



**SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGICA SOCIEDAD ANONIMA
SEA S.A. AÑO 2015**

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ENTE ECONOMICO

La empresa **SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOC. ANONIMA SEA S.A.** con domicilio principal en la ciudad de Floridablanca, con responsabilidad Anónima con ánimo de lucro, cuyo objeto es la celebración de contratos de prestación de servicios asistencia médica y paramédica.

Constituida según escritura pública No 27 de 2001 del 22 de enero, inscrita en cámara de comercio el 22/01/2001 bajo No 46256 del libro 9.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Entidad están de acuerdo a las normas de Contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades, reglamentadas en el Decreto 2649 y 2650 de 1,993 y sus modificatorios; a continuación se describen las principales prácticas y políticas contables que la empresa ha adoptado:

Criterio de Importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los Estados Financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representen el 5% o más del activo, del pasivo, del patrimonio, de los ingresos, de los costos y gastos, según el caso; además se describen montos inferiores cuando se considera que se puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Unidad monetaria

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance, Estado de Resultados y cuentas de orden es el peso colombiano.

Deudores



**SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA**

Correspondiente a cada una de las cuentas por cobrar a clientes, varios y empleados que por sus actividades comerciales la empresa genera facturación o préstamos.

Son registradas al costo de adquisición y se registra la provisión de cartera según la antigüedad de las cuentas, pero aclarando que toda la cartera es 99% sana y cobrable.

Inversiones

Son registradas al costo de adquisición y se registra la valorización y/o provisión según el valor de mercado al corte respectivo.

Inventarios

Corresponde a los insumos y medicamentos utilizados directamente en cada procedimiento médico quirúrgico que efectúa la sociedad a través de sus médicos anestesiólogos, para sus clientes, y se contabilizan al costo de adquisición, el sistema del Inventario que se utiliza es permanente; el método de valoración es promedio ponderado.

Propiedad, Planta y Equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se encuentran registrados al costo histórico más los gastos ajustes integrales por Inflación hasta diciembre 31 de 2006, las ventas y/o retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La Depreciación se registra utilizando el método de línea recta estimando la vida útil de los activos de acuerdo al número de años, con tasas anuales del 5% para Bienes Inmuebles, 10% para Muebles y Equipos de Oficina, 20% para flota y equipo de transporte y el 20% para Equipos de Computación.

Las reparaciones y el mantenimiento periódico de estos activos se cargan a resultados y en los casos de mantenimientos estructurados, mejoras y adiciones que incrementen la vida útil, se capitalizan como un mayor valor del activo.

Obligaciones Laborales y Provisiones de Prestaciones Sociales

Las obligaciones laborales son registradas según liquidación al cierre de cada ejercicio; las provisiones de prestaciones sociales se registran mensualmente, se calculan según las disposiciones legales y convenios laborales vigentes.

La compañía hace los aportes periódicos para Cesantías y seguridad social integral salud, riesgos profesionales y pensiones, a las respectivas entidades que asumen estas obligaciones.



**SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA**

NOTA 3. CAJA, BANCOS Y CUENTAS DE AHORRO

El valor registrado en este rubro corresponde al dinero recaudado de la prestación de servicios de asistencia médica pendiente de consignar así:

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
CAJA EFECTIVO	-	-
TOTAL CAJA EFECTIVO	-	-

BANCO Y CUENTAS DE AHORRO

Corresponde a los valores depositados en la cuentas tanto corrientes como de ahorro en entidades bancarias así:

ENTIDAD FINANCIERA	AÑO 2015	AÑO 2014
CUENTAS CORRIENTES		
BANCOLOMBIA CTA CTE. 6021-5712177	276.736	8.999.890
HELM BANK CTA CTE. 404011850	74.050.075	-
CUENTAS DE AHORRO		
BANCOLOMBIA CTA AH. 6021-5712177	11.075.193	4.928.761
HELM BANK CTA AH. 40402160	83.057.803	-
FIDUCUENTA		
BANCOLOMBIA FCTA. 0518-000000019	356.784.146	102.684.557
TOTALES	525.243.953	116.613.208

NOTA 4. DEUDORES

Se encuentra representada en valores por cobrar derivados del desarrollo normal de las actividades de su objeto social las cuales se encontraban distribuidas así:

DEUDORES NACIONALES	AÑO 2015	AÑO 2014
Cientes Nacionales	2.020.001.747	2.089.570.647
TOTAL DEUDORES NACIONALES	2.020.001.747	2.089.570.647



SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA

La cartera a Diciembre 31 presenta la siguiente composición:

