JOMEDICAL
equipos médicos

www.jomedical.com

jomedical@jomedical.com
servicioalcliente@jomedical.com

PBX: 637-5177
Fax: 629-5958

JOMEDICAL S.A.S.
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de diciembre de 2018
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

Activos Corrientes		**2018**	**2017**
Efectivo y equivalentes al efectivo		3.195.235.047	3.251.827.657
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		12.025.175.220	7.994.690.818
Inventarios corrientes		5.612.436.602	6.738.572.326
Activos Corrientes Totales		**20.832.846.869**	**17.985.090.801**

Activos No Corrientes		**2.018**	**2.017**
Propiedades, planta y equipo		1.589.960.644	1.280.085.452
Otros Activos Financieros no Corriente		0	1.489.679.294
Activos No Corrientes Totales		**1.589.960.644**	**2.769.764.746**
TOTAL ACTIVOS		**22.422.807.513**	**20.754.855.547**

Pasivos Corrientes		**2.018**	**2.017**
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		395.876.272	3.743.488.942
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		992.209.978	218.999.298
Otros pasivos no financieros corrientes		2.143.890.909	2.105.437.809
Préstamos corrientes		82.931.577	50.613.933
Provisiones corrientes			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		131.908.596	91.432.404
Otras provisiones corrientes		0	0
Pasivos Corrientes Totales		**3.746.817.332**	**6.209.972.386**

Pasivos No Corrientes		**2.018**	**2.017**
Otros pasivos no financieros no corrientes		4.215.824.458	1.356.777.619
Pasivos No Corrientes Totales		**4.215.824.458**	**1.356.777.619**
TOTAL PASIVO		**7.962.641.790**	**7.566.750.005**

Patrimonio		**2.018**	**2.017**
Capital emitido		500.000.000	500.000.000
Ganancias acumuladas		4.824.255.215	4.493.771.629
Reserva de Revaluacion		941.576.595	
Otras reservas		8.194.333.913	8.194.333.913
Patrimonio Total		**14.460.165.723**	**13.188.105.542**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**22.422.807.513**	**20.754.855.547**

NELLY CECILIA VEGA CUELLO
REPRESENTANTE LEGAL

MINA JANETH MORENO RIVERA
CONTADOR
TP. 39124-T

ÓSCAR MAURICIO BARRETO C.
REVISOR FISCAL
TP. 161879-T

Carrera 7 # 124 - 25
BOGOTÁ, Colombia

Calle 7 # 39 - 107
MEDELLÍN, Colombia

TECNOLOGÍA MÉDICA
con sentido humano

JOMEDICAL
equipos médicos

www.jomedical.com

jomedical@jomedical.com
servicioalcliente@jomedical.com

PBX: 637-5177
Fax: 629-5958

Bogotá, D.C., Marzo 14 de 2019

Señores
JUNTA DE SOCIOS
JOMEDICAL SAS

Nosotros NELLY CECILIA VEGA CUELLO como Representante Legal y MINA JANETH MORENO RIVERA, en calidad de Contador Público.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera a fecha Diciembre 31 de 2018 y 2017, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilando en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las normas internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los Libros Oficiales y auxiliares respectivos.

b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos teóricos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

JOMEDICAL
equipos médicos

www.jomedical.com

jomedical@jomedical.com
servicioalcliente@jomedical.com

PBX: 637-5177
Fax: 629-5958

c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá, a los 14 días del mes Marzo de 2019.

Cordialmente,

JOMEDICAL
NIT 800.088.519-0
PRESIDENCIA

NELLY CECILIA VEGA CUELLO
Representante Legal

MINA JANETH MORENO RIVERA
Contador Público
Tarjeta Profesional No.39124-T

Carrera 7 # 124 - 25
BOGOTÁ, Colombia

Calle 7 # 39 - 107
MEDELLÍN, Colombia

Dictamen de Revisoría Fiscal
JOMEDICAL S.A.S
Para los Estados Financieros del Periodo 2018 con corte a 31 de diciembre

Bogotá D.C., 22 de marzo de 2019

Señores accionistas:

JOMEDICAL S.A.S

He examinado el Estado de la Situación Financiera de JOMEDICAL S.A.S. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los periodos contables que terminaron en estas fechas y las revelaciones hechas a través de las notas que han sido preparadas como lo establecen los Decretos 2784 de 2012, 3022 de 2013 y 2496 de 2015 y forman con ellos un todo indivisible. La elaboración de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la sociedad JOMEDICAL S.A.S., una de mis funciones consiste en expresar una opinión sobre ellos fundamentado en las Normas Internacionales de Auditoría.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría y en concordancia con los Decretos 302 de 2015, 2420 de 2015 y 2132 de 2016 sobre el marco técnico normativo de las normas de aseguramiento de la información. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría con base en la NIA 300, de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los Estados Financieros están libres de errores de importancia. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los Estados Financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la sociedad, así como de la presentación de los Estados

Financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

De acuerdo con el Artículo 3 del Decreto 3022 del año 2013 en el cronograma de aplicación se estableció que el año 2015 sería el período de transición; por lo tanto, y el periodo 2016 el primer periodo de aplicación, se estima que las políticas contables utilizadas para preparar los Estados Financieros de JOMEDICAL S.A.S., han sido uniformes para los periodos 2018 y 2017, de acuerdo con lo establecido en las sección 10 de las NIIF para las PYMES y al documento que soporta el estado de situación financiera de apertura (ESFA) con corte a 1º de enero de 2015.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente del programa de contabilidad SIIGO, debidamente licenciado y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de la sociedad JOMEDICAL S.A.S. al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en estas fechas, de conformidad con los conceptos y principios de contabilidad regulados en los Decretos 2784 del año 2012, 3022 de 2013 y 2496 del 2015, aplicados de acuerdo a la forma en que rigieron en cada uno de tales años; evidenciando que hay uniformidad en la información financiera comparativa, tal como se expresa en párrafo tercero de este informe.

Así mismo, y fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que: la contabilidad de la sociedad JOMEDICAL S.A.S ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control

interno, de conservación y custodia de los bienes de JOMEDICAL S.A.S. y los de terceros que están en su poder.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, confirmo que la sociedad ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en los años 2018 y 2017, para los trabajadores que estuvieron a su cargo durante estos años.

Óscar Mauricio Barreto Carvajal
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional Nº 161.879-T
Bogotá, 22 de Marzo de 2019
Dirección: Carrera 70B # 64B – 24 Interior 1 Ap. 205

JOMEDICAL S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS-BAJO NORMATIVIDAD NIFF GRUPO II
A 31 de diciembre de 2018 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

JOMEDICAL SAS tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá; la duración establecida en los estatutos sociales, es indefinida.

Tiene por objeto prestar asesoría técnica y científica en el campo de la ingeniería electrónica en general, en especial en el ramo de la ingeniería electro biomédica.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General de JOMEDICAL S.A.S. declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que JOMEDICAL S.A.S. es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para que la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Importancia Relativa Y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material

cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Efectivo Y Equivalentes De Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Activos Financieros

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. 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.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se

reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.

Deterioro De Activos Financieros

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden principalmente con maquinaria, vehículos y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Cuentas Por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Ingresos

(a) Ingresos – Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable.

(b) Prestación de servicios

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Moneda Funcional

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

Capital social

Las Acciones o Partes comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para La sociedad Anónima, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la sociedad no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Con motivo de la publicación del anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, la empresa ajusta sus políticas contables, pero ninguna genera un efecto retroactivo, pues corresponde a cambios en la presentación de la información y no varía los métodos de medición ni los criterios de reconocimiento usados anteriormente.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2017
CAJA		
CAJA MENOR OFICINA PRINCIPAL	$ 228.201	$ 83.359
CAJA MENOR MEDELLIN	$ 190.696	$ 190.405
CAJA MENOR SERVICIO AL CLIENTE	$ 270.590	$ 212.360
DEPOSITOS EN INST. FINANCIERAS		
BANCO GNB SUDAMERIS	$ 78.415.215	$ 248.099.439
BANCO OCCIDENTE	$ 85.944.441	$ 42.820.222
BANCO POPULAR	$ 61.526.829	$ 22.933.927
HELM BANK	$ 53.317.156	$ 113.809.007
BANCO DE BOGOTA	$ 919.962.876	$ 841.073.938
BANCOLOMBIA CTA.-042-347833-36	$ 575.498.333	$ 335.446.175
CITIBANK	$ 27.526.742	$ 27.526.742
ACCIONES Y VALORES	$ 15.033.806	$ 461.092.464
DAVIVIENDA	$ 130.838.616	$ 48.236.110
MONEDA EXTRANJERA		
BOGOTA-MIAMI	$ 44.781.555	$ 1.078.369.856
CUENTAS DE AHORROS		

