

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	2018	2017	VARIACION	%	2018	2017	VARIACION	%
ACTIVO								
ACTIVO CIRCULANTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO								
CAJA	335.601	694.638	-	51,66	3.924.228	6.628.696	-	40,80
BANCOS	109.997.448	128.741.946	-	14,56	255.483.886	157.124.083	98.359.803	62,60
CUENTAS POR COBRAR								
CUENTAS POR COBRAR CLIENTE: nota 4	270.284.787	148.703.728	120.581.069	80,55	6.561.000	9.284.598	-	29,33
DETERIORO CLIENTES	-	-	-	-	-	3.484.300	-	100,00
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	-	-	-	-	-	6.666.500	-	100,00
CUENTAS X COBRAR TRABAJADOC	1.211.063	-	1.211.063	100,00	24.880.214	50.500.400	-	50,73
ANTICIPO Y AVANCES	1.434.464	9.680.646	-	85,18	290.849.328	233.688.677	57.150.749	24,45
ANTICIPO DE IMPUESTOS	264.600.446	128.733.975	135.866.471	105,54	-	-	-	-
ACTIVO DIFERIDO	2.796.922	2.796.922	-	-	85.633.962,00	36.556.962,00	49.277.000	50,73
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	650.660.741	420.351.855	230.308.886	54,79	376.683.288	270.255.539	106.427.749	38,38
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO nota 7								
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	157.634.005	157.634.005	-	-	500.000.000	500.000.000	-	-
EQUIPO DE OFICINA	31.511.917	31.511.917	-	-	-	-	-	-
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	28.685.852	25.219.060	3.466.792	13,75	134.347.929	132.659.090	1.648.839	1,24
EQUIPOS MEDICOS	43.912.750	36.912.750	7.000.000	18,96	63.124.306	195.823.396	-	67,76
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO	261.744.524	251.277.732	10.466.792	4,17	35.501.646	35.501.646	-	-
TOTAL ACTIVO	912.405.265	671.629.587	240.775.678	35,85	912.405.265	671.629.587	240.775.678	35,85
PASIVO Y PATRIMONIO								
PASIVO								
PASIVOS A CORTO PLAZO								
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-
DEUDA CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	-	-	-	-	-	-	-
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-	-	-
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	-	-	-	-	-	-	-
ACREDORES VARIOS	-	-	-	-	-	-	-	-
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOC	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS A CORTO PLAZO	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMONIO								
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-
GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	-	-
PERDIDA ACUMULADA	-	-	-	-	-	-	-	-
AJUSTES PERIODO TRANSICION A NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	912.405.265	671.629.587	240.775.678	35,85	912.405.265	671.629.587	240.775.678	35,85


JANNETH REYES GOMEZ
 Representante Legal


VIANA SUAREZ BAQUERO
 Contador
 154634

Las notas contables hacen parte integral del Balance General

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

		2.018		2.017		
Ingresos	nota 16	1.251.396.556		1.100.277.683	151.118.873	14
Costos de Ventas	nota 17	503.396.903		457.102.027	46.294.876	10
UTILIDAD BRUTA		747.999.653		643.175.656	104.823.997	16
Otros Ingresos	nota 18	3.452.734		693.598	2.759.136	398
GASTOS ADMINISTRACION					-	-
De Beneficios a empleados	nota 19	249.650.342		180.666.435	68.983.907	38
TOTAL GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		249.650.342		180.666.435	68.983.907	38
GASTOS GENERALES	nota 20				-	-
Honorarios		-		23.180.786	-	100
Impuestos		12.122.000		8.649.862	3.472.138	40
Arrendamientos		83.326.602		73.682.700	9.643.902	-
Contribucion y afiliaciones		786.500		-	786.500	-
Gastos Legales		4.184.181		3.269.310	914.871	28
Seguros		2.424.489		3.026.815	-	20
Servicios		152.007.628		78.423.973	73.583.655	94
Mantenimiento y reparaciones		3.120.785		7.199.094	-	100
Otros Gastos Diversos		100.881.526		95.481.062	5.400.464	100
Depreciaciones En mejoras de Oficina		-		17.041.897	-	100
Deterioro de Cartera		404.280		-	404.280	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		608.908.333		490.621.934	118.286.399	24
GASTOS FINANCIEROS		8.196.125		4.291.580	3.904.545	91
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-		5.426.554	-	100
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS				10.830.096	-	100
EFFECTO CONVERSION EF NIIF					-	-
PARTICIPACION UTILIDAD ASOCIADOS					-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		134.347.929		132.699.090	267.047.019	201,24
GASTO IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS					-	-
UTILIDAD ANUAL OPERACIÓN ACTIVA		134.347.929		132.699.090	1.648.839	1
UTILIDAD (PERDIDA) ANUAL OPERACIÓN DESCONTINUA		134.347.929		132.699.090	1.648.839	1

