SOPORTE VITAL S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT: 830,013,731-3
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

ACTIVOS CORRIENTES		*NOTAS*	*2018*
	Efectivo y equivalentes al efectivo	*1*	*248.009.387*
	Cuentas corrientes comercialies y otras cuentas por cobrar corrientes	*2*	*2.428.908.164*
	Inventarios corrientes	*3*	*139.776.545*
	Activos por impuestos corrientes	*4*	*91.870.854*
Total Activos Corrientes			***2.908.564.949***
ACTIVOS NO CORRIENTES			
	Propiedades planta y equipo	*5*	*1.748.016.195*
	Cuentas corrientes comercialies por cobrar otras	*2*	*791.601.399,22*
	Otros activos financieros no corrientes	*6*	*1.684.568.021*
	Valorizaciones		-
Total Activos no Corrientes			***4.224.185.615***
TOTAL ACTIVOS			*7.132.750.565*

COPIA CONTROLADA
DOCUMENTO CONFIDENCIAL

SOPORTE VITAL S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT: 830,013,731-3
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

PASIVOS CORRIENTES			
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	*7*	*816.142.287*
	Pasivos por impuestos corrientes	*8*	*249.660.000*
	Parte corriente de préstamos	*9*	*-*
Total Pasivos Corrientes			***1.065.802.287***
PASIVOS NO CORRIENTES			
	Obligaciones financieras parte no corriente	*9*	*49.881.097*
	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	*7*	*-*
Total Pasivos no Corrientes			***49.881.097***
TOTAL PASIVOS			***1.115.683.385***
PATRIMONIO		*10*	
	Capital emitido		*1.190.000.000*
	Resultado de ejercicios anteriores		*3.528.188.474*
	Resultado del ejercicio		*80.262.558*
	Ganancia Ocasional		*440.360.418*
	Superavit de Revaluación		*461.358.472*
	Otras reservas		*316.897.258*
TOTAL PATRIMONIO			***6.017.067.180***
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			***7.132.750.565***
CUENTAS DE ORDEN			
DERECHOS Y RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			*4.300.342.765*

WILLIAM ROJAS MAZO
Representante Legal

MARTHA J. TORRES GONZALEZ
Contador Público
T.P No. 180,640-T

LUIS E. GOMEZ PEREZ
Revisor Fiscal TP. No. 32,609-T
Designado por
Contadores Wilches y Gomez Ltda
Tarjeta de Registro No. 1641

COPIA CONTROLADA
DOCUMENTO CONFIDENCIAL

SOPORTE VITAL S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
NIT: 830,013,731-3
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

	NOTAS	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	1.631.178.873
(-) Costo de Ventas	12	953.682.457
GANANCIA BRUTA		***677.496.416***
(-) Gastos de ventas	13	761.000
(-) Gastos de Administración	13	653.194.188
GANANCIA OPERACIONAL		***23.541.228***
(+) Otros Ingresos no operacionales	14	183.215.387
(-) Otros Gastos Financieros	15	62.955.058
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO		***143.801.558***
Provision Renta		63.539.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		***80.262.558***

WILLIAM ROJAS MAZO
Representante Legal

MARTHA J. TORRES GONZALEZ
Contador Público
T.P No. 180,640-T

LUIS E. GOMEZ PEREZ
Revisor Fiscal TP. No. 32,609-T
Designado por
Contadores Wilches y Gomez Ltda
Tarjeta de Registro No. 1641

COPIA CONTROLADA
DOCUMENTO CONFIDENCIAL

SOPORTE VITAL SA

NIT: 830.013.731-3

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Entidad que Reporta

SOPORTE VITAL SA es una sociedad legalmente formada como Sociedad Anónima, se constituyó con Escritura Pública No. 570 de la Notaria 14 de Bogotá D.C. el 12 de febrero de 1996 y luego por Escritura Pública No. 3113 del 02 de noviembre de 2006 se transformó de Limitada a Sociedad Anónima, fue inscrita ante la Cámara de comercio de Bogotá el 13 de febrero de 1996 asignándole la Matricula No. 683611. Se encuentra radicada en Colombia, siendo su sede social y principal centro de negocio sus instalaciones ubicadas en la Calle 64 G No. 92 – 19 bodega 19 en la ciudad de Bogotá D.C.

Su actividad económica principal es la comercialización, representación y distribución de toda clase de maquinaria y equipos biomédicos juntos con sus repuestos y accesorios, la representación de casas o compañías nacionales y extranjeras propietarias o distribuidoras de tales productos. La prestación de toda clase de servicios técnicos, como mantenimiento, reparación y montaje de maquinaria.