NOMBRE	VALOR
NACER LTDA	4.875.000
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA	859.070
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	3.104.067
MEDISANITAS	2.917.746
SPECT MEDICINA NUCLEAR LTDA	65.000
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	7.116.713
COLSANITAS SA	9.381.143
ILDETECSA	350.000
CAPRUIS	1.452.775
FOS - CAL	1.942.975.716
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	5.308.600
CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALEATIVO ALIVIAR LTDA	1.539.360
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	2.565.800
CENTRO ESPECIALIZADO EN ONCOLOGIA Y RADIOTERAPIA LTDA	1.000.000
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	9.090.757
ALBERTO PRIETO VILLAMIZAR	1.300.000
JULIO ALBERTO GARCIA BARCO	26.100.000
TOTAL	2.020.001.747

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES

representa el valor a favor del ente económico por concepto de anticipos otorgados a los médicos correspondiente a Honorarios médicos, Anestesiólogos, contratistas y otros generado por las operaciones durante el desarrollo de la actividad, los cuales son otorgados según políticas establecidas con cada uno de los partícipes, legalizados al momento de la presentación de la factura.

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
A Anestesiologos	61.378.500	39.617.726
A contratistas	-	5.770.000
Honorarios Medicos	-	3.937.635
Otros	-	4.443.846
TOTAL	61.378.500	53.769.207



SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA

NOTA 6. ANTICIPO DE IMPUESTOS

Para el caso de la retención en la fuente, corresponde a los valores que han sido retenidos por los clientes durante el periodo gravable 2015, también incluyen la retención por concepto del Impuesto cree aplicable a partir de mes de Mayo de 2013, según Decreto 862 de Abril de 2013.

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
Retenciones en Fuente	554.080.325	586.468.916
Saldo a favor Impuesto Cree	3.769.000	458.000
Autorretenciones Impuesto cree	42.596.000	45.512.000
TOTAL	600.445.325	632.438.916

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Representa el valor otorgado como préstamo a empleados de la empresa, en cumplimiento de los requisitos exigidos para tal fin, según las condiciones establecidas, a corte Diciembre 31 de 2015.

NOMBRE	AÑO 2015	AÑO 2014
OLGA MOGOLLON	266.525	3.600.000
MARIELA BARRERA CAMACHO	-	300.000
MARTHA CECILIA CALDERON	-	3.194.000
PATRICIA ESCOBAR	6.044.000	400.000
IRMIS JOHANA MOJICA	-	209.500
FERNANDO ALBERTO PICO FLOREZ	1.600.000	-
LAURA CATALINA FLOREZ NIÑO	1.050.000	-
VIVIANA ROMERO VERDUGO	500.000	150.000
MARIA CONSUELO PIMIENTO NAVARRO	1.400.000	-
TOTAL	10.860.525	7.853.500

NOTA 8. INVENTARIOS

El rubro correspondiente a inventarios, comprende todo los insumos disponibles para el desarrollo el objeto social.

EL control de inventarios es realizado mediante el sistema de inventarios permanente y el método de valuación es promedio ponderado.



SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
Mercancias no fabricadas por la empresa	24.410.092	-
TOTAL	24.410.092	-

NOTA 9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Representa el conjunto de los bienes adquiridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial no destinados para la venta. Los valores registrados son a costo histórico, más los ajustes integrales por inflación hasta el 31 de diciembre de 2007. El método de depreciación utilizada es el de línea recta.

CONCEPTO	AÑO 2014	AÑO 2013
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EQUIPO DE OFICINA	97.805.849	92.996.649
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	41.887.040	41.887.040
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	149.843.320	140.377.720
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.844.075	-
SUB TOTAL	295.380.284	275.261.409
DEPRECIACIÓN		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-1.594.191	-457.846
EQUIPO DE OFICINA	-42.547.758	-39.924.478
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-30.617.812	-28.007.914
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-54.234.018	-26.181.474
DEPRECIACION NO DEDUCIBLE	-58.627.662	-58.627.662
AJUSTE POR INFLACION	-	433.975
SUB TOTAL	-187.621.441	-152.765.398
TOTAL	107.758.843	122.496.011

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa la obligación contraída por el ente económico con particulares, sobregiros bancarios y préstamo, en obtención de recursos para el desarrollo normal de las actividades económicas.



SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA

CORTO PLAZO

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
SOBREGIROS	-	1.265.566
TOTAL	-	1.265.566,00

NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde al valor de las obligaciones a cargo de la entidad correspondiente a la prestación de servicios médicos así:

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
Proveedores	16.884.815	16.413.392
TOTAL	16.884.815	16.413.392
NOMBRE	AÑO 2015	AÑO 2014
FOS-CAL	874.113	586.493
B BRAUN MEDICAL SA		3.192.990
FONDO ROTATORIO DE ESTUPERFACIENTES SSS		314.000
BAYER SA		700.000
FARMASANITAS SAS	3.422.584	54.857
OFFIMEDICAS SA	1.822.204	468.617
OSCAR MAURICIO FONTECHA (MEDICAL)	410.000	1.215.000
REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS	5.624.680	6.239.935
HUMAX PHARMACEUTICAS SA		1.629.500
FRESENIUS KABI COLOMBIA SAS		40.000
EDWARDS LIFESCIENCES COLOMBIA SAS	1.972.000	1.972.000
LM INSTRUMENTS SA	2.097.280	-
INCLISER LTDA	473.860	-
QUIRURGICOS LTDA	30.494	
MELANY ASTRID RAMIREZ PARRA	157.600	
TOTAL	16.884.815	16.413.392

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones contraídas por concepto de costos y gastos originados en el desarrollo normal de las actividades comerciales tales como honorarios, Retención en la fuente, Retención y aportes de nómina y acreedores varios que resultan después del desarrollo de un periodo así:



SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA

CONCEPTO	AÑO 2014	AÑO 2013
HONORARIOS POR PAGAR	2.040.705.340	2.514.285.985
OTROS COSTO Y GASTOS POR COBRAR	6.393.434	16.622.053
RETENCION EN LA FUENTE	123.099.878	101.823.657
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	1.246.400	6.569.914
APORTES A FONDO DE PENSIONES	2.492.800	7.106.384
TOTAL	2.173.937.852	2.646.407.993

Los honorarios por pagar Diciembre 31 de 2015 presenta la siguiente composición:

NOMBRE	VALOR
GUILLERMO ADOLFO GONZALEZ REYES	267.246.688
ERNESTO ORTIZ CALA	167.622.016
FERNANDO ELIECER PASTRANA SANDOVAL	127.941.266
GERMAN WILLIAM RANGEL JAIMES	89.172.969
VARIOS	2.331.309
NUBIA MERCEDES CAMACHO NORIEGA	164.616.046
MARTHA CECILIA TRUJILLO CABRERA	173.340.275
MARIA FERNANDA ROJAS GOMEZ	62.093.396
ADOLFO ENRIQUE RODRIGUEZ ARRIETA	90.008.544
FELIX RODRIGUEZ GUERRERO	2.489.400
MARIO ROMERO	14.673.700
GERMAN RAFAEL REYES CONDE	288.198.600
CARLOS EDUARDO ARDILA GUTIERREZ	65.540.543
CIRO ALFONSO RODRIGUEZ GOMEZ	267.916.631
MARCO ANTONIO RIOS LOZADA	202.987.712
LEIDY JOHANNA ARCHILA TIBADUIZA	9.623.157
LIZETH CAROLINA VALDIVIESO GUTIERREZ	2.246.950
MARIA BERENICE PACHECO CASTELLANOS	1.444.450
SERGIO ANDRES CALDERON DIAZ	9.723.675
JOSUE LEONARDO VILLAMIZAR RANGEL	5.492.415
EDUARDO ALAPE BENITEZ	4.135.000
OSCAR SANTIAGO MELENDEZ	2.400.000
INGRID ROSSANA QUINTERO ANGARITA	4.770.000
JOSE FERNANDO SANGUINO LEAL	12.946.850
RAFAEL HERNAN CASTILLO BUSTO	1.743.750
TOTAL	2.040.705.340

NOTA 13. PATRIMONIO

Corresponde al valor de las acciones de cada uno de los socios, distribuidos así:



SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
German William Rangel	2.000.000	2.000.000
Nubia Mercedes Camacho	2.000.000	2.000.000
Martha Trujillo Cabrera	2.000.000	2.000.000
Maria Fernanda Rojas	1.000.000	1.000.000
Adolfo Rodriguez Arrieta	2.000.000	2.000.000
German Rafael Reyes	2.000.000	2.000.000
Ciro Rodriguez Gomez	2.000.000	2.000.000
Marco Rios Lozada	2.000.000	2.000.000
Guillermo Gonzalez	2.000.000	2.000.000
Carlos Eduardo Ardila Gutierrez	1.000.000	1.000.000
Ernesto Ortiz Cala	2.000.000	2.000.000
Fernando Pastrana	2.000.000	2.000.000
En circualción	2.000.000	2.000.000
TOTAL	24.000.000	24.000.000

NOTA 14. RESERVAS

Su saldo refleja los recursos retenidos por la Entidad para su beneficio, tomados de las utilidades y los incrementos que con cargo al ejercicio anual, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

NOTA 15. REVALORIZACION PATRIMONIAL

Comprende el saldo de los ajustes por inflación efectuados hasta el 31 de diciembre de 2006 a las cuentas del patrimonio, así:

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
De Capital Social	1.298.125	1.298.125
De Reservas	299.900	299.900
TOTAL	1.598.025	1.598.025

NOTA 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO



**SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA**

Corresponde a la utilidad generada en el periodo de ingresos percibidos y los egresos incurridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial.