JANNETH REYES GOMEZ
Representante Legal

YINA GUIGUOS BAQUERO
Contadora
154546-T

Las notas contables hacen parte integral del Estado de Resultado Integral

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DICIEMBRE DE 2018
 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad	134.347.929
Efectivo Generado en Operación	134.347.929
Cambios en Partidas Operacionales	(142.984.672)
Mas: Disminución en Inventarios	
Disminución Deudores	
Disminución Otras Cuentas Por cobrar	
Aumento Proveedores	
Aumento Costos por Pagar	(2.704.470)
Aumento Deudas con Accionistas o socios	98.359.803
Aumento en Pasivo por impuestos corrientes	(2.723.598)
Aumento Cuentas x cobrar a trabajadores	(1.211.063)
Aumento Retenciones y Aportes de nómina	(3.494.300)
Aumento Acreedores Varios	(6.666.500)
Aumento en Obligaciones por Beneficios a Empleados	(25.620.186)
Aumento en Anticipos Recibidos	49.277.000
Menos: Aumento en Deudores Corrientes	(120.581.069)
Aumento Anticipo de Impuestos	(135.866.471)
Aumento en Anticipos y Avances	8.246.182

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN **(8.636.743)**

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Disminución en Propiedad, Planta y Equipo	0
Incremento en Cargos Diferidos	0
Incremento en Inversiones Permanentes	0
Incremento en Propiedad, Planta y Equipo	(10.466.792)
Disminución de Obligaciones Financiera LP	0
Distribución de Utilidades	0

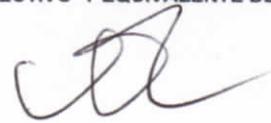
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **(10.466.792)**

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **0**

INCREMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO **(19.103.535)**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 **129.436.584**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 **110.333.049**


 JANNETH REYES GOMEZ
 Representante Legal


 YINA BURGOS BAQUERO
 Contadora
 154546-T

Las notas contables hacen parte integral del flujo de efectivo

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	Capital Social	Reservas	Ganancias Retenidas	Resultado del ejercicio	Ajustes Periodo de Transición a NIIF	Total Patrimonio de los accionistas
Saldo en Diciembre 31 de 2017	500.000.000	-	-	63.124.306	-	436.875.694
Ajuste periodo Transición a NIIF					35.501.646	35.501.646
Saldo Reexpresado a Diciembre 31 de 2017	500.000.000	-	-	63.124.306	35.501.646	401.374.048
Movimiento del año						
Apropiones efectuada por la Asamblea General						
Otro resultado integral (ORI)						
Utilidad/Perdida del ejercicio				134.347.929		134.347.929
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	500.000.000	-	-	71.223.623	35.501.646	535.721.977


JANNETH REYES GOMEZ
 Representante Legal


YINA BURGOS BAQUERO
 Contadora
 154546-T

Las notas contables hacen parte integral del Estado de Cambios en el Patrimonio

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017 BAJO NIIF

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS										
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA										
(FORMADO POR PASIVO Y PATRIMONIO)										
ACTIVO	2018	2017	VARIACION	%		2018	2017	VARIACION	%	
ACTIVO CIRCULANTE						PASIVO Y PATRIMONIO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO						PASIVO				
CAJA	335.601	694.638	- 359.037	- 51,89	PASIVOS A CORTO PLAZO					
BANCOS <i>nota 3</i>	109.997.448	128.741.946	- 18.744.498	- 14,56	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR <i>nota 8</i>	3.924.228	6.628.696	- 2.704.470	- 40,80	
Cuentas por cobrar					DEUDA CON ACCIONISTAS O SOCIOS <i>nota 9</i>	255.483.086	157.124.083	98.359.003	62,60	
Cuentas por cobrar clientes <i>nota 4</i>	270.284.797	149.703.728	120.581.069	80,55	PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES <i>nota 10</i>	6.561.000	9.284.598	- 2.723.598	- 29,33	
DETERIORO CLIENTES	-	-	-	-	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA <i>nota 11</i>	-	3.494.300	- 3.494.300	-100,00	
Cuentas por cobrar asociados	-	-	-	-	ACREDORES VARIOS <i>nota 11</i>	-	6.666.500	- 6.666.500	-100,00	
Cuentas x cobrar TRABAJO <i>nota 5</i>	1.211.063	-	1.211.063	100,00	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS EMPLEADO <i>nota 12</i>	24.880.214	50.500.400	- 25.620.186	- 50,73	
ANTICIPO Y AVANCES	1.434.464	9.980.646	- 8.546.182	- 85,18	TOTAL PASIVOS A CORTO PLAZO	298.849.328	233.698.577	57.150.749	24,45	
ANTICIPO DE IMPUESTOS	264.600.446	128.733.975	135.866.471	105,54	Otros pasivos	65.833.962,00	36.556.962,00	49.277.000	50,73	
ACTIVO DIFERIDO <i>nota 6</i>	2.796.922	2.796.922	-	-	TOTAL PASIVO	376.683.290	270.255.539	106.427.749	39,38	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	650.680.741	420.351.855	230.308.886	54,79	PATRIMONIO					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO <i>nota 7</i>					CAPITAL SOCIAL <i>nota 13</i>	500.000.000	500.000.000	-	-	
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	157.834.005	157.634.005	-	-	RESERVAS	-	-	-	-	
EQUIPO DE OFICINA	31.511.917	31.511.917	-	-	GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	-	-	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	28.686.652	25.219.060	3.467.592	13,75	RESULTADOS DEL EJERCICIO <i>nota 14</i>	134.347.929	132.699.030	1.648.899	1,24	
EQUIPOS MEDICOS	43.912.750	36.912.750	7.000.000	18,96	PERDIDA ACUMULADA	- 63.124.306	- 195.823.396	132.699.090	- 67,76	
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-	-	-	AJUSTES PERIODO TRANSICION ANIF <i>nota 15</i>	- 35.501.646	- 35.501.646	-	-	
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO	261.744.524	251.277.732	10.466.792	4,17	TOTAL PATRIMONIO	535.721.977	401.374.048	134.347.929	33,47	
TOTAL ACTIVO	912.405.265	671.629.587	240.775.678	35,85	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	912.405.265	671.629.587	240.775.678	35,85	