Bases de elaboración y Políticas Contables

Declaración de cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para Pymes

Hasta el 31 de diciembre de 2014 los estados financieros de SOPORTE VITAL SA, se preparaban utilizando únicamente los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (COLGAAP) establecidos en el decreto 2649 de 1993 y demás normas concordantes.

La fecha de Transición a NIIF para Pymes en Colombia comenzó a partir del 01 de enero de 2015 y finalizó el 31 de Diciembre de 2015. La etapa de aplicación obligatoria comenzó el 01 de enero de 2016 y los primeros estados financieros adoptando los nuevos Marcos Normativos fueron los preparados a 31 de diciembre de 2016. Los efectos de la transición se explican detalladamente en la Nota 6.5 del Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas.

La responsabilidad de la preparación y presentación de la información Financiera recae directamente en la gerencia de la entidad, la cual considera que la misma presenta razonablemente la situación financiera, los flujos de efectivo y el rendimiento financiero de la entidad y que cumple con los requerimientos de la NIIF para pymes.

Por tanto, la Gerencia General de SOPORTE VITAL SA declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros de 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.

Periodo

La entidad presentara sus estados financieros por periodos equivalentes a un año. La fecha de corte para la presentación de los estados financieros de propósito general, será el 31 de diciembre de cada año. Los estados financieros muestran el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018.

Negocio en marcha

La preparación de los estados financieros de SOPORTE VITAL SA, se realizó sobre la base de negocio en marcha estableciendo por parte de la gerencia que no existe incertidumbre alguna sobre hechos, eventos o condiciones que puedan aportar duda significativa sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente.

Los juicios por los cuales se estableció que SOPORTE VITAL SA, es un negocio en marcha, son los relacionados con la evaluación de la situación financiera actual, sus intenciones actuales y futuras, el resultado de las operaciones a través de los últimos años y la posibilidad de acceso a los recursos financieros en el mercado financiero.

Base contable de acumulación

SOPORTE VITAL SA, elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación, de ésta manera la entidad reconoce partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando éstas satisfacen las definiciones y criterios de reconocimiento establecidos en la sección 2 de las NIIF para pymes.

Moneda Funcional

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos ($), que es la moneda funcional del entorno económico de la entidad.

Características Cualitativas

Las siguientes características hacen que la información de los Estados Financieros sea útil para los usuarios y guiarán los juicios profesionales necesarios para cumplir con el objetivo de los Estados Financieros:

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE OBLIGATORIA APLICACIÓN:

Relevancia.

La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Fiabilidad.

La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende incorporar o puede esperarse razonablemente que signifique. Los Estados Financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE MEJORA:

La esencia sobre la forma.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros.

Equilibrio entre costo y beneficio.

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia gozan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

Materialidad o importancia relativa.

La información es material— y por ello es relevante —, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la Compañía.

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los Estados Financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Prudencia.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los Estados Financieros.

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad.

Para ser fiable, la información en los Estados Financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de una Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la Compañía, a través del tiempo para esa Compañía y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los Estados Financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad.

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Políticas Contables Significativas

DEFINICIÓN DEL ACTIVO:

Es un recurso controlado por la Compañía como resultado de sucesos pasados, del que la Compañía espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la Compañía. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles. Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la Compañía controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

DEFINICIÓN DEL PASIVO:

Es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una característica esencial de un pasivo es que la Compañía tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquélla que se deriva de las actuaciones de la Compañía, cuando debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la Compañía que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la Compañía haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y o Como consecuencia de lo anterior, la Compañía haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

RECONOCIMIENTO DE ACTIVO Y PASIVO:

Se incorpora en los estados financieros las partidas que cumplen la definición de Activo o de Pasivo y que satisface los siguientes criterios:

(a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de, la Compañía; y

(b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

DEFINICIÓN DE INGRESOS:

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio. Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias:

(c) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres.

(d) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias.

DEFINICIÓN DE GASTOS:

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio. Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía.

