL SOCIAL.

VIDASER E.U.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

Comprende el valor de los aportes realizados por los socios al momento de constituir la sociedad, respaldados por el documento de constitución, esta representado en 10 cuotas o partes de interés social con un valor nominal de 200 (valor en miles de pesos) cada una. El valor de este rubro a 31 de Diciembre se describe a continuación:

	2015	2014
Cuotas o Partes de Interés Social	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Total Capital social	2.000	2.000

NOTA No. 10 RESERVAS

La reserva Legal, de acuerdo con la Ley comercial Colombiana, se conforma como mínimo con el 10% de la utilidad neta apropiada en cada ejercicio, hasta que su saldo sea equivalente por lo menos al 50% del capital social. La reserva Legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad debiéndose utilizar para absolver pérdidas netas; no obstante, cualquier cantidad que voluntariamente se apropie en exceso del 50% del capital social se puede considerar de libre disponibilidad por parte de la junta de socios. Las reservas ocasionales registran los valores apropiados de las utilidades liquidas, conforme a las disposiciones legales, para fines específicos y justificados. El saldo de las reservas a 31 de Diciembre es el siguiente:

	2015	2014
Reservas Obligatorias (Reserva Legal)	33.805	33.805
Reservas ocasionales	<u>32.551</u>	<u>32.551</u>
Total reservas	66.356	66.356

NOTA No. 11 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

Comprende el valor del incremento patrimonial por concepto de la aplicación de los ajustes integrales por inflación (eliminados en cumplimiento de la Ley 1111 de 2006 y el Decreto Reglamentario 1536 del 7 de Mayo de 2007) y de los saldos originados en saneamientos fiscales, realizados conforme a las normas legales vigentes. El saldo de este rubro corresponde a saldos s de ejercicios anteriores y a 31 de Diciembre es:

	2015	2014
Ajustes por inflación	<u>10.181</u>	<u>10.181</u>
Total Revalorización del Patrimonio	10.181	10.181

VIDASER E.U.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

NOTA No. 12 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde al valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por la sociedad al cierre del ejercicio contable como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo. El saldo de este rubro se detalla como sigue:

	2015	2014
Utilidad del ejercicio	<u>2.557.022</u>	<u>1.689.326</u>
Total resultados del ejercicio	2.557.022	1.689.326

NOTA No. 13 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende el valor de los resultados de ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que están a disposición del máximo órgano social y que aun no han sido distribuidas. El saldo de este rubro a 31 de Diciembre es:

	2015	2014
Utilidades o excedentes Acumulados	<u>799.986</u>	<u>0</u>
Total Utilidades o excedentes Acumulados	799.986	0

NOTA No. 14 INGRESOS OPERACIONALES

VIDASER E.U. obtuvo sus ingresos operacionales producto de la explotación de su objeto social principal que es prestación de servicios de salud, actividad de la cual se obtuvo el 100% de los ingresos operacionales. El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre es el siguiente:

	2015	2014
Prestación de servicios de salud	<u>10.198.655</u>	<u>7.193.274</u>
Total Prestación de Servicios de Salud	10.198.655	7.193.274

NOTA No 15 INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la sociedad. El saldo de este rubro a 31 de Diciembre es el siguiente:

	2015	2014
Honorarios por Consultoría	<u>0</u>	<u>18.425</u>
Total Ingresos no Operacionales	0	18.425

VIDASER E.U.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

NOTA No. 16 GASTOS DE ADMINISTRACION

Agrupamos las cuentas que representan los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa, sobre la base de causación, las sumas o valores en que incurrió durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminados a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la sociedad, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. El valor registrado a 31 de Diciembre en este concepto es el siguiente:

	2015	2014
Gastos de personal	1.874.455	1.119.854
Honorarios	1.216.382	1.416.042
Arrendamientos	747.412	549.773
Servicios	<u>3.386.399</u>	<u>1.311.621</u>
Total Gastos de Administración	7.224.648	4.397.290

NOTA No. 17 GASTOS DE VENTAS

VIDASER E.U. incurrió en gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social y se registraron sobre la base de causación, comprende las sumas directamente relacionadas con la de ventas y prestación de servicios, en la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de Servicios de la sociedad incluyendo las incurridas en el área ejecutiva, de distribución, mercadeo, promoción, publicidad y ventas. A continuación se detalla el saldo de este rubro a Diciembre 31:

	2015	2014
Depreciaciones	4.362	2.425
Diversos	<u>93.218</u>	<u>65.475</u>
Total gastos de Ventas	97.580	67.900

NOTA No. 18 GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social **VIDASER E.U.**, comprende conceptos tales como financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos.

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre:

	2015	2014
Gastos Financieros	<u>28.561</u>	<u>14.980</u>
Total Gastos no Operacionales	28.561	14.980

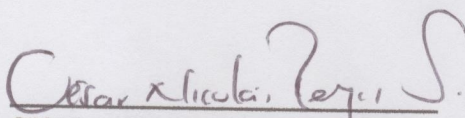
VIDASER E.U.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

NOTA No. 19 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

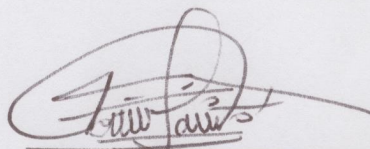
Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre:

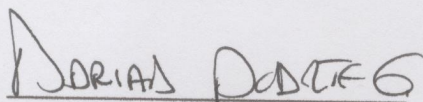
	2015	2014
Costos unidad funcional de consulta externa	<u>290.844</u>	<u>1.042.203</u>
Total Gastos no Operacionales	290.844	1.042.203



CESAR NICOLAS REYES SERRANO
Representante Legal.
C.C. 91.184.832



CARLOS F. SARMIENTO ALVAREZ
Revisor Fiscal.
T.P. 65449-T



ADRIANA DUARTE GONZALEZ
Contador Público
T.P. 193378-T