



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

**SOCIEDAD ESPECIALIZADA DE ANESTESIOLOGIA S.A
NIT. 804.010.540-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2016
(Expresadas en pesos colombianos)**

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.



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

Deudores

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.



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

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.

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 2016	AÑO 2015
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 2016	AÑO 2015
CUENTAS CORRIENTES		
BANCOLOMBIA CTA CTE. 6021-5712177	7.860.198	276.736
HELM BANK CTA CTE. 404011850	9.847.492	74.050.075
CUENTAS DE AHORRO		
BANCOLOMBIA CTA AH. 6021-5712177	11.116.723	11.075.192
HELM BANK CTA AH. 40402160	209.950.166	83.057.803
FIDUCUENTA		
BANCOLOMBIA FCTA. 0518-000000019	197.994.423	356.784.146
TOTALES	436.769.002	525.243.952

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 2016	AÑO 2015
Cientes Nacionales	2.199.985.985	2.018.913.680
TOTAL DEUDORES NACIONALES	2.199.985.985	2.018.913.680



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	3.000.000
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA	768.770
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	8.865.297
MEDISANITAS	1.565.025
SPECT MEDICINA NUCLEAR LTDA	630.000
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	21.747.572
COLSANITAS SA	17.648.668
FOS - CAL	2.086.542.298
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	9.107.300
CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALEATIVO ALIVIAR LTDA	3.175.647
CENTRO ESPECIALIZADO EN ONCOLOGIA Y RADIOTERAPIA LTDA	5.750.000
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	19.965.500
ALBERTO PRIETO VILLAMIZAR	1.200.000
JULIO ALBERTO GARCIA BARCO	12.100.000
MILTON AUGUSTO SALAZAR REY	600.000
AUDIOFON	3.118.400
CENTRO UROLOGICO FOSCAL	4.201.508
TOTAL	2.199.985.985

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 2016	AÑO 2015
A Anestesiólogos	4.646.250	61.378.500
Otros	1.118.333	-
TOTAL	5.764.583	61.378.500



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 2016, 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 2016	AÑO 2015
Retenciones en Fuente	531.374.935	555.168.391
Saldo a favor Impuesto Cree	14.033.000	42.596.000
Autorretenciones Impuesto cree	41.159.000	3.769.000
TOTAL	586.566.935	601.533.391

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 2016	AÑO 2015
OLGA MOGOLLON	-	266.525
PATRICIA ESCOBAR	950.000	6.044.000
FERNANDO ALBERTO PICO FLOREZ	2.533.400	1.600.000
LAURA CATALINA FLOREZ NIÑO	-	1.050.000
VIVIANA ROMERO VERDUGO	-	500.000
MARIA CONSUELO PIMIENTO NAVARRO	-	1.400.000
TOTAL	3.483.400	10.860.525

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.

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
Mercancias no fabricadas por la empresa	25.875.221	24.410.091
TOTAL	25.875.221	24.410.091



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

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 2016	AÑO 2015
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EQUIPO DE OFICINA	97.805.849	97.805.849
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	41.887.040	41.887.040
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	149.843.320	149.843.320
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.844.075	5.844.075
SUB TOTAL	295.380.284	295.380.284
DEPRECIACIÓN		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-3.542.213	-1.594.191
EQUIPO DE OFICINA	-44.633.773	-42.547.759
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-32.941.011	-30.617.811
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-82.263.558	-54.234.018
DEPRECIACION NO DEDUCIBLE	-58.627.661	-58.627.663
AJUSTE POR INFLACION		-
SUB TOTAL	-222.008.216	-187.621.442
TOTAL	73.372.068	107.758.842

NOTA 10. PROVEEDORES

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



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

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
Proveedores	2.845.541	16.884.814
TOTAL	2.845.541	16.884.814
NOMBRE	AÑO 2016	AÑO 2015
FOS-CAL	-	874.112
FARMASANITAS SAS	-	3.422.584
OFFIMEDICAS SA	-	1.822.204
OSCAR MAURICIO FONTECHA (MEDICAL)	-	410.000
REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS	2.534.548	5.624.680
EDWARDS LIFESCIENCES COLOMBIA SAS	-	1.972.000
LM INSTRUMENTS SA	-	2.097.280
INCLISER LTDA	-	473.860
QUIRURGICOS LTDA	310.993	30.494
MELANY ASTRID RAMIREZ PARRA	-	157.600
TOTAL	2.845.541	16.884.814

NOTA 11. 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:

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
HONORARIOS POR PAGAR	1.848.717.989	2.040.705.340
OTROS COSTO Y GASTOS POR COBRAR	3.470.130	2.418.000
RETENCION EN LA FUENTE	38.393.292	123.099.878
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	1.777.600	1.246.400
APORTES A FONDO DE PENSIONES	2.725.600	2.492.800
TOTAL	1.895.084.611	2.169.962.418

Los honorarios por pagar Diciembre 31 de 2016 presenta la siguiente composición:



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

NOMBRE	VALOR
GUILLERMO ADOLFO GONZALEZ REYES	156.252.989
ERNESTO ORTIZ CALA	184.967.559
FERNANDO ELIECER PASTRANA SANDOVAL	158.564.544
GERMAN WILLIAM RANGEL JAIMES	161.157.420
NUBIA MERCEDES CAMACHO NORIEGA	150.915.135
MARTHA CECILIA TRUJILLO CABRERA	161.580.817
MARIA FERNANDA ROJAS GOMEZ	82.247.841
ADOLFO ENRIQUE RODRIGUEZ ARRIETA	163.581.686
FELIX RODRIGUEZ GUERRERO	3.926.383
MARIO ROMERO	13.422.000
GERMAN RAFAEL REYES CONDE	144.054.771
CARLOS EDUARDO ARDILA GUTIERREZ	85.926.566
CIRO ALFONSO RODRIGUEZ GOMEZ	160.697.100
MARCO ANTONIO RIOS LOZADA	160.870.795
LEIDY JOHANNA ARCHILA TIBADUIZA	10.500.000
LIZETH CAROLINA VALDIVIESO GUTIERREZ	4.176.325
MARIA BERENICE PACHECO CASTELLANOS	6.022.808
LAURA ISABEL REYES USCATEGUI	11.921.500
LAURA SORAYA SABA SANTIAGO	2.418.750
SERGIO ANDRES CALDERON DIAZ	4.286.250
OSCAR SANTIAGO MELENDEZ	1.600.000
ROY ALBERTO GUERRERO ARRIETA	2.902.500
INGRID ROSSANA QUINTERO ANGARITA	8.561.250
JOSE FERNANDO SANGUINO LEAL	8.163.000
TOTAL	1.848.717.989



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

NOTA 12. PATRIMONIO

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

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
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 circulación	2.000.000	2.000.000
TOTAL	24.000.000	24.000.000

NOTA 13. 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 14. 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 2016	AÑO 2015
De Capital Social	1.298.125	1.298.125
De Reservas	299.900	299.900
TOTAL	1.598.025	1.598.025

NOTA 15. 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 16. 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 17. 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 2016.

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
Consulta Preanestesica	11.774.180	14.578.928
Honorarios Medicos	5.148.733.952	5.302.391.298
GLOSAS	-112.076.330	-19.389.879
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.048.431.802	5.297.580.347

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

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

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
Costo de Venta Consumo	83.269.178	120.956.887
Costo de Venta Honorarios	3.605.608.011	3.653.705.300
TOTAL	3.688.877.189	3.774.662.187

NOTA 19. 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 2016	AÑO 2015
Gastos de Personal	291.118.661	283.119.138
Honorarios	28.410.000	30.500.000
Impuestos	14.013.468	2.179.957
Contribuciones y afiliaciones		60.000
Seguros	69.783	10.945.388
Servicios	37.648.742	40.342.439
Mantenimiento y reparaciones	3.384.365	4.818.651
Adecuacion e Instalaciones	-	107.759
Depreciaciones	34.386.775	34.891.512
Diversos	117.463.067	98.605.451
Gastos Legales	14.877.798	1.844.252
Provision de cartera	611.926	14.083.191
SUB TOTAL	541.984.585	521.497.738

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

Servicios		37.648.742
Camara Comercio	1.642.650	
Acueducto	2.034.940	
Energia Electrica	3.635.433	
Telefono	1.186.620	
TV cable	405.866	
Internet	2.378.912	
Telefonia Celular	3.261.154	
Otros	23.103.167	



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

Nomina		291.118.661
Sueldos	194.010.298	
Auxilio de Transporte	910.933	
Cesantias	16.578.698	
Intereses a las cesantias	2.059.307	
Prima de Servicios	17.072.810	
Vacaciones	14.689.131	
Dotacion y Suministros a trabajadores	6.105.517	
Capacitacion al personal	1.670.000	
Aportes a Administradoras de riesgos arp	5.445.390	
Aportes Salud	-	
Aportes a fondo de pensiones y cesantias	24.349.257	
Aportes a cajas de compensación familiar	8.227.320	

Honorarios		28.410.000
Revisoria Fiscal	25.410.000	
Contador Publico	3.000.000	

Diversos		117.463.066
Libros y suscripciones	4.400.000	
Administracion	45.507.746	
Gastos de Representacion	3.540.012	
Elementos aseo y Cafeteria	6.593.328	
Papeleria	6.454.479	
Taxis y buses	4.111.146	
Casino y Restaurante	7.738.458	
No deducibles	16.367.655	
Otros	8.406.700	
Elementos Medico Quirurgicos	772.608	
Activos Menores	4.962.484	
IVA al mayor valor del gasto	8.608.450	



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

NOTA 20. 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:

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015
Intereses	20.064.927	1.169.349
Diferencia en cambio	-	452
Descuentos comerciales condicionados	-	847.109
Otros	620.031	150.368
Recuperaciones	-	320.000
Ajuste al peso	37	29,68
TOTAL	20.684.995	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
Matrícula 174050- T
Revisor Fiscal



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