(e) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como Efectivo y Equivalentes al Efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(f) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:

El reconocimiento de los ingresos y Gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. En tal caso:

(g) Se reconoce un ingreso cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

(h) Se reconoce un gasto cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

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

Los juicios y estimaciones se realizaron conforme al entendimiento y aplicabilidad del marco técnico normativo para la preparación de la información financiera y considerando igualmente la experiencia operativa, la información histórica que reposa en los libros contables y demás informes financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes que puedan afectar en forma considerable los resultados, son revisados de forma regular por la gerencia. Las revisiones de estas estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones y juicios se realizan principalmente en los siguientes aspectos:

(i) Vidas útiles de Propiedades, planta y Equipo
(j) Deterioro de valor de los activos
(k) Pasivos y Activos contingentes

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Con la adopción de los estándares NIIF para las PYMES, la Compañía ajusto los saldos de las partidas del Activo, del Pasivo y del Patrimonio así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

RECONOCIMIENTO

Esta partida se encuentra compuesta por los saldos en Efectivo, los cuales corresponden a billetes y monedas controlados por la Compañía que se mantienen en las cajas o en depósitos a la vista, junto con los Equivalentes al Efectivo, generados por las inversiones de corto plazo, que cuentan con una alta liquidez y se mantienen para la gestión de pagos.

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos y cuentas corrientes.

MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR

Su medición se realiza al valor de transacción.

JUICIOS PROFESIONALES

Para la elaboración de los Estados Financieros, se tienen en cuenta los saldos del efectivo que cuentan con una libre disposición, de tal manera, los saldos se reflejan así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

RECONOCIMIENTO

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 Compañía.

Los Deudores Comerciales están compuestos por las siguientes categorías: cuentas por cobrar a clientes, Cuentas por Cobrar a Accionistas, Cuentas por Cobrar a Trabajadores y Deudores Varios.

MEDICIÓN INICIAL

Dada la esencia de las transacciones, en la compañía no se contemplan actividades de financiación que generen importes de intereses de las cuentas por cobrar.

MEDICIÓN POSTERIOR

Para la medición final se tiene en cuenta el valor pendiente de recaudar menos cualquier valor de deterioro o baja en cuentas, en base al comportamiento de pago del tercero deudor y la probabilidad de recuperación de los beneficios económicos futuros.

El deterioro del valor se presenta cuando:

- ✓ Existen dificultades financieras significativas del tercero deudor.
- ✓ Existen infracciones del contrato, como incumplimientos o moras en el pago.
- ✓ Por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del tercero deudor, se otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- ✓ Es probable que el tercero deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Se da de baja en cuentas cuando:

- ✓ Expiran o se liquidan los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de las deudas por cobrar; o
- ✓ Se transfieren sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de las deudas por cobrar.

INVENTARIOS

RECONOCIMIENTO

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, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Los Inventarios están compuestos por las siguientes categorías: Mercancías no Fabricadas por la empresa.

MEDICIÓN INICIAL

Los Inventarios se miden al costo. El costo corresponde a la sumatoria de todos los costos de adquisición, los costos de transformación y los otros costos para dar, a los Inventarios, su condición y ubicación actuales

MEDICIÓN POSTERIOR

A 31 de diciembre el valor de los Inventarios se mide al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

JUICIOS PROFESIONALES

Realizando la evaluación de la partida, se evidencia que no existen importes que afectan la misma, el saldo de los inventarios incorpora los anticipos para compra de productos que se importan del exterior a solicitud del cliente y en consecuencia se encuentra en proceso de adquisición como inventarios en tránsito.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS

Se reconoce como Impuesto a las Ganancias, el gasto por el impuesto de Renta, Cree y Complementarios, siguiendo las instrucciones del Estatuto Tributario y que son originados por las ganancias fiscales que resultan de la diferencia entre los ingresos fiscales y los gastos deducibles.

En consecuencia, los activos registrados en esta partida provienen de saldos a favor en retenciones y reclamaciones a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia – DIAN -; valores que se recuperarán en el año 2018

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

RECONOCIMIENTO

La Propiedad, Planta y Equipo está compuesta por Activos Tangibles que se esperan usar durante más de un periodo y se mantienen para uso en la producción, para suministro de bienes o servicios, para arrendarlos o con propósitos administrativos.

La Propiedad, Planta y Equipo está compuesta por las siguientes categorías: Terrenos, Construcciones, Maquinaria y Equipo, Equipo de Cómputo y Flota de Transporte.

MEDICIÓN INICIAL

La Propiedad, planta y equipo se mide de manera inicial al costo, quiere decir el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento incluyendo los costos de emplazamiento y desmantelamiento o retiro, si puede determinarse.

MEDICIÓN POSTERIOR

Para la medición después del reconocimiento, la compañía puede elegir como política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una clase de propiedades, planta y equipo.

Modelo de costo: Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Modelo de reevaluación: Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por

su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

De tal forma, se opta por aplicar el método de revaluación a los terrenos y edificaciones, los demás elementos que componen la partida se miden al método del costo.

JUICIOS PROFESIONALES

Al aplicar las nuevas prácticas contables basadas en NIIF para PYMES, se tienen en cuenta las características cualitativas establecidas en el manual de políticas contables, se evalúa la importancia relativa y se opta por no reconocer saldos en la partida de equipo de oficina, en vista a que los elementos no poseen capacidad de generar beneficios económicos futuros.