JANNETH REYES GOMEZ
Representante Legal

YIMAR ROSA BAQUERO
Contadora
15496-T

Las notas contables hacen parte integral del Balance General

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

		2.018	2.017		
Ingresos	nota 16	1.251.396.556	1.100.277.683	151.118.873	14
Costos de Ventas	nota 17	503.396.903	457.102.027	46.294.876	10
UTILIDAD BRUTA		747.999.653	643.175.656	104.823.997	16
Otros Ingresos	nota 18	3.452.734	693.598	2.759.136	398
GASTOS ADMINISTRACION					
De Beneficios a empleados	nota 19	249.650.342	180.666.435	68.983.907	38
TOTAL GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS		249.650.342	180.666.435	68.983.907	38
GASTOS GENERALES	nota 20				
Honorarios		-	23.180.786	23.180.786	100
Impuestos		12.122.000	8.649.862	3.472.138	40
Arrendamientos		83.326.602	73.682.700	9.643.902	-
Contribucion y afiliaciones		786.500	-	786.500	-
Gastos Legales		4.184.181	3.269.310	914.871	28
Seguros		2.424.489	3.026.815	602.326	20
Servicios		152.007.628	78.423.973	73.583.655	94
Mantenimiento y reparaciones		3.120.785	7.199.094	4.078.309	100
Otros Gastos Diversos		100.881.526	95.481.062	5.400.464	100
Depreciaciones En mejoras de Oficina		-	17.041.897	17.041.897	100
Deterioro de Cartera		404.280	-	404.280	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		608.908.333	490.621.934	118.286.399	24
GASTOS FINANCIEROS		8.196.125	4.291.580	3.904.545	91
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	5.426.554	5.426.554	100
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		-	10.830.096	10.830.096	100
EFFECTO CONVERSION EF NIIF		-	-	-	-
PARTICIPACION UTILIDAD ASOCIADOS		-	-	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		134.347.929	132.699.090	267.047.019	201,24
GASTO IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS		-	-	-	-
UTILIDAD ANUAL OPERACIÓN ACTIVA		134.347.929	132.699.090	1.648.839	1
UTILIDAD (PERDIDA) ANUAL OPERACIÓN DESCONTINUADA		134.347.929	132.699.090	1.648.839	1



JANNETH REYES GOMEZ
Representante Legal



YINA BURGOS BAQUERO
Contadora
154546-T

Las notas contables hacen parte integral del Estado de Resultado Integral

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 DICIEMBRE DE 2018
 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad		134.347.929
Efectivo Generado en Operación		134.347.929
Cambios en Partidas Operacionales		-142.984.672
Mas: Disminución en Inventarios		
Disminución Deudores		
Disminución Otras Cuentas Por cobrar		
Aumento Proveedores		
Aumento Costos por Pagar	-2.704.470	
Aumento Deudas con Accionistas o socios	98.359.803	
Aumento en Pasivo por Impuestos corrientes	-2.723.598	
Aumento Cuentas x cobrar a trabajadores	-1.211.063	
Aumento Retenciones y Aportes de nómina	-3.494.300	
Aumento Acreedores Varios	-8.866.500	
Aumento en Obligaciones por Beneficios a Empleados	-25.620.186	
Aumento en Anticipos Recibidos	48.277.000	
Menos: Aumento en Deudores Corrientes	-120.591.089	
Aumento Anticipo de Impuestos	-135.866.471	
Aumento en Anticipos y Avances	8.246.182	