BANCO DE BOGOTA	$	6.479.812	$	6.450.060
AV VILLAS	$	46.269.894	$	768.884
AV VILLAS VALLEDUPAR	$	0	$	1.219.160
BANCO POPULAR	$	15.739.134	$	3.207.027
BANCOLOMBIA - AHORROS	$	20.261.059	$	20.200.369
HELM BANK	$	88.153	$	88.153
INVERSIONES	$	1.112.861.939	$	1.489.679.294
Total Equivalente al efectivo	**$**	**3.195.235.047**	**$**	**4.741.506.951**

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Clientes corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de ventas de servicios, realizadas en el desarrollo normal de la empresa de acuerdo con el objeto social de la misma; Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**2.018**	**2017**
CLIENTES	$ 139.459.814	$ 1.624.550.092
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	$ 9.196.375.364	$ 3.482.912.215
ANTICIPOS Y AVANCES	$ 2.083.731.400	$ 2.195.307.714
DEPOSITO	$ 40.435.736	$ 40.435.736
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	$ 532.410.876	$ 621.712.871
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	$ 32.320.440	$ 29.170.821
DEUDORES VARIOS	$ 441.590	$ 601.370
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	**$ 12.025.175.220**	**$ 7.994.690.819**

NOTA 7. INVENTARIOS

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, aquellos que se encuentran en proceso

de producción con vista a una venta o en forma de materiales o suministros, Corresponde a la compra de materiales no utilizados a diciembre 31 y los cuales se van a utilizar en trabajos realizados en el año siguiente a media que se vayan facturando.

INVENTARIO CORRIENTE	2.018	2.017
NACIONALES	$	-$ 0
EQUIPOS	$ 2.091.817.482	$ 3.766.639.824
ACCESORIOS	$ 1.398.934.874	$ 1.049.437.641
CONSUMIBLES	$ 2.078.525.000	$ 1.905.785.144
SERVICIOS	$ 0	$ 0
PRODUCTOS GENERICOS FI	$	$ 0
EN TRANSITO	$ 43.159.246	$ 16.709.717
Total Inventario Corriente	**$ 5.612.436.602**	**$ 6.738.572.326**

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de diciembre de 2016 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.018	2.017
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$ 3.308.804.034	$ 2.797.227.439
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 157.909.373	$ 149.559.713
EQUIPO DE OFICINA	$ 307.199.168	$ 256.363.726
EQUIPO DE COMPUTO	$ 224.786.521	$ 224.786.521
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	$ 17.720.940	$ 17.720.940
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 36.970.000	$ 36.970.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-$ 2.463.429.392	-$ 2.202.542.887
Total Propiedad Planta y Equipo	**$ 1.589.960.644**	**$ 1.280.085.452**

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Cualquier activo que sea efectivo, instrumento de patrimonio de otra entidad o un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra compañía, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa.

Se reconocen en Norma Internacional; Los $12.526.496 correspondientes a las acciones preferentes en la Clínica de Occidente registrados en la cuenta 12 INVERSIONES, se reclasifican a Otros Activos Financieros de esencia No corriente dada su naturaleza.

ACTIVOS FINANCIEROS	**2.018**	**2.017**
ACCIONES		
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		
CLINICA DE OCCIDENTE S.A.	$ 12.526.496	$ 12.526.496
BCO AV VILLAS	$ 7.499.700	$ 7.499.700
CLUB EL NOGAL	$ 60.772.000	$ 60.772.000
ALIANZA FIDUCIARIA	$ 1.032.063.745	$ 1.408.881.098
Total Activos Financieros No Corrientes	**$ 1.112.861.939**	**$ 1.489.679.294**

NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ACREEDORES COMERCIALES	**2.018**	**2.017**
PASIVOS FINANCIEROS	-$ 82.931.577	-$ 50.613.933
NACIONALES	-$ 343.060.784	-$ 330.167.910
DE MERCANCIA	-$ 52.815.488	-$ 628.672.413
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-$ 2.078.988.312	-$ 2.056.882.353
RETENCIONES EN LA FUENTE	-$ 17.057.547	-$ 18.930.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-$ 18.641.538	-$ 12.085.263
FONDOS DE PENSIONES	-$ 29.203.512	-$ 17.540.193
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-$ 583.606.394	-$ 0
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS PAGAR	-$ 350.427.718	-$ 173.550.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-$ 58.175.866	-$ 45.449.298
SALARIOS POR PAGAR	-$ 2.118.715	-$ 0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	-$ 107.146.642	-$ 75.898.338
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-$ 13.555.104	-$ 9.334.731

PRIMA DE SERVICIOS	$	1.150.000	-$	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	-$	7.938.135	-$	6.199.335
PARA OBLIGACIONES LABORALES	$		-$	0
OTROS PASIVOS	-$	4.215.824.458	-$	4.141.426.238
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES	**-$**	**7.962.641.790**	**-$**	**7.566.750.005**

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

NOTA 11. PATRIMONIO

Luego de deducir al activo los saldos del pasivo, se obtiene el valor del patrimonio. Durante el año 2016 se ajusta el patrimonio por efecto de los resultados obtenidos en el periodo.