De acuerdo con las estimaciones establecidas en base a los criterios señalados en el manual de políticas contables para los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, para los elementos medidos al costo se concertó usar:

- ✓ Como método de depreciación la línea recta, que consiste en dividir el importe depreciable sobre la vida útil del elemento. A menos que se pueda determinar otro método que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del Elemento.

- ✓ Las vidas útiles se evaluaron acorde a la naturaleza del grupo de elementos reconocidos; por tanto, se optó por asignar 120 meses a todos ellos.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

RECONOCIMIENTO

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.

MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR

Su medición se realiza al valor de transacción.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

RECONOCIMIENTO

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

Los Acreedores Comerciales están compuestos por las siguientes categorías: Proveedores, Cuentas por Pagar, Obligaciones laborales de corto plazo y Otros Pasivos.

MEDICIÓN INICIAL

Dada la esencia de las transacciones y los terceros que componen la partida, en la compañía no se contemplan actividades de financiación que generen importes de intereses de las cuentas por pagar, en consecuencia, la medición inicial se refleja al importe de transacción.

MEDICIÓN POSTERIOR

Para la medición final se tiene en cuenta el valor pendiente de cancelar menos cualquier valor de baja en cuentas.

Se da de baja en cuentas cuando:
Se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado por cualquier razón.

PASIVOS POR IMPUESTOS

Se reconoce como Impuesto a las Ganancias, el gasto por el impuesto de Renta, Cree y Complementarios, siguiendo las instrucciones del Estatuto Tributario y que son originados por las ganancias fiscales que resultan de la diferencia entre los ingresos fiscales y los gastos deducibles.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

RECONOCIMIENTO

Los valores contenidos en esta partida conservan las mismas condiciones que se establecen la misma esencia que los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, no obstante, en esta sección se realiza mayor énfasis a las obligaciones financieras corrientes y no corrientes.

MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR

Teniendo en cuenta su naturaleza, estos importes generan intereses y se miden al costo amortizado.

CAPITAL EMITIDO

La constitución de una sociedad anónima debe hacerse mediante escritura pública con el cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 110 del código de comercio. Requiere también la inscripción en el Registro mercantil. El capital de constitución comprende el capital autorizado, suscrito y pagado.

Al momento de constituir la empresa, el capital se divide en acciones de igual valor y se representan por un título negociable. Se debe suscribir como mínimo el 50% del capital autorizado y pagarse como mínimo la tercera parte del capital suscrito.

Bajo estas características, la empresa cuenta con un capital de constitución que asciende a $1.190.000.

	31/12/2018
Capital Suscrito y Pagado	1,190,000,000

OTRAS RESERVAS

Según la Ley Colombiana, la Compañía 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.

La reserva no se puede distribuir antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Junta de Socios las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

SUPERAVIT DE REVALUACIÓN

El Modelo de reevaluación permite realizar el reconocimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad y se contabiliza por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación.

GANANCIAS ACUMULADAS

Resultado del Ejercicio consolidando el resultado de ejercicios anteriores e incluyendo los efectos por ajustes de convergencia, dada la esencia de los hechos económicos en los periodos 2016-2017.

ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS

Con la adopción de los estándares NIIF para las PYMES, la Compañía ajusto los saldos de las partidas del Ingreso y el Gasto así:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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 la compañía y corresponden a la comercialización, representación y distribución de toda clase de equipos médicos.

COSTO DE VENTA

Se reconocen como Costo de Venta a todo gasto que sea necesario para la venta de cualquier activo o por la prestación de los servicios.

Dada la esencia de las actividades ordinarias de la organización, los costos de venta se relacionan con los costos incurridos para la comercialización y distribución de equipos médicos:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias de SOPORTE VITAL SA 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.

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.

OTROS GASTOS

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la compañía y que no corresponden a Gastos Operacionales de Administración o a Gastos Operativos de Ventas, dentro de los cuales se encuentran:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Se reconoce como Impuesto a las Ganancias, el gasto por el impuesto de Renta y Complementarios 34%, siguiendo las instrucciones del Estatuto Tributario y que son originados por las ganancias fiscales que resultan de la diferencia entre los ingresos fiscales y los gastos deducibles.En consecuencia, los pasivos registrados en esta partida provienen de saldos por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia – DIAN -, valores que se cancelarán a la presentación del impuesto de renta en el año 2019