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN

-8.636.743

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Disminución en Propiedad, Planta y Equipo	0
Incremento en Cargos Diferidos	0
Incremento en Inversiones Permanentes	0
Incremento en Propiedad, Planta y Equipo	-10.466.792
Disminución de Obligaciones Financiera LP	0
Distribución de Utilidades	0

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-10.466.792

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

0

INCREMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

-19.103.636

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

129.436.584

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

110.333.049

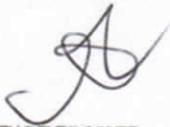
JANNETH REYES GOMEZ
 Representante Legal

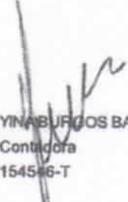
YINA SUROS BAQUERO
 Contadora
 1545487

Las notas contables hacen parte integral del flujo de efectivo

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	Capital Social	Reservas	Ganancias Retenidas	Resultado del ejercicio	Ajustes Periodo de Transición a NIIF	Total Patrimonio de los accionistas
Saldo en Diciembre 31 de 2017	500.000.000	-	-	- 63.124.306		436.875.694
Ajuste periodo Transición a NIIF					- 35.501.646	- 35.501.646
Saldo Reexpresado a Diciembre 31 de 2017	500.000.000	-	-	- 63.124.306	- 35.501.646	401.374.048
Movimiento del año						
Apropiciones efectuada por la Asamblea General						
Otro resultado Integral (ORI)						
Utilidad/Perdida del ejercicio				134.347.929		134.347.929
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	500.000.000	-	-	71.223.623	- 35.501.646	535.721.977


JANNETH REYES GOMEZ
 Representante Legal


YINA BURGOS BAQUERO
 Contadora
 154546-T

Las notas contables hacen parte integral del Estado de Cambios en el Patrimonio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2018 vs 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1

La sociedad SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, identificada con NIT 900.776.017-1, con domicilio en la ciudad de Bogotá D. C., cuyo objeto social es La prestación de servicios de salud ocupacional y riesgos profesionales como son exámenes de ingreso, periódicos, egresos, valoraciones especializadas para trabajo en alturas, conductores de bus articulado, manipuladores de alimentos, entre otras, psicología ocupacional, asesoría, consultoría y capacitación.

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, Constituida que por acta No 1 de asamblea de accionistas del 16 de septiembre de 2014, inscrita el 1 de octubre de 2014 bajo el número 01873241 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS. Reformas Documento No 4 del 27 de diciembre de 2015 asamblea de accionistas. Domiciliada en la ciudad de Bogotá D.C.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los Estados Financieros comparativos con corte a 31 de diciembre de 2018 realizados bajo la Norma internacional de contabilidad NIIF en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

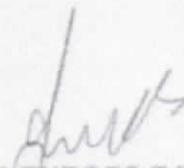
Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



JANETH VICTORIA REYES GOMEZ
Representante Legal



YINA BURGOS BAQUERO
Contador Público
T.P 164546 -T

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los periodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-PYMES, las que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 BASES DE MEDICION

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. Han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. son presentados en pesos colombianos (Col \$) , que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.4. USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la empresa son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (por mayor o menor valor) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

2.5. Activos Financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de un tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S., en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

La Empresa evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro. Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar el costo de adquisición de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición de toda su Propiedad planta y Equipo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de estos activos se calcula como sigue:

Vida útil para la depreciación de propiedades, planta y equipo	Vida útil (años)		Método de depreciación
	Mínima	Máxima	
Edificios	20	60	Línea recta
Maquinaria y equipo	10	40	Línea recta
Equipo de oficina			
Muebles y enseres	3	10	Línea recta

Equipos	3	10	Línea recta
Otros equipos de oficina	3	10	Línea recta
Equipo de computación y comunicación			
Equipo de procesamiento de datos	3	7	Línea recta
Equipo Medico			
Equipo Medico	3	7	Línea recta
Flota y equipo de transporte	3	5	Línea recta

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, el que sea menor.

La empresa amortizará las mejoras en Propiedad, Planta y Equipo que se ha realizado para la adecuación de las instalaciones de la IPS, que serán amortizadas a 10 años a partir del año 2017.

2.7. Arrendamiento

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, de acuerdo con la política general de costos de préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.8. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

La(s) unidad(es) generadora(s) de efectivo está(n) asociada(s) con la prestación de servicios de salud, servicios médicos y relacionados.