No existen ajuste por cambios en las políticas ni por correcciones de errores, al igual que no se han repartido dividendos, ni emitido más instrumentos del patrimonio.

PATRIMONIO	**2.018**	**2.017**
CAPITAL SOCIAL	$ 500.000.000	$ 500.000.000
RESERVAS	$ 9.135.910.508	$ 8.194.333.913
RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 4.824.255.215	$ 4.493.771.629
TOTAL PATRIMONIO	**$ 14.460.165.723**	**$ 13.188.105.542**

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de JOMEDICAL S.A.S.

INGRESOS OPERACIONALES	**2.018**	**2.017**
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	$ 13.153.294.385	$ 10.901.864.563
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	$ 24.936.600	$ 5.365.461.198
DEVOLUCIONES. REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-$ 429.398.725	-$ 585.174.388
TOTAL	**$ 12.748.832.260**	**$ 15.682.151.373**

NOTA 13. COSTOS DE VENTAS

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la JOMEDICAL S.A.S.; para comercializar sus productos y/o sus servicios.

COSTO DE VENTAS	**2018**	**2017**
Costo de Ventas	-7.229.868.739	-9.363.665.900
TOTAL COSTO DE VENTAS	**-7.229.868.739**	**-9.363.665.900**

NOTA 14. GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

	2.018		**2.017**
GASTOS GENERALES			
GASTOS DE PERSONAL	890.722.039		810.304.593
HONORARIOS	69.729.368		130.724.444
IMPUESTOS	48.219.436		75.866.174
ARRENDAMIENTOS	1.618.726		5.011.195
SEGUROS	10.142.806		9.725.468
SERVICIOS	53.012.598		59.998.929
GASTOS LEGALES	27.698.073		11.058.455
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	50.770.526		68.272.929
ADECUACION E INSTALACION	76.491.411		87.718.860
GASTOS DE VIAJE	536.920		0
DEPRECIACIONES	182.660.912		76.595.602
OTROS	250.554.914		299.054.042
TOTAL	**1.662.157.729**		**1.634.330.691**

GASTOS OPERACIONALES			**2.017**
GASTOS DE PERSONAL			354.041.177
HONORARIOS			244.449.850
IMPUESTOS			147.008.523
ARRENDAMIENTOS			109.596.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			58.441.904
SEGUROS			17.296.456
SERVICIOS			187.752.517
GASTOS LEGALES			23.523.268
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			6.095.127
GASTOS DE VIAJE			185.598.091
DEPRECIACIONES			4.307112

DIVERSOS			94.517.624
TOTAL			**1.432.627.649**

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

INGRESOS NO OPERACIONALES	**2.018**		**2.017**
FINANCIEROS	334.108.952		58.404.140
INGRESOS METODO DE PARTICIPACION	31.970.432		0
ARRENDAMIENTOS	44.283.600		22.406.084
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	45.580		0
DESCUENTOS COMERCIALES	0		5.883.494
RECUPERACIONES	950.166.696		0
INDEMNIZACIONES	0		0
DIVERSOS	92.199.364		876.029.998
TOTAL	**1.452.774.624**		**962.723.716**

NOTA 16. OTROS EGRESOS

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la compañía y que corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	**2.018**		**2.017**
FINANCIEROS	151.631.474		74.090.316
DIFERENCIA EN CAMBIO	49.749.787		330.883.231
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.469.671.059		340.711.407
GASTOS DIVERSOS	0		1.596.645.625
TOTAL	**1.671.052.320**		**2.342.330.579**

GASTOS VENTAS	**2.018**	
GASTOS DE PERSONAL	836.154.513	
HONORARIOS	144.711.240	
IMPUESTOS	152.411.296	
ARRENDAMIENTOS	145.592.000	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	22.000.000	
SEGUROS	15.279.367	
SERVICIOS	201.214.843	

GASTOS LEGALES	42.077.672	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.522.752	
GASTOS DE VIAJE	220.217.876	
DEPRECIACIONES	0	
DIVERSOS	125.803.554	
TOTAL	**1.907.985.113**	

TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES Y VENTAS	**3.579.037.433**

NELLY CECILIA VEGA CUELLO
Representante Legal

MINA JANETH MORENO RIVERA
Contador Público
TP.39124-T