

ASVIDA Y SALUD S.A.S
NIT 900.464.371 - 3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2018

Nota No. 1 Ente Económico:

Asvida y Salud SAS, es una sociedad inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 15 de septiembre de 2011, que se constituyó por documento privado el 09 septiembre de 2011.

Su domicilio Social es en la ciudad de Tuluá –Valle del Cauca Cl 38A 12C 28, su ejercicio contable es anual y su fecha de corte es Diciembre 31 de cada año, su representante legal o Administrador es el señor Jhon Hernán Vela Vargas.

1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la sociedad AsVida Y Salud SAS hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros Estados Financieros conforme a estas nuevas normas, AsVida y Salud SAS preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

Declaración de cumplimiento de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes

Los Estados Financieros de AsVida Y Salud SAS, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y modificatorios. Estos Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la organización.

2. POLITICAS Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo

Establecer la estructura y contenido para la presentación de los Estados Financieros de AsVida y Salud SAS, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las Pymes

Alcance

Esta política aplicará para todas las presentaciones de Estados Financieros con propósito de información general en la fecha sobre la que se informa. Entendiendo como fecha de información el 31 de diciembre de cada año.

Política Contable

Los Estados Financieros de AsVida y Salud SAS, serán preparados de acuerdo con los lineamientos de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para las Pymes.

Información General

Reconocimiento de transacciones: AsVida y Salud SAS, elaborará sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo, es decir, cuando las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para estas partidas.

Moneda de presentación de los Estados Financieros: La moneda de presentación de AsVida y Salud SAS, será el peso colombiano y en los Estados Financieros no se presentará con redondeos a miles de pesos.

Moneda funcional: La moneda funcional de AsVida y Salud SAS, será el peso colombiano, que es la moneda del entorno económico principal y es la moneda con la cual la entidad realiza sus operaciones.

Periodo: AsVida y Salud SAS, presentará sus Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de cada año, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año sobre el que se informa.

Comparabilidad: AsVida y Salud SAS, presentará sus Estados Financieros Comparativos con el año inmediatamente anterior, por lo cual los sucesos y condiciones deben ser llevados de una forma uniforme, en otros periodos cumpliendo con los criterios de relevancia y utilidad de la información financiera presentada.

Autorización y aprobación de los Estados Financieros: Los Estados Financieros sobre la fecha en la cual se informa serán autorizados por la Junta Directiva, al final de cada periodo contable.

Los Estados Financieros sobre la fecha en la cual se informa serán aprobados por la Asamblea General de Afiliados, al final de cada periodo contable.

Las autorizaciones se incluirán dentro de las Notas a los Estados Financieros y se indicará la fecha para la aprobación de estos.

Nota No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Se reconocerá como Efectivo y Equivalente de Efectivo las inversiones de corto plazo altamente líquidas, que son fácilmente convertibles en efectivo, que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor y que son mantenidas con el fin de cumplir con los compromisos a corto plazo, más que para propósitos de inversión, por tal razón se entenderá una inversión como efectivo y equivalente de efectivo, solo en los casos que tenga un vencimiento inferior a lo comercialmente usado, para **ASVIDA Y SALUD S.A.S.** entenderemos como equivalente de efectivo el plazo inferior a noventa (90) días.

Esta política será aplicable a los CDT's que tiene por objeto comprar **ASVIDA Y SALUD S.A.S.** que cumplan con el criterio antes descrito y que no se tengan por objeto venderlos, adicionalmente en prestación de servicios, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la sociedad.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor correspondiente al conteo físico de monedas y billetes que se encuentren en las diferentes cajas menores y caja general que se hayan asignado.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Medición

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la sociedad. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar si hay faltante o como ingresos si hay sobrantes.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la sociedad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos.

Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

Revelaciones

- ✓ Componente de las inversiones catalogadas como equivalentes de efectivo.
- ✓ Efectivos y equivalentes de efectivo restringidos.

Representa el valor en efectivo y Cuentas de Bancos que posee la sociedad. Estos valores son conciliados en forma mensual con los extractos.