2.9. Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente al precio de la transacción, pero si los vencimientos son superiores a un año se medirán a su valor presente de los pagos futuros descontados a las tasa de interés del mercado. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce como interés durante el periodo del préstamo aplicando la tasa de interés efectiva.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto, que el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

2.10. Costos de préstamos

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos y cualquier costo de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo de la empresa se afectan a los resultados del ejercicio.

2.11. Cuentas por pagar comerciales (proveedores)

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (en el ciclo operativo normal del negocio). De lo contrario se presentara como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compra de bienes o servicios pactados, deben reclasificarse para efectos de presentación, de acuerdo con la naturaleza de la transacción. Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como Otras Cuentas Por Cobrar en el estado de situación financiera.

2.12. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.13. Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;

- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

2.14. Beneficios a los empleados

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, gratificaciones, y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

2.15. Capital social y Reservas

Por ser una sociedad clasificada como Sociedad por Acciones Simplificada el capital social está representado por acciones ordinarias, el capital se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera. El capital social corresponde a las acciones que posee cada socio y que les otorgan derechos y preferencias en las decisiones de la empresa.

Por estatutos de la Sociedad y disposiciones legales vigentes la compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea de socios las apropiaciones hechas por encima del 50% antes mencionado.

Distribución de Utilidades

La distribución de utilidades a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por la Asamblea de accionistas de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S.

2.16. Ingresos

La empresa reconoce los ingresos en el momento y período en que se prestan los servicios a los clientes de acuerdo al método de porcentaje de terminación y a los términos de negociación definidos en cada servicio. El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios hace referencia a los vinculados al giro de la actividad económica principal.

Los ingresos comprenden el valor razonable por prestación de servicios de acuerdo a las tarifas definidas por la empresa. Reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la venta de servicios médicos y relacionados, esto implica, normalmente, la ejecución, por parte de la empresa, de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, con una duración determinada en el tiempo. Los servicios pueden prestarse en el transcurso de un único periodo (mes) o a lo largo de varios periodos contables (meses).

De presentarse, los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

2.17. Nuevas normas NIIF e interpretaciones aún no adoptadas

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. Ninguna de estas normas tendrá un efecto sobre los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS.

La compañía no piensa adoptar esta norma en forma anticipada y el alcance del impacto no ha sido determinado.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

operaciones, en efectivo o en cheques, registrados en la Caja General con las subcuentas: Caja General,

CUENTAS	díc-18	díc-17
Caja Menor Administración	479.652,00	6.234,00
Caja Gerencia	-144.051,00	688.404,00
TOTAL	335.601,00	694.638,00
CUENTAS	díc-18	díc-17
CUENTA DE AHORROS		
Banco Davivienda	109.997.448,00	128.741.945,92
TOTAL CUENTA AHORROS	109.997.448,00	128.741.945,92
TOTAL	110.333.049,00	129.436.583,92

NOTA 4 DEUDORES

La cuenta clientes presenta un aumento en el saldo a Diciembre 31 de 2018, No mayor a 30 días.

CUENTAS	dic-18	dic-17
DEUDORES		
ADMINISTRACION INMOBILIARIA M&M SAS	56.960,00	
ANTONIO VALDERRAMA Y ASOCIADOS LTDA	57.850,00	
ARTHUR J GALLAGHER		1.876.630,00
BABY SUEÑO BBB SAS	425.644,00	25.000,00
COLGRIFOS CARGO SAS		199.000,00
CONSTRUCCIONES LAR	9.652.488,00	1.176.000,00
COMERCIAL QUIMICA LTDA	315.258,00	
CORPORACION JUNTOS CONSTRUYENDO FUTURO	228.888,00	
CLAUDIA RANGEL	87.750,00	
EQUIPAR SALUD COM SAS		42.500,00
ESTRUCTURAS Y DESÑOS	1.257.749,00	124.000,00
FAMICARE CLINICA DIA SAS	80.100,00	
FENICIA PICADAS ARABES	3.402.000,00	
FERNANDO LOZANO CARREÑO	2.303.600,00	
GENESYS LABORAL MEDICINA	728.007,00	1.505.810,00
HIDROMAT SAS	402.280,00	
IBCS SAS	8.503.420,00	8.503.420,00
IAM STUDIO SAS	233.202,00	
INMOBILIARIA VALENZUELA & CIA LTDA	942.510,00	
INTERPHARMA DE COLOMBIA SAS	204.255,00	
KINSAR SAS	3.502.136,00	
LABORATORIOS ZOO SAS	940.641,00	1.171.590,00
LONZA ARCH QUINIMCA COL	270.090,00	3.511.170,00
MARIO DELGADO ECHEVERRY	721.344,00	3.685.500,00
MAUREL & PROM COLOMBIA	2.453.730,00	
MEDICAL TALENTO HUMANO SAS	3.910.124,00	
MICROVET	570.445,00	2.457.000,00
OCUPAR TEMPORALES	11.424.000,00	2.064.740,00
OXIDOS Y METALES SAS	4.974.060,00	4.974.060,00
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	199.403.771,00	97.535.085,00
PROGRES BYG SAS	31.595,00	0,00
PUNTO FERTIL SA		62.000,00
RANSA COLOMBIANA COLGRIFOS	7.707.507,00	4.616.070,00
RANSA CARGO SAS	3.318.128,00	
RED COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR	74.760,00	
SANTA ANITA NAPOLES SA	766.770,00	456.894,00
SERVICIOS INTEGRADOS		265.280,00
STRATEGY SEGUROS LTDA	1.333.735,00	1.619.303,00
THE PEOPLE COMPANY		786.940,00
UNIVERSIDAD MILITAR		9.800.000,00
USA POSTAL		3.245.736,00
TOTAL	270.284.797,00	149.703.728,00

