

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2016



2016

CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A.
NIT 900,980,728-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Cifras en Pesos Colombianos

	Capital emitido	Prima de emisión	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Efecto transición a	Total
Saldo al 1 de octubre de 2016	-	-	-	-	-	-
Aumento y/o (Disminucion)	200,000,000	-	11,968,825	107,719,431		319,688,256
Saldo al 31 de diciembre 2016	200,000,000	-	11,968,825	107,719,431	-	319,688,256

Adolfo Ramirez Acosta
Representante Legal
C.C. 9.172.217

Wendy Ballesteros Estrada
Contadora Publica
TP 176640 - T

Tito Hernandez Puente
Revisor Fiscal
TP. 63103 - T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2016



**IPS
CUIDADO
SEGURO EN
CASA**


2016




CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A.
NIT 900,980,728-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 1 DE OCTUBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Cifras en Pesos Colombianos

	Nota	31-dic.-16	1-oct.-16
		NIIF	NIIF
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	529,564,538	-
Cuentas comerciales por cobrar	4	1,841,539,340	-
Otras cuentas por cobrar		22,602,304	-
Activos por impuestos corrientes		62,254,319	-
Inventarios	5	382,125,867	-
Otros activos no financieros			-
Total de activos corrientes		2,838,086,368	-
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	261,675,289	200,000,000
Propiedades de inversión		-	-
Otros activos financieros		-	-
Activos intangibles		16,240,000	-
Activos por impuestos diferidos	17	-	-
Total de activos no corrientes		277,915,289	200,000,000
Total de activos		3,116,001,657	200,000,000
Pasivos y patrimonio			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros corrientes	7	-	-
Cuentas comerciales por pagar	8	610,463,326	-
Otras cuentas por pagar		759,719,238	-
Pasivos por impuestos corrientes	9	61,657,584	-
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		54,293,567	-
Otros pasivos no financieros	10	1,300,000,000	-
Total de pasivos corrientes		2,786,133,715	-
Pasivos no corrientes			
Pasivos financieros no corrientes	7	-	-
Otras cuentas por pagar no corrientes	8	-	-
Pasivos por impuestos no corrientes	9	-	-
Otras provisiones	11	10,179,686	-
Total de pasivos no corrientes		10,179,686	-
Total de pasivos		2,796,313,401	-
Patrimonio			
Capital emitido		200,000,000	200,000,000
Prima de emisión		-	-
Otras reservas		11,968,825	-
Ganancias acumuladas		107,719,431	-
Efecto transición a NIIF		-	-
Total de patrimonio		319,688,256	200,000,000
Total patrimonio y pasivos		3,116,001,657	200,000,000


Adolfo Ramírez Acosta
 Representante Legal
 C.C. 9.172.217


Wendy Ballesteros Estrada
 Contadora Publica
 TP 176640 - T



Tito Hernandez Puente
 Revisor Fiscal
 TP. 63103 - T


ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO 2016

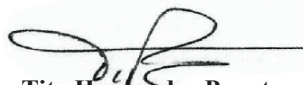


CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A.
NIT 900,980,728-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Cifras en Pesos Colombianos

	Notas	2016
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad y/o (Pérdida) del año		119,688,256
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo		-
Impuestos diferidos		61,657,584
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas comerciales por cobrar		(1,841,539,340)
Otras cuentas por cobrar		(22,602,304)
Activos por impuestos corrientes		(62,254,319)
Inventarios		(382,125,867)
Otros activos no financieros		-
Cuentas comerciales por pagar		610,463,326
Otras cuentas por pagar		759,719,238
Pasivos por impuestos		61,657,584
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		54,293,567
Otros pasivos no financieros		1,300,000,000
Otras provisiones		10,179,686
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</i>		669,137,411
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento y/o Disminución de propiedad, planta y equipo		(61,675,289)
Aumento y/o Disminución de propiedades de inversión		-
Aumento y/o Disminución en otros activos no financieros		-
Aumento y/o Disminución de intangibles		(16,240,000)
Aumento y/o (Disminución) Activos Por Impuestos Diferidos		-
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</i>		(77,915,289)
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento y/o Disminución de pasivos financieros		-
Aumento y/o Disminución Capital emitido		-
Aumento y/o Disminución Prima de emisión		-
Aumento y/o Disminución Otras reservas		11,968,825
Aumento y/o Disminución Ganancias acumuladas		(73,626,409)
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i>		(61,657,584)
Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo		529,564,538
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	3	529,564,538