NOTA 17. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a pérdidas acumuladas de periodos anteriores de ingresos percibidos y los egresos incurridos por el ente económico para el desarrollo de su actividad comercial.

NOTA 18. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas netas, originadas en el cumplimiento del objeto social de la celebración de contratos de servicios de asistencia médica durante el año 2015.

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
Consulta Preanestésica	14.578.928	14.025.430
Honorarios Médicos	5.302.391.298	5.652.896.192
GLOSAS	-19.389.879	-13.753.779
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.297.580.347	5.653.167.843

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico en la prestación de servicios de asistencia médica.

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
Costo de Venta Consumo	120.956.888	249.005.152
Costo de Venta Honorarios	3.653.705.300	-
TOTAL	3.774.662.188	249.005.152

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los ocasionados en el desarrollo normal de su actividad económica, durante el periodo, como son gastos de personal, honorarios, gastos legales mantenimiento y reparaciones y otros relacionados con la ejecución del objeto social así:



SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA

GASTOS ADMINISTRATIVOS	AÑO 2015	AÑO 2014
Gastos de Personal	283.201.525	207.585.359
Honorarios	30.500.000	4.082.262.688
Impuestos	2.179.957	6.644.789
Seguros	10.945.388	7.218.229
Servicios	40.342.440	93.827.978
Mantenimiento y reparaciones	4.818.652	3.231.999
Adecuacion e Instalaciones	107.759	3.740.000
Depreciaciones	34.891.512	29.266.161
Diversos	98.523.064	180.764.824
Contribuciones y Afiliaciones	60.000	-
Gastos Legales	1.844.252	-
Provision de cartera		-
SUB TOTAL	507.414.549	4.614.542.028
GASTOS DE VENTAS		
Provision de cartera	14.083.191	4.257.550
SUB TOTAL	14.083.191	4.257.550

A continuación se muestra de manera más detallada los conceptos de los gastos antes mencionados:

Servicios	40.342.440
Aseo y Vigilancia	1.270.000
Temporales	6.792.000
Notariales	158.826
Camara Comercio	126.000
Acueducto	1.225.200
Sistematizacion	350.000
Energia Electrica	3.453.945
Telefono	1.373.126
TV cable	633.304
Internet	1.579.135
Telefonia Celular	5.831.479
Otros	17.549.425



SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA

Nomina		283.201.525
Sueldos	189.598.469	
Auxilio de Transporte	1.039.217	
Cesantias	16.425.253	
Intereses a las cesantias	1.962.120	
Prima de Servicios	16.358.351	
Vacaciones	8.107.850	
Auxilios	265.000	
Dotacion y Suministros a trabajadores	9.760.000	
Capacitacion al personal	1.598.000	
Aportes a Administradoras de riesgos arp	4.751.460	
Aportes Salud	13.343	
Aportes a fondo de pensiones y cesantias	25.353.186	
Aportes a cajas de compensación familiar	7.861.076	
Gastos medicos y drogas	108.200	

Honorarios		30.500.000
Revisoria Fiscal	23.100.000	
Contador Publico	4.450.000	
Asesorias	2.950.000	

Diversos		98.523.064
Libros y suscripciones	341.694	
Administracion	27.873.572	
Gastos de Representacion	7.496.582	
Elementos aseo y Cafeteria	9.967.588	
Papelaria	7.481.470	
Envases y empaques	60.000	
Transportes Varios	4.565.725	
Estampillas	146.987	
Casino y Restaurante	8.375.514	
Lavado de Sabanas	100.000	
No deducibles	15.440.071	
Reparaciones	129.051	
Otros	5.340.530	
Elementos Medico Quirurgicos	620.917	
Activos Menores	754.396	
IVA al mayor valor del gasto	9.828.968	

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa otros ingresos, originados por otros conceptos diferentes al objeto social como son Ingresos financieros, Recuperaciones en costos y gastos y otros así:



**SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA SOCIEDAD ANONIMA
DEPARTAMENTO DE ANESTESIOLOGIA Y REANIMACION
FLORIDABLANCA-COLOMBIA**

CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
Intereses	8.035.136	1.169.349
Diferencia en cambio	157	452
Descuentos comerciales condicionados	7.735.694	847.109
Otros		150.368
Recuperaciones		320.000
Ajuste al peso	198	29,68
TOTAL	15.771.185	2.487.307

MARIELA BARRERA CAMACHO
CC 37, 656,672
Representante Legal

MARIA CONSUELO PIMIENTO NAVARRO
C.C 1, 098, 645,444
Matricula 183464- T
CONTADOR PÚBLICO

C.P. MAYERLY REY FORERO
CC 63.561.586
Matricula 174050- T
Revisor Fiscal