POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2017)
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general (NIIF PYMES 3.23a)

Naturaleza de las Operaciones

La empresa UNIMOS SALUD SAS fue constituida mediante documento privado del 7 de mayo de 2013 e inscrita el 8 de mayo de 2013 bajo el número 01729085 del Libro IX.

OBJETO SOCIAL: La sociedad tendrá como objeto principal la prestación de servicios y asesorías en salud ocupacional y medicina laboral, en las áreas de medicina preventiva y del trabajo, educación y administración de programas de salud ocupacional, higiene y seguridad industral.

Vigencia: El término de duración de la sociedad es indefinido.

2. Bases de Preparacion

Marco Normativo. (NIIF PYMES 8.2a, 3.3; NIC 1.112a, NIC 1.16).

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES aprobadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 23 de diciembre de 2015.

La entidad llevo a cabo la transición de NIIF para Pymes con corte 1 de enero de 2016 de acuerdo con el marco normativo.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha la entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo con los principios de contablilidad Generelamente Aceptados en Colombia. Decreto 2649 de 1993.

Bases de medición.

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto a resultado y las propiedades de inversión, los cuales se miden al valor razonable.

Moneda Funcional y de Presentacion.

La moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

3. Resumen de las principales políticas contables

3-1 Equivalentes de efectivo:

Bancos:

El saldo al final del mes el saldo contable de cada cuenta bancaria debe ser igual al extracto bancario.

La medición se realiza contabilizando todas las partidas conciliatorias en un término inferior a un mes. Las consignaciones por identificar se restan de las cuentas por cobrar en una cuenta genérica que permite conocer su valor en libros.

Los cheques girados al final de cada mes solo se reconcera contra el pasivo nuevamente siempre y cuando no se haya transferido el titulo valor al proveedor.

Las consignaciones por identificar no reconocen como pasivos, sino como un menor valor de las cuentas por cobrar, en una cuenta genérica denominada "recaudos por aplicar" (salvo que se tenga indicio de que se trata de un pago recibido para terceros).

Las notas débito o crédito se reconocen como gastos, cuentas por cobrar, ingresos o por pagar, según corresponda, y se reconocen las demás partidas conciliatorias para hacer coincidir el saldo contable con el extracto bancario.

Los sobregiros contables, es decir, emisión de cheques por encima del saldo, no se reconocen contablemente (estos se controlan administrativamente en un registro extracontable)

Sólo se reconocen los sobregiros bancarios cuando en realidad se deba al banco, como un pasivo contra los gastos (no se reconocen saldos con naturaleza contraria en cuentas bancarias).

Los Equivalentes al efectivo están compuestos así:

Descripción	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Caja	1,073,561	502,829
Bancos	14,396	24,084
Cuentas de Ahorro	80,251,023	1,114,112
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	**81,338,980**	**1,641,025**

No se presentaron diferencias entre la norma local y las NIIF.

4. Cuentas comerciales por cobrar y otras e Inventarios:

Deudores Comerciales: Dentro de las políticas que ha establecido la sociedad no se aplica deterioro a estas cuentas comerciales ya que están dentro de los plazos establecidos para su recaudo

Descripción	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Clientes Facturacion Pend Radicacion	59,208,712	66,023,163
Clientes Nal Facturacion Radicada	473,440	502,440
Anticipos Y Avances	19,986,985	2,980,923
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	**79,669,137**	**69,506,526**

Activos por impuestos Corrientes:

Se refiere a valores relacionados con el Impuesto de Renta, tales como Retenciones en la fuente de Renta, Sobrantes en liquidación privada de impuesto de Iva, Anticipos, Sobretasas, Anticipos a las sobretasas.

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos A Favor	32,650,598	24,305,232
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	**32,650,598**	**24,305,232**

5. Inventarios

El detalle de los inventarios es el siguiente:

Descripción	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Inventario	10,000,000	35,623,024
TOTAL INVENTARIO	**10,000,000**	**35,623,024**

6. Propiedad, planta y equipo

El detalle de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Saldos a 31 de Diciembre de 2018				
CLASE	COSTO HISTORICO		DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO NETO
Maquinaria Y Equipo	71,278,678	-	38,581,796	32,696,882
Equipo De Oficina	28,715,829	-	16,266,273	12,449,556
Equipo De Computacion Y Comunicacion	9,275,840	-	5,737,295	3,538,545
Equipo Medicio - Cientifico	75,207,251	-	60,181,949	15,025,302
Flota Y Equipo De Transporte	136,769,394	-	76,471,036	60,298,358
TOTALES	**321,246,992**	**-**	**197,238,349**	**124,008,643**

Saldos a 31 de Diciembre de 2017				
CLASE	COSTO HISTORICO		DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO NETO
Maquinaria Y Equipo	71,278,678	-	24,500,804	46,777,874
Equipo De Oficina	28,715,829	-	16,266,273	12,449,556
Equipo De Computacion Y Comunicacion	9,630,840	-	4,362,759	5,268,081
Equipo Medicio - Cientifico	75,207,251	-	45,754,709	29,452,542
Flota Y Equipo De Transporte	136,769,394	-	45,249,892	91,519,502
TOTALES	**321,601,992**	**-**	**136,134,437**	**185,467,555**

7. Proveedores y cuentas por pagar

La Compañía considera y registra como cuentas por pagar, los pasivos financieros que representan una obligación contraída en el desarrollo del giro ordinario de sus actividades, las cuales se derivan de eventos pasados y que serán pagaderas en un futuro, estas están representadas en:

Prestación de servicios o la compra de bienes a crédito.

Otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

La Compañía reconocerá inicialmente, una cuenta por pagar a su valor razonable. Los costos de transacción que sean directamente atribuibles serán reconocidos en el estado de resultados.

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Proveedores	1,650,788	28,957
TOTAL PROVEEDORES	**1,650,788**	**28,957**

Descripción	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Costos y gastos por pagar	102,263,744	89,314,590
Deudas con accionistas o socios	120,874,700	144,955,700
Retención en la Fuente	1,264,000	765,000
Retención de Industria y comercio	508,000	712,000
Retenciones y aportes de Nomina	767,212	217,388
Acreedores Varios	13,306,296	21,334,035
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	**238,983,952**	**257,298,713**

Pasivos por impuestos Corrientes

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Vigencia Fiscal Corriente Renta	17,760,527	6,677,488
Ica por Pagar	2,000	5,000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**17,762,527**	**6,682,488**

Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados a corto plazo que la empresa UNIMOS SALUD SAS reconocerá, comprenden:

a. Salario: pactado como sueldo o retribución mensual y subsidio de transporte, en los casos establecidos en la ley.

b. Otros componentes del salario: auxilios, bonificaciones, etc., pactados entre las partes.

c. Prestaciones sociales: beneficios legales por norma laboral, adicionales al salario ordinario.
   a. Cesantías
   b. Intereses de cesantías
   c. Prima de servicios
   d. Vacaciones

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Cesantías	8,395,099	2,503,701
Salarios por pagar	634,386	6,018
Intereses a la cesantías	1,021,256	300,446
Vacaciones Consolidadas	4,458,240	1,391,559
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**14,508,981**	**4,201,724**

Otros Pasivos no financieros Corrientes:

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Otros pasivos no financieros	1,148,950	1,123,880
TOTAL OTROS PASIVOS	**1,148,950**	**1,123,880**

8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

La Compañía reconocera los ingresos de las actividades ordinarias cuando sea probable que los beneficios económicos fluyan a La Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad.

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	730,667,241	619,089,211
Devoluciones En Ventas	- 18,766,855	- 1,887,750
TOTAL INGRESOS	**711,900,386**	**617,201,461**

9. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
De Personal	-	125,000
Honorarios	25,340,000	27,830,000
Impuestos	7,533,958	11,172,180
Arrendamientos	21,336,513	16,340,976
Seguros	2,856,057	4,298,355
Servicios	40,828,829	42,972,594
Gastos Legales	1,270,700	1,597,083
Mantenimiento Y Reparaciones	2,820,505	2,346,286
Adecuacion E Instalacion	22,773	-
Depreciaciones	61,458,912	60,604,669
Diversos	3,281,139	1,002,777
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVOS	**166,749,386**	**168,289,920**

Gastos Ventas

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Propaganda y Publicidad	572,269	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**572,269**	**-**

10. Otros Ingresos, Gastos y Costos

El saldo de otros ingresos al 31 de Diciembre comprendía:

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Financieros	200,237	9,117
Recuperaciones	2,736	550,000
Diversos	42,258	15,971
TOTAL OTROS INGRESOS	**245,231**	**575,088**

El saldo de otros gastos al 31 de Diciembre comprendía:

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Financieros	5,017,416	12,500,627
Extraordinarios	6,918,222	6,882,220
Diversos	4,798,539	696,547
TOTAL OTROS GASTO	**16,734,177**	**20,079,394**

El saldo de costos al 31 de Diciembre comprendía:

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Unidad Funcional De Quirofanos Y Salas	90,707	49,000
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	234,963,494	284,813,950
Actividades Inmobiliarias Empresariales	-	220,000
De Servicios Sociales Y De Salud	47,582,000	27,123,687
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	221,288,497	114,578,948
TOTAL COSTOS	**503,924,698**	**426,785,585**

11. Impuesto a las Ganancias

Los gastos por impuesto a las ganancias se componen de la siguiente forma, a 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	Saldos a 31 de Diciembre de 2018	Saldos a 31 de Diciembre de 2017
Impuesto de renta y complementarios	17,760,527	6,677,488
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**17,760,527**	**6,677,488**

Autorización de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su publicación.