NOTA 5 CUENTAS X COBRAR - ANTICIPO Y AVANCES

La cuenta por cobrar a trabajadores tiene un saldo a dic 31 de 2018 de \$1.211,063

CUENTAS	dic-18	dic-17
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES		
MILENE PAVA Y CESAR ANDRADE (ANTICIPO APORTES CREDICORP)	1.211.063,00	0,00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES E IMPUESTOS	1.211.063,00	0,00

La cuenta Anticipos y Avances Proveedores , Contratistas , Empleados , Impuestos presenta un saldo a Diciembre 31 de 2018 por valor de \$ 261.034,862

CUENTAS	dic-18	dic-17
ANTICIPO DE IMPTOS - PROVEEDORES - CONTRATISTAS-EMPLEADOS		
Ocupar temporales (pendiente x legalizar FRA Arriendo)		9.600.000,00
OIKOS		80.646,00
YINA BURGOS BAQUERO	1.200.000,00	
Anticipo viaticos (AERONAUTICA)	234.464,00	
Anticipo de Impuestos	264.600.446,20	128.733.975,00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES E IMPUESTOS	266.034.910,20	138.414.621,00

NOTA 6 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Según la sección 29 de NIIF para Pymes, la empresa reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Al efectuar el calculo del impuesto diferido tomando como base el ultimo año que se informa nos refleja un activo por impuesto a las ganancias y un activo en la adquisicion del programa contable

CUENTAS	dic-18	dic-17
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
Activo por Impuesto Diferido (programa contable World office)	2.796.922,00	2.796.922,00
TOTAL ANTICIPO CONTRATOS PROVEEDORES	2.796.922,00	2.796.922,00

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad planta y equipo de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, se encuentran representados en: Mejoras en Propiedad Ajena que corresponde a las adecuaciones e instalaciones que se ha efectuado al predio tomado en arriendo para el desarrollo de las actividades propias de la IPS, de igual manera estan los muebles y enseres, equipos de procesamientos de datos y equipo medico.

CUENTA	dic-18	dic-17
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		
Adecuacion en Instalaciones	157.634.005,00	157.634.005,00
TOTAL MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	157.634.005,00	157.634.005,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA :		
Oficina Principal	31.511.917,00	31.161.917,00
TOTAL MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	31.511.917,00	31.161.917,00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN :		
Equipos de Cómputo y Comunicación - Sede principal	28.685.852,00	25.219.060,00
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	28.685.852,00	25.219.060,00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		
Equipo Medico y Cientifico	43.912.750,00	36.912.750,00
TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	43.912.750,00	36.912.750,00
TOTAL ACTIVOS FIJOS	261.744.524,00	250.927.732,00
DEPRECIACION ACUMULADA TOTAL	0,00	0,00
PROVISION EDIFICACION SEDE BOGOTA.	0,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	261.744.524,00	250.927.732,00

NOTA 8 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Son los compromisos causados y pendientes de pago a proveedores y terceros, derivados de las operaciones de la Empresa. Su disminución con relación a Diciembre de 2018 fue de \$3.924,226

CUENTAS	dic-18	dic-17
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios (Dasa Consulting-laboratorio colcan)	1.526.600,00	5.509.056,00
Servicios Técnicos:		721.737,00
Diego Andres Sierra	816.462,00	
Siga	264.192,00	
Claudia janeth barrios	246.338,00	
Miryam parada	940.000,00	
Rosa Elvira de la Aspriella	130.634,00	
OTRAS CXP (Organización medico dotondologica integrada y zaphiro)		397.903,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.924.226,00	6.628.696,00

NOTA 9 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS

Corresponde a Prestamos realizados por el señor Carlos Alberto Franco y la Señora janeth reyes asi:

CUENTAS	dic-18	dic-17
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		
Deuda a Carlos Alberto Franco	247.124.083,00	157.124.083,00
Deuda a Janeth Reyes	8.359.803,00	
TOTAL	255.483.886,00	157.124.083,00