ASVIDA Y SALUD SAS			NOTA
DISPONIBLE			1
31 de diciembre de 2018			
C A J A S			\$ 5,000,000.00
Caja General		\$ 5,000,000.00	
Caja General	\$ 5,000,000.00		
BANCOS CUENTAS DE AHORRO			\$ 2,281,688.00
Bancos Cuentas de Ahorro		\$ 2,281,688.00	
Banco Bogota Cta Ahorros 479166373	\$ 2,281,688.00		
TOTAL DISPONIBLE			\$ 7,281,688.00

El saldo que se refleja en el libro de Bancos cuentas de ahorro corresponde a rendimientos financieros, venta de servicios.

Nota No. 2 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES:

2.1.1. Instrumentos Financieros Activos

De acuerdo con lo previsto, en la Sección 11 de instrumentos financieros, Párrafo 11.2, una entidad optará entre aplicar:

- a) Lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 en su totalidad, o
- b) Las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, y los requerimientos de información a revelar de las Secciones 11 y 12.

Como política contable **ASVIDA Y SALUD S.A.S.**, optará por lo establecido en el literal (a) mencionado anteriormente, es decir, aplicará las Secciones 11 y 12 en su totalidad.

Definición:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de la sociedad, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra y se pueden catalogar entre otros los siguientes conceptos:

- a. Un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- b. Un derecho contractual: a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o
- c. Un contrato que será o pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio de la entidad, y en función del cual la entidad está o puede estar obligada a recibir.

Los instrumentos financieros activos que la compañía maneja en el transcurso normal de sus operaciones son los siguientes:

- ✓ Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (Cartera y Acreedores varios).

Registra valores a favor de la entidad y a cargo de los clientes, que se encuentran debidamente conciliados con el programa en cuentas por cobrar.

Corresponde a las cuentas por cobrar por las ventas efectuadas en 2018.

ASVIDA Y SALUD SAS DEUDORES 31 de diciembre de 2018		NOTA 2
CLIENTES		\$ 62,500,000.00
Clientes Nacionales	\$ 62,500,000.00	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 1,990,000.00
Anticipo impuesto de renta y complementa	\$ 1,990,000.00	
TOTAL DEUDORES		\$ 64,490,000.00

Nota No. 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**2.1.2. Propiedad, Planta y Equipo****Definición**

La propiedad, planta y equipo es un activo tangible que:

- a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Los activos fijos que posee la Compañía son los siguientes:

- ✓ Equipo Médico.
- ✓ Equipo de oficina.
- ✓ Muebles y enseres.
- ✓ Equipos de cómputo.

Comprende todos los activos vinculados a la Sociedad. Equipo médico, edificios, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación.

Registra el valor de los activos tangibles que posee la sociedad al periodo del cierre contable 2018.

ASVIDA Y SALUD SAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 31 de diciembre de 2018			NOTA 3
EQUIPO DE OFICINA			\$ 16,336,000.00
Muebles y Enseres		\$ 16,336,000.00	
Muebles y Enseres	\$ 16,336,000.00		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION			\$ 6,110,000.00
Equipo de Procesamiento de Datos		\$ 6,110,000.00	
Equipo Procesamiento Datos	\$ 6,110,000.00		
Equipo Medico-Cientifico			\$ 56,950,000.00
Equipo Medico-Cientifico		\$ 56,950,000.00	
Equipo Medico	\$ 56,950,000.00		
Flota Y equipo de Transporte			\$ 113,000,000.00
Flota Y Equipo De Transporte		\$ 113,000,000.00	
Autos,Camionetas Y Camperos	\$ 113,000,000.00		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			\$ 192,396,000.00

Nota No. 4 DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Representa el valor depreciado de los activos en el tiempo de funcionamiento de la sociedad.

Corresponde a la depreciación acumulada del año 2019.

ASVIDA Y SALUD SAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS 31 de diciembre de 2018			NOTA 4
DEPRECIACION ACUMULADA			\$ -12,849,688.00
Deprec.Acumul.Flota Y Equipo Transporte		\$ -12,849,688.00	
Depre.Acumul.Flota Y Equipo Transporte	\$ -12,849,688.00		
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADAS			\$ -12,849,688.00

PASIVOS

Se reconocerá un Pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando:

- ✓ **ASVIDA Y SALUD S.A.S.** tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa, como resultado de un suceso pasado;
- ✓ Es probable que **La Compañía** realice una transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos;
- ✓ El importe de la liquidación pueda medirse de forma fiable.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Préstamos, cuentas por pagar

La empresa reconocerá las cuentas por pagar a proveedores y acreedores por la adquisición de bienes y servicios que ayuden al logro de los objetivos de la empresa y que generen flujos de efectivo futuros. Estos podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte con los proveedores y acreedores.

