Estados financieros

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS

Al 31 de diciembre de 2018 Y 2017

IDEAR.M

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	4
Políticas contables	5
Notas explicativas	14

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS- IDEAR.M
NIT 79.348.797
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTA	A 31 DIC -2018	A 31 DIC -2017
ACTIVO			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.1	42.360.025	130.569.783
ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		-	-
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CXC	1.2	77.595.140	35.350.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.3	678.000	6.742.910
INVENTARIOS CORRIENTES		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		120.633.165	172.662.693
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.4	274.617.331	27.840.000
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORREINTES		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		274.617.331	27.840.000
TOTAL ACTIVOS		395.250.496	200.502.693
PASIVO			
PRESTAMOS CORRIENTES	2.1	113.114.301	625.109
CTAS CCIALES POR PAGAR Y OTRAS CXP	2.2	86.754.000	69.188.157
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.2	6.009.000	2.867.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES		-	-
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	2.2	70.727.026	52.130.700
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		276.604.327	124.810.966
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		-	5.470.000
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	5.470.000
TOTAL PASIVO		276.604.327	130.280.966
PATRIMONIO			
TOTAL PATRIMONIO	3	118.646.169	70.221.727
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		395.250.496	200.502.693

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS	PATRICIA BELLO
Representante Legal	Contador Público T.P 190570-T

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS- IDEAR.M
NIT 79.348.797
ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2018 y 2017
(En pesos Colombianos)

	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE 2.018	A DICIEMBRE 31 DE 2.017
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.1	197.298.899	222.520.000
COSTO DE VENTAS	5.1	122.325.317	139.609.048
GANANCIA BRUTA		74.973.582	82.910.952
GASTO			
GASTOS DE ADMINISTRACION	6.1	19.729.890	22.252.000
OTROS GASTOS	7.1	1.545.250	1.513.136
INGRESOS FINANCIEROS	8.1	67.000	143.418
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		53.765.442	59.289.234
INGRESO (GASTOS) POR IMPUESTO		5.341.000	19.565.447
GANANCIA (PÉRDIDA)		48.424.442	39.723.787

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS	PATRICIA BELLO
Representante Legal	Contador Público T.P 190570-T

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

Edgar Manuel Leon Piñeros - Idear.M es una Persona Natural- Régimen Común que desarrolla la actividad economía de elaboración de productos de metal, madera y el mantenimiento preventivo y correctivo a la red hospitalaria, constituida en forma de Persona Natural el 03 de septiembre de 2007, presenta Registro mercantil No. 01734459. La dirección de su sede principal es Calle 6 B No. 80 G 95 TORRE 9 APTO 1234 en la Ciudad de Bogotá D.C. Su número de identificación es 79348797-3 las naturalezas de estos Estados Financieros son de una Entidad Individual, cuyo objeto social es la elaboración de productos de metal, madera y el mantenimiento preventivo y correctivo a la red hospitalaria en cualquier parte del país.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYEs

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M preparo los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – INTERNATIONAL ACOUNTANCE STANDARD BOARD) por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable. Según Decreto Reglamentario 3019 de 2013.
La moneda funcional de EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M es el peso colombiano dando cumplimiento a las NIIF donde expresará que los estados financieros los preparan con la moneda funcional; las NIIF definen la moneda funcional como aquella moneda del entorno económico.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros individuales se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.1.1 Juicios de la gerencia al aplicar las políticas contables de la entidad con efectos significativos en los importes reconocidos

La Gerencia de EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M, aplicó las políticas contables según su juicio y estimaciones generadas por la experiencia en el manejo de sus activos y en caso necesario por las estimaciones de especialistas o técnicas correspondientes, especialmente en propiedad planta y equipo.

3.1.2 Uso de Juicios y Estimaciones

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M aplicarán la política contable de juicios y estimaciones en la preparación de los Estados Financieros, que dé lugar a información que sea:

- Relevante para las necesidades de tomas de decisiones económicas, y
- Fiable, que los estados financieros:

  - Representen fielmente la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad.
  - Reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones, y no simplemente en forma legal
  - Sean neutrales, es decir libres de sesgo
  - Sean prudentes; y
  - Estén completos en todos sus extremos significativos

Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. En particular, la información sobre los rubros significativos de estimación de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en el monto reconocido en los Estados Financieros descrito en las políticas son los siguientes:

- Provisiones y Contingencias
- Estimación de la vida útil de los activos fijos

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran valor nominal o costo que es su valor razonable. El valor razonable corresponde al dinero que se encuentra depositado en las cuentas.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago 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.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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, la cartera que supera los 180 días se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos y Pasivos financieros corrientes