NOTA 10 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar por concePto de pasivo por Retencion en la fuente asi:

CUENTAS	dic-18	dic-17
PROVISION RENTA		
Provision renta	0,00	4.283.598,00
RTE FTE DIC	2.942.000,00	2.111.000,00
AUORENTA DIC	2.459.000,00	2.364.000,00
ICA	1.000,00	1.000,00
RTE ICA	1.159.000,00	508.000,00
IVA	0,00	17.000,00
TOTAL	6.561.000,00	9.284.598,00

NOTA 11 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA/ACREEDORES VARIOS

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar por conceto de pago a EPS, ARL y Caja de Compensacion a diciembre 31 de 2018, como los saldo de Aportes a Pension Obligatoria.

CUENTAS	dic-18	dic-17
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		
APORTES EPS	0,00	1.657.200,00
ARL POR PAGAR	0,00	199.600,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	0,00	1.637.500,00
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	0,00	3.494.300,00
ACREEDORES VARIOS		
Fondo de Cesantias y/o Aportes a pension	0,00	6.666.500,00
TOTAL ACREEDORES VARIOS	0,00	6.666.500,00
TOTAL	0,00	10.160.800,00

NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar por conceto de obligacion por beneficio a empleados a Diciembre 31 de 2018.

CUENTAS	dic-18	dic-17
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Cesantias Consolidadas	20.910.457,00	35.937.850,00
Primas	0,00	
Intereses de Cesantias	3.497.715,00	3.921.326,00
Vacaciones	472.042,00	10.641.224,00
TOTAL	24.880.214,00	50.500.400,00

OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES

Antricipo sobre contratos

CUENTAS	dic-18	dic-17
Antricipo sobre contratos	85.833.962,00	36.556.962,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	85.833.962,00	36.556.962,00

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

Este rubro representa la composicion de l capital social de la empresa

CUENTAS	dic-18	dic-17
Capital Social	500.000.000,00	500.000.000,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	500.000.000,00	500.000.000,00

NOTA 14 PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se presenta en esta cuenta el Resultado Neto del Ejercicio, derivado del normal funcionamiento operacional y razón social de la empresa. Éste presenta Total disminución en la pérdida por valor \$98,625,952 a dic 31 de 2018

CUENTA	dic-18	dic-17
Utilidad del Ejercicio	134.347.928,71	132.699.090,00
Perdida del Ejercicio		
TOTAL	134.347.928,71	132.699.090,00

NOTA 15 AJUSTE PERIODO TRANSICION A NIIF

Este rubro corresponde al ajuste a conversión a NIIF por concepto de gastos preoperativos que bajo NIIF para Pymes se debe reconocer en el Estado de Resultados.

CUENTA	dic-18	dic-17
Ajuste periodo Transicion a NIIF	-35.501.646,00	-35.501.646,00
TOTAL	-35.501.646,00	-35.501.646,00

NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos operacionales de la empresa presenta un incremento con relación al año 2017, esto se debe a la mayor demanda del servicio medico y de consultoria de la IPS.

CUENTA	dic-18	dic-17
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicios Sociales y de Salud	1.373.219.714,00	1.101.525.883,00
Menos Devoluciones en ventas	-121.823.158,00	-1.248.200,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.251.396.556,00	1.100.277.683,00

NOTA 17 COSTO DE VENTAS

Su saldo representa el valor de los costos incurridos con el personal de LA AERONAUTICA Carga Nomina Y GIs de Viaje

CUENTA	dic-18	dic-17
DE BENEFICIO A EMPLEADOS		
Sueldos	323.336.320,00	300.724.627,00
Incapacidad	2.818.316,00	1.606.637,00
Auxilio de Transporte	99.972,00	706.693,00
Cesantias	26.843.556,00	25.196.250,00
Intereses de Cesantias	3.222.525,00	2.864.673,00
Prima de Servicios	26.843.556,00	25.196.250,00
Vacaciones	13.401.719,00	12.586.236,00
Auxilios		1.439.200,00
Dotacion EPP	374.179,00	1.524.659,00
Aportes de ARL	1.678.497,00	1.576.299,00
Aportes EPS	0,00	71.912,00
Aportes a fondo de Pensiones	44.498.618,00	36.394.045,00
Aportes a Caja	13.435.818,00	11.984.979,00
TOTAL DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	456.553.076,00	421.872.460,00
CUENTA	dic-18	dic-17
COSTOS GENERALES		
Asistencia Tecnica		0,00
Honorarios		0,00
Impuestos de Turismo		104.692,00
Seguros		0,00
Correo portes y telegramas	11.000,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	1.901.676,00	0,00
Gastos de viaje discriminados asi:		29.431.624,00
Alojamiento y Manutencion	13.742.684,00	
Pasajes Aereos	14.432.167,00	
Pasajes Terrestres	1.365.088,00	
Taxis y Buses	8.532.900,00	
Aux no constitutivo salario	6.858.312,00	5.693.252,00
TOTAL COSTOS GENERALES	46.843.827,00	35.229.568,00
TOTAL COSTO DE VENTAS	503.396.903,00	457.102.028,00