Adolfo Ramirez Acosta
 Representante Legal
 C.C. 9.172.217


Wendy Ballesteros Estrada
 Contadora Publica
 TP 176640 - T



Tito Hernandez Puente
 Revisor Fiscal
 TP. 63103 - T

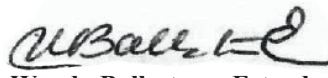
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES 2016

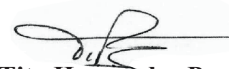


CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A.
NIT 900,980,728-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Cifras en Pesos Colombianos

	Nota	31-dic.-16	31-dic.-15
Ingresos de actividades ordinarios	12	3,217,177,045	-
Costos de venta		(2,571,425,440)	-
Utilidad (Pérdida) bruta		645,751,605	-
Otros ingresos		3,860,875	-
Gastos de administración	13	(450,035,687)	-
Otros gastos		(1,317,139)	-
Gastos financieros		(16,913,814)	-
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		181,345,840	-
Gasto por impuesto a las ganancias	14	(61,657,584)	-
Utilidad (Pérdida) del año		119,688,256	-


Adolfo Ramirez Acosta
Representante Legal
C.C. 9.172.217


Wendy Ballesteros Estrada
Contadora Publica
TP 176640 - T


Tito Hernandez Puente
Revisor Fiscal
TP. 63103 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

Nota 1. Información general

CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A, es una sociedad establecida según las leyes colombianas sobre empresas anónimas, creada mediante escritura pública No. 1788 de Mayo 13 de 2016 en la notaría segunda de Cartagena de Indias, se registró en la Cámara de Comercio de la ciudad de Cartagena de Indias el 10 de Junio de 2016, bajo el número 124.095 del libro IX del registro mercantil.

El objeto social la sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: Operación, administración, comercialización, explotación y prestación de todos los servicios integrales de salud. En desarrollo del mismo podrá la sociedad ejecutar todos los actos o contratos que fueran convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por las entidades clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, según el cual la Corporación está obligada a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del año 2016.

Principio de causación o devengo

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda funcional y conversión de la moneda extranjera

La moneda de reporte y la moneda funcional de la Compañía es el Peso Colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Compañía.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (COP) utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios con saldos al finalizar el año son convertidos a la TRM de cierre. Las diferencias en cambio resultantes son registradas en el estado de resultados.

Instrumentos financieros

Activos Financieros

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de bienes y servicios ofrecidos por la Compañía se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses

CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

corrientes. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La Compañía realiza préstamos a sus empleados, accionistas y negocios conjuntos sin cargos por intereses. Estos últimos se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales se incurren de forma eventual en costos adicionales para su adquisición (por ejemplo, comisiones al Fondo Nacional de Garantías). Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Propiedades, planta y equipos.

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y su costo se puede determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo médico científicos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, si se puede medir de forma confiable, al cierre de cada período, reconociendo en los resultados los cambios de su valor razonable. Cuando una propiedad de inversión no pueda medirse confiablemente a su valor razonable, se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, siguiendo lo establecido en la política de propiedades, planta y equipo.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas y software informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada (entre 1 y 10 años) empleando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado, El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primeras salidas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a, o por, la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, descontados a tasa de mercado) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Las rentas por pagar y/o por recibir por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar

CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen cuando la Compañía ha prestado a satisfacción los servicios contratados por el cliente. Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los costos asociados a la prestación de los servicios pueden ser medidos con fiabilidad.

Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata o inferior a 3 meses con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines genéricos o específicos. El valor detallado corresponde a la información con corte a 31 de diciembre de 2016 de CUIDADO SEGURO EN CASA IPS S.A.

	2016
Caja y bancos	529.564.538
	<u>529.564.538</u>

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, incluidas las comerciales y no comerciales.

Este rubro lo componen las Entidades del sector salud con las cuales celebramos contratos por servicio de salud soportados por las facturas de servicios, cuya gestión de cobro se realiza de acuerdo a las políticas establecidas por la administración, también incluye los préstamos entre vinculados y trabajadores.