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M, reconocerá un Activo y un Pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.
Al reconocer inicialmente un activo y Pasivo financiero, EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M medirá al precio de la transacción, excepto si la transacción constituye, un efecto, una transacción de financiación.
Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M medirá el activo y Pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés vigente en el mercado.
Los activos y Pasivos financieros se medirán al costo de la transacción

Medición Posterior
Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirá los activos y Pasivos financieros básicos al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
El costo Amortizado de un activo y Pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar y por pagar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva.
El método de interés efectivo de un activo financiero, es un método de cálculo del costo amortizado y de distribución del gasto por intereses o del ingreso por intereses a lo largo de la vida esperada del activo o pasivo financiero.
Al finalizar cada periodo evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo amortizado, y cuando exista tal evidencia reconocerá en el mismo periodo una perdida por deterioro en el estado de resultados.

3.4.3. Activos y Pasivos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Medición Inicial

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M, medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Medición Posterior

- ✓ Medira los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo.
- ✓ Si se acuerda una transacción de financiación, medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.
- ✓ Se clasificará una porción de las obligaciones financieras en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.
- ✓ Se medirán los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.
- ✓ Se revisarán sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%

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.

Las obligaciones que tiene EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda 50 UVT (Unidad de Valor Tributario). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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 esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor 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 de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.7. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y CREE.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta y CREE comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles

resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.8. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M espera pagar. EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contablepara cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.15.1. Elaboración de productos de metal, madera y el mantenimiento preventivo y correctivo a la red hospitalaria

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la 3.15.1. Elaboración de productos de metal, madera y el mantenimiento preventivo y correctivo a la red hospitalaria en la ciudad de Bogotá D.C. se reconocerán solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El monto de los ingresos que surgen de una transacción, generalmente es determinado por acuerdo entre la Entidad y el comprador o el usuario.

3.15.2. Ingresos por intereses y Rendimientos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M tiene el derecho a recibir el pago.

3.15.3. Otros Ingresos

Estos Ingresos se generan de partidas tales como pago de incapacidades, aprovechamientos indemnización de compañías de seguros y se reconocerán solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

3.16. Costos y Gastos

Se reconocerán los gastos de ventas y de administración que estén relacionados con la gestión operacional de Edgar Manuel Leon Piñeros - Idear.M. Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.
Los costos en que se incurre por los intereses causan mensualmente independientemente de la fecha de su pago.
Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección 21 Provisiones y Contingencias se reconocerán cuando existe una obligación presente, originado por hecho pasado, es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente, se reconoce en los resultados del período.
Las provisiones de beneficios a los empleados se efectúan de acuerdo a leyes laborales, y se afectan a los resultados del período.
El gasto por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, la cartera vencida superior a 360 días se Deteriora para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Adopción marco normativo primera vez

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014. Los efectos de los cambios entre los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y las IFRS se evidencia especialmente en el activo por la Propiedad, planta y Equipo y en el Pasivo por el Impuesto Diferido y provisiones corrientes.

La transición de los PCGA anteriores a las NIIF causó impactos en los 3 grandes componentes del estado de situación financiera: activo, pasivo y patrimonio. En cuanto al activo, las variaciones más significativas se encuentran en la Propiedades, Planta y Equipo y las cuentas por cobrar. Para el caso de los pasivos, hubo un incremento en las Cuentas por pagar y en el pasivo no corriente por el Impuesto Diferido.

La transición no tuvo efecto en el Rendimiento financiero informado.

Respecto al efecto de los flujos de efectivo informado, tiene incidencia directa en el estado de flujos de efectivo. Su impacto se observa usando el método indirecto por la variación de las partidas activas y pasivas.

La fecha de transición a las NIIF para las Compañía es el 1 de enero de 2017 y por lo tanto los estados financieros preparados con anterioridad fueron elaborados de acuerdo con las normas contables vigentes, las cuales comprenden el Decreto 2649 de 1993 y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control razón por la cual no se presentan comparativos con los Estados Financieros de Periodos anteriores.

Notas Explicativas

1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluyen los siguientes componentes:

		2018	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		**42.360.025**	**130.569.783**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES NO RESTRINGIDO		**42.360.025**	**130.569.783**

Los Valores corresponden al valor según extractos. Los cheques pendientes de cobro se reconocen como un pasivo. Solo se reconocen sobregiros como pasivos cuando en realidad se deba al banco.

1.2 Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

		2018	2017
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CXC		**77.595.140**	**35.350.000**
	A Red Hospitalaria	77.595.140	35.350.000

Para los años 2018 y 2017 no hubo valor del deterioro, calculando las deudas vencidas mayores a 360 días al corte del periodo.