NOTA 18 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales son representados como intereses cuenta bancaria e Ingresos por pago de incapacidades durante el 2018

INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-18	dic-17
Intereses (cuentas bancarias)	329.920,71	693.598,00
Ingresos por Incapacidades	3.122.813,00	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3.452.733,71	693.598,00

NOTA 19 GASTOS DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

Su saldo representa el valor causado de la Nómina de personal, Prestaciones Sociales, Aportes Parafiscales y otros Gastos de Personal en los cuales debe incurrir SALUD LABORAL IPS SAS para su funcionamiento.

CUENTA	dic-18	dic-17
Sueldos	169.818.082,00	122.313.001,00
Incapacidades	3.760.410,00	118.214,00
Auxilio de Transporte	3.665.705,00	8.372.250,00
Cesantías	15.313.668,00	10.805.170,00
Intereses sobre cesantías	1.838.335,00	1.132.104,00
Prima de Servicios	15.313.668,00	10.805.170,00
Vacaciones	7.475.154,00	5.245.190,00
Auxilios (Bonificación de alimetacion y rodamiento)		0,00
Dotaciones	100.000,00	200.588,00
Capacitacion	250.000,00	
Aportes Seguridad Social y Parafiscales (Pensión, ARL, Caja de Compensación)	32.115.320,00	21.674.748,00
TOTAL	249.650.342,00	180.666.435,00

NOTA 20 GASTOS GENERALES

Su saldo representa el valor de los Gastos causados y/o pagados en que incurre SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS para el desarrollo de sus Funciones Administrativas y operativas.

CUENTA	dic-18	dic-17
Honorarios Relacionados así:		
Jurídica	0,00	997.737,00
Apoyo administrativo	0,00	16.698.599,00
Implementacion niff	0,00	4.484.450,00
Consultoría modelo de Negocio	0,00	1.000.000,00
Contribucion y afiliaciones	786.500,00	0,00
Impuestos Gasto causado de Ica	12.122.000,00	8.649.862,00
Ariendo desde ene a dic de 2018	83.326.602,00	73.682.700,00
Seguros Poliza	2.424.489,00	3.026.815,00
Gastos Legales (Renovacion camara de Comercio y Rup , certificados Camara)	4.184.181,00	3.269.310,00
Servicios Relacionados así:		
Servicios de Aseo	2.795.000,00	0,00
Servicios prestados por medicos, bacteriologo etc (servicios medicos,exámenes medicos)	128.241.465,00	61.539.923,00
Servicios contables	12.091.480,00	9.600.000,00
Servicio acueducto	1.326.867,00	857.450,00
Energia	1.898.920,00	1.456.000,00
Telefono	2.063.286,00	1.266.000,00
Celulares	2.806.000,00	2.084.000,00
Gas	169.360,00	469.000,00
Envío Correos	615.250,00	1.151.600,00
Mantenimiento y Reparaciones Relacionados así:		
Equipo de computo	540.000,00	3.461.000,00
Maquinaria y Equipo Medico	1.115.500,00	3.738.094,00
Adecuacion e Instalaciones	1.465.285,00	0,00
Diversos relacionados así:		
Gastos de viaje alojamiento y pasajes aereos(Sra Janeth Reyes Brigada Aeronautica)	0,00	1.002.000,00
Aseo y cafetería	3.093.680,00	3.824.247,00
Papelería	4.893.277,00	4.862.668,00
Gstos de representacion	0,00	4.919.157,00
parqueadero	1.150.155,00	417.831,00
Combustible	5.708.487,00	0,00
Taxis y Buses	1.654.600,00	1.559.010,00
Fiesta Fin de año-Comida cumpleaños personal e Invitacion Comida a Clientes.	2.032.812,00	1.696.792,00
Bonificacion NO salarial admon	64.670.100,00	67.912.806,00
Pago de muestras, compras de insumos,Laboratorios Colcan, exmanes de alturas,vacunas, JD MEDICAL	17.678.415,00	9.286.551,00
Depreciacion	0,00	17.041.897,00
Financieros (gastos Bancarios , 4XM , Comisiones)	8.196.125,00	4.291.580,27
Perdida de Cartera	404.280,00	
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0,00	5.426.554,00
Impuesto de Renta y complementarios (Provision Renta 2017)	0,00	10.830.096,00
TOTAL	367.454.116,00	330.503.729,27