



NIT. 800.161.687-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014.

NOTA No. 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Sociedad **UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.**, fue constituida por medio de escritura Pública N° 1325 en la Notaria 5ta de Barranquilla, inscrita el 20 de Abril de 1992 y debidamente inscrito en la Cámara de Comercio mediante matrícula mercantil N° 155.905

Su objeto social es: prestación de servicios de consulta de Gastroenterología y procedimientos endoscópicos de vías digestivas

NOTA N° 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad y los Estados Financieros de UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de salud y normas legales expresadas en Colombia, Decreto 2649 y 2650 de 1993 y sus modificaciones

En su contabilidad y en la preparación de los estados financieros de UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A, la entidad observa las normas contables establecidas en el Decreto 2649 y 2650 de 1993, por medio del cual, se reglamentan las normas del Código de Comercio en materia de contabilidad, y se fijan los principios y normas contables generalmente aceptadas en Colombia.

El reglamento establecido en los decretos anteriores constituye el estatuto fundamental sobre el cual descansa la contabilidad en Colombia, pues contiene la regulación integral de los principios de contabilidad generalmente aceptados, desarrollados en las normas técnicas y básicas.

Por otra parte, ha de tenerse en cuenta que, debido a la actividad económica de la entidad, los activos y pasivos de ésta están clasificados según las expectativas de realización.

Los estados financieros como mencioné arriba se preparan de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Estos estados financieros, que son considerados de propósito general (Artículo 21 del Decreto 2649 de 1993), deben presentarse a la Junta de Socios para su aprobación y sirven de base para la distribución de utilidades, toma de decisiones y otras apropiaciones.

Adicionalmente, y dando cumplimiento a lo definido en la Ley 1314 de 2009 y en el decreto 3022 de 2013, la entidad preparó con base en el cierre del año 2014 el balance de apertura de acuerdo con lo definido por las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), sin embargo con el decreto 2469 de diciembre de 2015 el Estado Colombiano nuevamente amplió los plazos para aplicar NIIF al Grupo No. 2, a lo cual se acogió UGASEND, modificando su plazo de transición entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016.

Los PCGA Colombianos difieren en ciertos aspectos de las NIIF. En la preparación de Estados Financieros de apertura bajo NIIF

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

Periodo Contable: En sujeción a las disposiciones estatutarias el periodo contable está comprendido entre el 1° de enero y el 31 de Diciembre de 2015.

Deudores: La cartera con clientes tiene una rotación de, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdidas, tomando como base para este la cartera vencida

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método de Línea recta con base en la vida útil de los mismos a las siguientes tasas anuales:

EDIFICIOS	20%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10%
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5%

Valorizaciones y provisiones propiedades, planta y equipo: Conforme a lo dispuesto en el Decreto 2649 de 1993.

Impuestos: La Compañía es contribuyente del Impuesto de Renta, del Impuestos al Cree y Patrimonio, obligación que hasta la fecha se ha venido cumpliendo

En cuanto al Impuesto de Industria y Comercio este se ha presentado en forma bimensual en la ciudad de Barranquilla y Puerto Colombia, conforme a las fechas establecidas por la Tesorería Distrital

Así mismo la Compañía, ha cumplido con sus obligaciones como Agente Retenedor del Impuesto de Renta, de conformidad con las bases y tasas establecidas por la DIAN y con los plazos de declaración de los mismos, así como la emisión de los respectivos certificados y como autoretenedor de la fuente cree.

Pasivos Laborales: La obligación laboral contraída con los empleados de la Compañía, se causa la provisión mensualmente y se ajustan al final de cada ejercicio con base a las disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se reconocen de tal manera que se logre el adecuado registro de las transacciones u operaciones en las cuentas apropiadas por el monto correcto y en el periodo correspondiente por el sistema de causación, para obtener el justo computo del resultado neto del periodo.

NOTA N° 3 DISPONIBLE:

Activos de alta liquidez e inmediata disposición que posee la compañía al 31 de Diciembre de 2015:

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
CAJA GENERAL	1,196	108	1,088
BANCOS	12,850	17,185	(4,335)
COOMEVA	1,747	504	1,243
TOTAL DISPONIBLE	15,793	17,797	(2,004)

NOTA N° 4: INVERSIONES

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Bonos Desarrollo social	1.305	1,305	-
INVERSIONES	1.305	1,305	-

NOTA N° 5: DEUDORES

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Cientes	436,885	318,972	117913
Cuentas por cobrar a Socios	119,436	122,598	-3162
Anticipos a proveedores y contratistas	10,127	6,694	3433
Anticipo de Impuestos y contribuciones	71,584	58,110	13474
Saldo a favor en liquidación privada.	37,775	40,441	-2666
Anticipo Ind. y comercio	2,649	2,775	-126
Cuenta por cobrar empleados	4,800	490	4310
Provisión de Cartera	(5,295)	(5,295)	0
DEUDORES	677,961	544,785	133.176

NOTA N° 6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Construcciones y edificaciones	2,347,524	2,347,524	-
Maquinaria y Equipo	12,466	12,466	-
Equipos de Oficina	92,768	92,768	-
Equipo de Computación y Comunicación	177,112	163,187	13,925
Equipo Medico Científico	1,668,361	1,683,674	(15,313)
Depreciación acumulada	(1,277,026)	(1,071,110)	(205,916)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,021,205	3,228,509	(207,304)

NOTA N° 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Bancolombia	33.333	0	33.333
Leasing Bancolombia	41,286	0	41,286
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	74.619	0	74.619