1.3 Activos por impuestos Corrientes:

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes al 31-12-2018 y 31-12-2017 se detalla a continuación:

		2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		**678.000**	**6.742.910**
	Anticipo para renta	678.000	6.742.910

1. Anticipos del Impuesto de Renta y Complementarios retenido por la Red Hospitalaria años 2018 y 2017.

1.4 Propiedades, planta y equipo.

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2018 y 2017 es el siguiente:

La Empresa ha definido no incorporar valores residuales para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo.
La propiedad planta y equipo se mide al costo y su método de depreciación es Línea recta.

Propiedad Planta y Equipo	Maquinaria y Equipo	Equipos de Comunicación y Computacion	Equipo de Oficina	Edificaciones	Equipo de Transporte Terrestre	Total Propiedad Planta y Equipo
Importe Inicial 01-01-2018	23.662.000	2.720.000	1.458.000	103.211.000	86.680.000	217.731.000
Depreciación	2.366.200	544.000	145.800	-	8.668.000	11.724.000
Compras	-	-	-	135.000.000		135.000.000
Retiro de Activos Fijos	10.583.812			51.605.000	4.200.857	66.389.669
Saldo Final 31 Diciembre 2018	10.711.988	2.176.000	1.312.200	186.606.000	73.811.143	274.617.331

2.1 Prestamos Corrientes.

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende:

		2018	2017
PRESTAMOS CORRIENTES		**113.114.301**	**625.109**
	Banca comercial	113.114.301	625.109

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago entre un año y dos años. Devengan intereses efectivo anual entre el 23.58% al 32.41%. Corresponde al saldo en la tarjeta de crédito del Banco de Davivienda y el saldo por un crédito rotativo.
Los Intereses pagados por los préstamos corrientes en el transcurso del año 2018 fueron reconocidos como Otros Gastos. Los gastos Bancarios como las comisiones se reconocieron como gastos de administración al igual que el Gravamen a los movimientos financieros
.

2.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprenden:

		2018	2017
CTAS CCIALES POR PAGAR Y OTRAS CXP		**163.490.026**	**124.185.157**
	Proveedores de Bienes y Servicios	86.754.000	69.188.157
	Pasivos por Impuestos corrientes	6.009.000	2.867.000
	Otros Pasivos No financieros Ctes	70.727.026	52.130.000

3 Patrimonio.

El capital comprende el valor total de los aportes iniciales, de acuerdo con Documento Privado con el lleno de los requisitos legales, la reserva Legal de EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M está obligada a apropiar 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 suscrito .

Reserva Legal EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS - IDEAR.M está obligada a apropiar 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 suscrito
A continuación se detalla los movimientos que se generaron en el Patrimonio desde el 31/12/2017 al 31/12/2018.

3.1 NOTA AL PATRIMONIO

Patrimonio al 01-01-2017	30.497.940
Utilidades del periodo 2017	39.723.787
Saldo Patrimonio 31-12-2017	**70.221.727**
Utilidades del periodo 2018	48.424.442
(+) Otras afectaciones	0
Saldo Patrimonio 31-12-2018	**118.646.169**

4.1 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2018 y 2017:

		2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**197.298.899**	**222.520.000**
	Elaboración de Productos metal y mantenimientos preventivo y correctivo a la red hospitalaria	197.298.899	222.520.000

5.1 Costo de Ventas

Los costos de ventas incluyen, Materiales, mano de obra y Costos Indirectos para el desarrollo de la Operación.

		2018	2017
Costo de Ventas		**122.325.317**	**139.609.048**
	Elaboración y Suministro de Productos metal y mantenimientos preventivo y correctivo a la red hospitalaria	122.325.317	139.609.048

6.1 Gastos de Administración

Los Gastos de Administración corresponde a los Honorarios del Contador Público, Arrendamiento de Oficina, Servicios Públicos de la misma, gastos de transporte.

		2018	2017
Gastos de Administración		**19.729.890**	**22.252.000**
	Gastos de administración	19.729.890	22.252.000

7.1 Otros Gastos

Los otros Gastos incluyen los gastos bancarios y gastos legales.

		2018	2017
Otros Gastos		**1.545.250**	**1.513.136**
	Otros Gastos	1.545.250	1.513.136

8.1 Ingresos Financieros

En Ingresos Financieros se encuentra los rendimientos generados por los Productos Bancarios.

		2018	2017
Ingresos Financieros		**67.000**	**143.418**
	Ingresos Financieros	67.000	143.418

3.Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 03 de Abril de 2019.

EDGAR MANUEL LEON PIÑEROS
REPRESENTANTE LEGAL

PATRICIA BELO GARZON
CONTADOR PÚBLICO
T.P 190570-T