El valor detallado corresponde a la información de CUIDADO SEGURO EN CASA IPS S.A.

	2016
Cuentas comerciales por cobrar	
Clientes	1.841.539.340
	<u>1.841.539.340</u>

**CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Otras cuentas por cobrar	2016
Anticipos y avances	20.652.304
Cuentas por cobrar a trabajadores	1.950.000
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	62.254.318
	<u>84.856.622</u>

Nota 5. Inventarios

	2016
Medicamentos	117.748.743
Materiales e Insumos médico-Quirúrgicos	264.377.124
	<u>382.125.867</u>

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objeto social, por definición no destinada para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

	Equipo Médico- Científicos	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina y cómputo	Muebles y Enseres	Total
<u>Costo:</u>					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	92.261.581	27.969.262	84.690.808	56.753.638	261.675.289

Intangibles

Comprende el valor de las licencias de software adquiridas por la compañía hasta diciembre 31 de 2016.

	2016
Licencia de Software	16.240.000
	<u>16.240.000</u>

Nota 8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la fabricación o comercialización de los productos de la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, así como también incluyen obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y costos y gastos por pagar.

El valor detallado corresponde a la información con corte a diciembre 31 de 2016 de CUIDADO SEGURO EN CASA IPS S.A.

Cuentas comerciales por pagar	2016
Proveedores	610.463.326
	<u>610.463.326</u>

Otras cuentas por pagar	2016
Costos y gastos por pagar	703.862.865
Retenciones y aportes por pagar	32.220.386
Acreedores varios	20.951.235
Ingresos recibidos para terceros	2.684.752
	<u>759.719.238</u>

CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes

Comprende el valor de los impuestos de renta y complementarios e impuesto sobre la renta para la equidad CREE, correspondiente a la vigencia fiscal del año 2016

	2016
Impuesto de renta y complementarios e	
Impuesto sobre la renta para la equidad CREE	61.657.584
	<u>61.657.584</u>

Nota 10. Otros pasivos no financieros

Comprende el saldo de los anticipos recibidos de los clientes para la prestación de los servicios. Estos ingresos, se amortizan una vez los servicios son facturados.

	2016
Anticipo de clientes	1.300.000.000
	<u>1.300.000.000</u>

Nota 11. Otras provisiones

Al 31 de diciembre de 2016 corresponde al valor adeudado por indemnizaciones laborales pendientes por pagar.

	2016
Indemnizaciones	10.179.686
	<u>10.179.686</u>

Nota 12. Ingresos de actividades ordinarias

Representan los beneficios operativos que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

Mediante el sistema de causación se registrarán como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

	2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	3.217.177.045
	<u>3.217.177.045</u>

Nota 13. Gastos de operación

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de acusación, las sumas o valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente, relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, plantación, organización de las políticas

CUIDADO SEGURO EN CASA I.P.S. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

establecidas para el desarrollo de las actividades operativas de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legal y administrativas.

Los gastos de operación se discriminan así:

	2016
Gastos del Personal	203.770.478
Honorarios	65.791.000
Impuestos	4.108.000
Arrendamientos	33.806.928
Servicios	23.582.791
Gastos Legales	6.826.918
Mantenimiento y Reparaciones	10.251.878
Adecuación e Instalación	4.386.050
Gastos de Viaje	11.135.000
Taxis y Buses	4.184.440
Elementos de Aseo y Cafetería	13.040.117
Gastos de Representación y Relaciones	15.549.826
Útiles, Papelería y Fotocopias	24.369.226
Casino y Restaurante	24.544.083
Diversos	4.689.002
	<u>450.035.687</u>

Nota 14. Gasto por Impuesto a las ganancias

Corresponde al impuesto de renta y complementarios aplicado a las ganancias obtenidas en el año 2016 y al impuesto sobre la renta para la equidad CREE de la misma vigencia el cual esta discriminado así:

	2016
Impuesto de renta y complementarios	45.336.459
Impuesto sobre la renta para la equidad CREE	16.321.125
	<u>61.657.584</u>

Adolfo Ramírez Acosta
 Representante Legal
 C.C. 9.172.217

Wendy Ballesteros Estrada
 Contadora Publica
 TP. 176640 – T

Tito Hernández Puentes
 Revisor Fiscal
 TP. 63103 - T