NOTA N° 8 PROVEEDORES

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Proveedores nacionales	51,530	219,539	(168,009)
TOTAL PROVEEDORES	51,530	219,539	(168,009)

NOTA N° 9 CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Honorarios	183,214	172,978	10,236
Otros Costos y Gastos	6,662	740	5,922
Retención en la Fuente	14,569	10,697	3,872
Ret.en la fuente Ind. y Com.	698	743	(45)
Acreedores Varios	580	-	580
Aportes de nomina	15,562	8,879	6,683
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	221,285	194,037	27,248

NOTA N° 10 IMPUESTOS, GRAVAMEN Y TASAS

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Prov. Imp.de Renta y complementario	47,352	63,858	(16,506)
Prov.Imp. de renta y compl.para la equidad cree	17,047	22,989	(5,942)
Imp de Industria y comercio	2,736	2,353	383
TOTAL IMP.GRAVAMEN Y TASAS	67,135	89,200	(22,065)

NOTA N° 11 OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Cesantias consolidadas	36,341	17,607	18,734
Intereses sobre cesantias	4,193	1,952	2,241
Vacaciones consolidadas	11,867	5,134	6,733
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	52,401	24,693	27,708

NOTA N° 12 OTROS PASIVOS

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Anticipos y avances recibidos	31,183	31,060	123
TOTAL OTROS PASIVOS	31,183	31,060	123

NOTA N° 13 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 015	Saldo Diciembre 31 de 014	Variación Absoluta (\$)
Crédito Bancolombia	302,751	369,417	(66,666)
Leasing Financiero	222,586	300,879	(78,293)
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	525,337	670,296	(144,959)

NOTA N° 14 PATRIMONIO

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Capital Social	2,281,992	2,281,992	-
Primas en colocación de acciones	30,059	30,059	
Resultado del Ejercicio	129,203	134,152	(4,949)
Resultado del Ejercicio Anteriores	251,520	117,368	134,152
TOTAL PATRIMONIO	2,692,774	2,563,571	129,203

NOTA N° 15 INGRESOS OPERACIONALES

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Colonoscopia	470,280	472,724	(2,444)
Esofagogastroduodenoscopia	530,697	481,177	49,520
Colangiografía	123,363	191,736	(68,373)
Rectosig (derecho de salas)	10,282	5,525	4,757
Drogas y Anestesia	66,797	5,835	60,962
Otros estudios	1,076,920	608,691	468,229
Mercadeo	21,545	21,140	405
Descuento en ventas	(35,047)	(25,796)	(9,251)
INGRESOS OPERACIONALES	2,264,837	1,761,032	503,805

NOTA N° 16 COSTO DE VENTAS

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Personal	287,830		287,830
Impuesto, tasa y gravamen	14,046		14,046
Servicios	731		731
Medicamentos	56,041	35,487	20,554
Implementos desechables	131,113	56,726	74,387
Aire Comprimido	255	1,594	(1,339)
Papel de resultados	-	365	(365)
Oxigeno Medical	5,077	4,925	152
Elementos de asepsia	15,459	14,394	1,065
Batas de médicos	2,936	6,790	(3,854)
Honorarios médicos	348,236	379,758	(31,522)
Servicios de ambulancia	1,986	2,052	(66)
Capsula Endoscopia	62,090	25,500	36,590
Estudios y otros procedimientos	7,880	2,070	5,810
Transporte	1,461	1,164	297
IVA deducible al costo	21,623	12,957	8,666
Laxantes y otros	14,026	13,375	651
TOTAL COSTOS DEL SERVICIO	970,790	557,157	413,633

NOTA N° 17 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Del personal	314,255	309,172	5,083
Honorarios	29,836	64,341	(34,505)
Imp. gravámenes y tasa	106	47,542	(47,436)
Arrendamientos	2,400	-	2,400
Contrib. y afiliaciones	2,626	2,268	358
Seguros	23,177	14,125	9,052
Servicios	99,151	107,041	(7,890)
Legales	2,688	5,467	(2,779)
Mto, reparaciones y adec.	128,191	83,395	44,796
Gastos de Viaje	1,962	3,268	(1,306)
Depreciaciones	252,247	208,147	44,100
Amortizaciones	-	5,949	(5,949)
Materiales, repuestos y accesorios	9,713	7,461	2,252
Diversos	135,588	109,525	26,063
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,001,940	967,701	34,239

NOTA N° 18 GASTOS DE VENTAS

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Publicidad y propaganda	13,743	-	13,743
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	13,743		13,743

NOTA N° 19 INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Rendimientos Financieros	33	106	(73)
Descuentos comerciales	140	194	(54)
Recuperaciones	5,592	64,670	(59,078)
Utilidad en propiedad plantas y equipos	17,158	-	17,158
Diversos	36	7,503	(7,467)
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	22,959	72,473	(49,514)

NOTA N° 20 GASTOS NO OPERACIONALES

CUENTA	Saldo Diciembre 31 de 2015	Saldo Diciembre 31 de 2014	Variación Absoluta (\$)
Gastos y comisiones bancarias	16,144	17,434	(1,290)
Intereses corrientes	71,255	39,403	31,851
Intereses moratorios		5,850	(5,850)
Diferencia en cambio	94	-	94
Extraordinarios	16,361	5,171	11,190
Gastos diversos	894	800	94
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	104,748	68,658	36,089

EDUARDO CUELLO L.
Representante legal

JOHANA BARRETO CALLE
Contadora
T.P. No. 83650-T