Otras cuentas por pagar

Corresponde a saldos de corto y largo plazo que se registran a su costo original.

Incluyen entre otras, las siguientes partidas:

- ✓ Cuentas por pagar a socios o accionistas
- ✓ Gastos financieros por pagar
- ✓ Dividendos por pagar

Nota No. 5 PROVEEDORES: Representa las cuentas por pagar de insumos, materias primas a proveedores nacionales.

ASVIDA Y SALUD SAS		NOTA
PROVEEDORES		5
<small>31 de diciembre de 2018</small>		
NACIONALES		\$ 3,070,266.00
Proveedores Nacionales	\$ 3,070,266.00	
Alcopharma S.A.S	\$ 1,276,377.00	
Gil Liber Gaitan	1,422,300.00	
Servidemix SAS	371,589.00	
TOTAL PROVEEDORES		\$ 3,070,266.00

Nota No. 6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Registra los valores adeudados por el ente económico por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

ASVIDA Y SALUD SAS CUENTAS POR PAGAR 31 de diciembre de 2018			NOTA 6
ACREEDORES VARIOS			\$ 97,400,000.00
Otros		\$ 97,400,000.00	
Martha Pardo	\$ 3,000,000.00		
Oliverio Palacios	30,400,000.00		
Pedro Delgado	9,000,000.00		
Pedro Nieves	<u>55,000,000.00</u>		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			\$ 97,400,000.00

Nota No. 7 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA: Corresponde a los aportes a la seguridad social.

Registra los valores pendientes por pagar de retenciones de nomina

ASVIDA Y SALUD SAS RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA 31 de diciembre de 2018			NOTA 7
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			\$ 3,488,998.00
Aportes ARP		\$ 125,400.00	
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de C.		<u>\$ 416,700.00</u>	
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			\$ 3,488,998.00

Nota No. 8 BENEFICIOS A EMPLEADOS: Corresponde al valor a cancelar por obligaciones contraídas con los empleados a Diciembre 31 de 2018.

Registra los valores a cargo de la sociedad por obligaciones laborales.

ASVIDA Y SALUD SAS OBLIGACIONES LABORALES 31 de diciembre de 2018		NOTA 8
CESANTIAS CONSOLIDADAS		\$ 1,373,965.00
Cesantias Consolidadas x Pg	\$ 1,373,965.00	
INTERESES S/ CESANTIAS CONSOLIDADAS x PG		\$ 51,879.00
Intereses S/ Cesantias Consolidadas x Pg	\$ 51,879.00	
PRIMA SERVICIOS CONSOLIDADAS x PG		\$ 876,985.00
Prima Servicios Consolidadas x Pg.	\$ 876,985.00	
VACACIONES CONSOLIDADAS x PG		\$ 604,779.00
Vacaciones Consolidadas x Pg	\$ 604,779.00	
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		\$ 2,907,608.00

Nota No. 9 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO: Registra el valor de los aportes realizados por los socios al momento de constituir el ente económico respaldados por la escritura pública de constitución; así como los incrementos posteriores efectuados mediante las escrituras de reforma de estatutos correspondientes, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la constitución o del aumento.

Representa el saldo de aportes sociales al final del periodo 2019.

ASVIDA Y SALUD SAS CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO 31 de diciembre de 2018		NOTA 9
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 123,272,326.00
ASvida y Salud SAS	\$ 123,272,326.00	
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 123,272,326.00

Nota No.10 RESULTADOS DEL EJERCICIO: Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

ASVIDA Y SALUD SAS RESULTADOS DEL EJERCICIO 31 de diciembre de 2018		NOTA 10
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 1,782,802.00
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 1,782,802.00

Nota No. 11 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no canceladas.

ASVIDA Y SALUD SAS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 31 de diciembre de 2018		NOTA 11
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		\$ 19,396,000.00
ASvida y Salud SAS	\$ <u>19,396,000.00</u>	
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 19,396,000.00

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el representante legal y Junta Directiva del 26 de febrero 2020. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien los puede aprobar o improbar.