SPAID SALUD IPS SAS

NOTAS Y REVELACIONES

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DICIEMBRE 31 DE 2020 -2021

SPAID SALUD IPS SAS S es una sociedad por acciones simplificada de carácter comercial, persona jurídica, con número inicial de dos accionistas, patrimonio variable e ilimitado, de duración indefinida, que podrá disolverse en cualquier momento, constituida bajo los fines de la constitución colombiana.

Vigilada por la Superintendencia de Sociedades, la DIAN y registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá D.C. sus accionistas tienen igualdad de derechos y obligaciones considerando el valor de sus acciones.

El domicilio principal es el municipio de chía Cundinamarca., República de Colombia; su radio de acción comprende todo el territorio de la República de Colombia, pudiendo establecer oficinas y sucursales en cualquier ciudad del territorio colombiano y representantes en el exterior.

Constituida por documento privado e inscrita bajo todos los parámetros de ley.

La duración de SPAID SALUD IPS SAS es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento, en los casos, en la forma y términos previstos legalmente.

Una forma en que la entidad puede revelar cómo la transición de su marco de información financiera anterior a la NIIF para las PYMES afectó su situación financiera y rendimiento financiero se muestra a continuación.

Extracto de las notas a los estados financieros consolidados para el año finalizado el 31 de diciembre de 2021.

Nota 2 Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas

Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país de Colombia.

Antes de 2016, los estados financieros consolidados se elaboraban de acuerdo con los PCGA de Colombia, como fueron emitidos por el Consejo de Normas de Contabilidad del País Colombia. Los efectos financieros de la transición a la NIIF para las PYMES se establecen en la nota 3 más abajo.

Nota 3 Transición a la NIIF para las PYMES

Estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2019 constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES.

La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2017. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de Colombia correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2016.

La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de Colombia.

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros consolidados describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA de Colombia y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre de 2021 (es decir, información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 1 de enero de 2020). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES.

POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 4

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

	2020	2021
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	**9.589.900**	**3.456.780**
CAJA	0	0
BANCOS	9.589.900	3.456.780

NOTA No. 5

DEUDORES CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

SPAID SALUD IPS SAS maneja sus deudores y acreedores comerciales al costo o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Las ventas se realizan de contado o condiciones de crédito normales, hasta la terminación del tratamiento y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al valor actual. Al final de cada periodo 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 perdida por deterioro del valor.

	2020	2021
DEUDORES CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**28.988.956**	**52.668.924**
CLIENTES	25.893.956	42.478.000
ANTICIPOS Y AVANCES	0	0
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.095.000	10.190.924

NOTA No. 6

INVENTARIOS

Inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; en la comercialización de productos.
Los inventarios que tiene SPAID SALUD IPS SAS. corresponden a medicamentos especiales, las cuales se utilizan para la venta.

	2020	2021
INVENTARIOS	**30.806.530**	**43.568.090**
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	30.806.530	43.568.090

NOTA No. 7

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo, se tendrá en cuenta que haya beneficios económicos futuros asociados con este y que el costo de la partida pueda medirse con fiabilidad. La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.
Para los activos adquiridos con leasing financiero el costo será el valor del contrato y en caso de adquisición en una moneda diferente a la funcional se hará a la tasa representativa del mercado de la fecha en la que inicia el contrato.
Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la última fecha sobre la que se informa. Si estos indicadores están presentes, se revisarán sus estimaciones anteriores y si las expectativas actuales son diferentes, se modificará el valor residual, el método o de depreciación o la vida útil. La compañía contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:
Muebles y Enseres 10 años
Equipo de Oficina 10 años
Equipo de Cómputo 5 años

Equipo de comunicaciones 5 años
Equipo de seguridad informática 5 años
Activos Leasing Según la duración del contrato Leasing
Activos intangibles
La administración evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados derivados de la metodología de proyectos que representen de forma razonable la mejor estimación de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y con base en la experiencia se evaluará el grado de beneficios económicos futuros de la utilización del activo.

	2020	2021
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	**6.897.500**	**6.897.500**
EQUIPO DE OFICINA	2.589.000	2.589.000
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	4.308.500	4.308.500

NOTA No. 8

PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las retenciones en la fuente y los aportes a la seguridad social.

Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago por escrito y el acreedor más representativo son las materias primas.

En la fecha de balance se tienen obligaciones con los siguientes terceros:

	2020	2021
CUENTAS POR PAGAR	**23.166.513**	**27.293.461**
PROVEEDORES	14.866.027	24.194.402
CUENTAS POR PAGAR	0	0
OBLIGACIONES LABORALES	7.433.832	245.600
IMPUESTOS POR PAGAR	866.654	2.853.459
ACREEDORES VARIOS	0	0

NOTA No. 09 PATRIMONIO

El patrimonio de SPAID SALUD IPS SAS representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El Capital está dividido en acciones ordinarias.

Dentro del patrimonio de SPAID SALUD IPS SAS. Se encuentra el capital social, formado por aportes ordinarios del asociados y la reserva legal.

Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF PARA Pymes, nuevo marco normativo aplicable según Decreto 3022 de 2013, se presentan en una cuenta de Ganancias acumuladas por adopción NIIF “Transición a la NIIF PARA Pymes”.

	2020	2021
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	**243.404.408**	**79.297.833**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
RESERVAS	2.500.000	2.500.000
GANANCIAS ACUMULAS POR ADOPCIÓN NIIF	28.200.217	29.273.463
GANANCIAS ACUMULADAS	9.324.153	37.524.370

NOTA No. 10

INGRESOS

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos de SPAID SALUD IPS SAS, generados principalmente por la compra y venta de productos farmaceuticos.

SPAID SALUD IPS SAS. reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquirido el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

SPAID SALUD IPS SAS. aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada unidad generadora de efectivo.

SPAID SALUD IPS SAS. Revela el importe de los ingresos reconocidos durante el periodo por la venta de los productos.

	2020	2021
INGRESOS	**123.807.730**	**407.636.960**
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	123.807.730	407.636.960
OTROS INGRESOS	0	0

NOTA No. 11 COSTO DE VENTAS

SPAID SALUD IPS SAS. reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectivamente la venta de los productos no fabricados por la empresa.

El costo de venta se medirá por el costo de producción de los bienes o servicios producidos, definido en los inventarios, según el tipo de bien.

	2020	2021
COSTO DE VENTAS	**849.628.218**	**334.068.870**
COSTO DE BIENES Y SERVICIOS VENDIDOS	93.001.200	334.068.870

NOTA No. 12 GASTOS

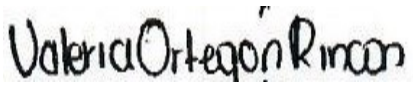
Los gastos son los decrementos de los beneficios económicos futuros y se reconocerá salida o disminución del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Por su naturaleza: Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados, honorarios, gastos financieros, costos de publicidad y demás erogaciones necesarias durante el periodo para el cabal cumplimiento del objeto social de SPAID SALUD IPS SAS

	2020	2021
GASTOS	**21.482.377**	**44.294.627**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	20.987.146	42.664.079
GASTOS FINANCIEROS	495.231	1.630.548

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de SPAID SALUD IPS SAS.



VALERIA RINCON ORTEGON
Representante Legal



MARISOL VILLARRAGA CASTILLO
Contador (a)
TP - 209510-T