WILLIAM ROJAS MAZO
Representante Legal

MARTHA J. TORRES GONZALEZ
Contador Público
T.P. No. 180.640-T

LUIS E. GOMEZ PEREZ
Revisor Fiscal T.P. No. 32.609-T
Designado por
Contadores Wilches y Gómez Ltda.
Tarjeta de Registro No. 164

SOPORTE VITAL SA
NIT. 830.013.731-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS

	2018
NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
CAJA MENOR	1.100.000
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	14.110.116
REMESAS EN TRANSITO	99.000.000
BANCOS-CUENTA DE AHORRO	133.799.271
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**248.009.387**
NOTA 6 - OTROS ACTIVOS FINNACIEROS NO CORRIENTES	
DERECHOS FIDUCIARIOS	1.624.314.021
DERECHOS EN CLUBES SOCIALES	60.254.000
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	**1.684.568.021**
NOTA 2. - CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CORRIENTES	
DEUDORES	
VENTAS PRODUCTOS	1.762.207.814
CLIENTES	**1.762.207.814**
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	
A SOCIOS	220.756.087
ANTICIPOS Y AVANCES	
ANTICIPOS Y AVANCES	445.944.263
ANTICIPOS Y AVANCES	**445.944.263**
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTAS	**2.428.908.164**
NOTA 2. - CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS NO CORRIENTES	
ANTICIPOS IMPORTACIONES POR LEGALIZAR	
PARA JUICIOS EJECUTIVOS	31.500.000
DEPOSITOS	**31.500.000**
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	18.864.996
TRABAJADORES	**18.864.996**
DEUDORES VARIOS	1.053.049.465
DEUDORES VARIOS	**1.053.049.465**
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	102.667.041
CARTERA	**102.667.041**

SOPORTE VITAL SA
NIT. 830.013.731-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS

	2018
PROVISIONES	
PROVISIONES	-414.480.103
CLIENTES	**-414.480.103**
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS NO CORRIENTES	**791.601.399**

NOTA 4 - ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

ANTICIPO POR IMPUESTOS	
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0
ANTICIPO DE INDUSTRIA COMERCIO	188.000
IVA SOLICITUD COMPENSACION	18.210.000
RETENCION EN LA FUENTE	66.668.786
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-148.932
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0
AUTORETENCION DE RENTA	6.953.000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**91.870.854**
TOTAL DEUDORES	**3.312.380.417**

NOTA 3 - INVENTARIOS CORRIENTES
INVENTARIOS

COMERCIO AL POR MAYOR	
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS	139.776.545
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	**139.776.545**

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	970.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	67.819.550
EQUIPO DE OFICINA	41.553.887
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	133.548.612
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	1.974.679.322
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	74.662.472
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.514.247.648
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.748.016.195**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.748.016.195**

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES Y NO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS	
PAGARES	49.881.097
TARJETAS DE CREDITO	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**49.881.097**

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

PROVEEDORES

SOPORTE VITAL SA
NIT. 830.013.731-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS

	2018
PROVEEDORES NACIONALES	25.736.939
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	272.676.358
TOTAL PROVEEDORES	**298.413.297**
CUENTAS POR PAGAR	
COMISIONES	
HONORARIOS	15.077.021
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	
ARRENDAMIENTOS	
TRANSPORTES- FLETES Y ACARREOS	3.299.915
SERVICIOS PUBLICOS	
SEGUROS	1.179.860
SERVICIOS ADUANEROS	13.916.188
OTROS - GASTOS POR PAGAR	14.391.383
DEUDAS CON ACCIONISTAS	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	603.302
ACREEDORES VARIOS	
ACREEDORES VARIOS	384.512.179
BENEFICIOS A EMPLEADOS	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	7.260.548
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	34.977.639
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	**42.238.187**
OTROS PASIVOS	42.510.955
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	**42.510.955**
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	**816.142.287**

NOTA 8 PASIVO POR IMUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	95.534.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	146.387.000
RETENCION EN LA FUENTE	7.655.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	84.000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	**249.660.000**

NOTA 10 -PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	1.190.000.000
RESERVAS	316.897.258
RESULTADO DEL EJERCICIO	80.262.558
GANANCIAS ACUMULADAS	440.360.418
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.528.188.474
SUPERAVIT POR VALORIZACION	461.358.472
	6.017.067.180

SOPORTE VITAL SA
NIT. 830.013.731-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS

	2018
NOTA 11- INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS	
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	750.895.970
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	919.936.297
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-39.653.394
TOTAL INGRESOS	**1.631.178.873**
NOTA 12 COSTOS	
COSTO DE VENTAS	
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	635.350.419
	635.350.419
COSTOS DIRECTOS	
COSTOS DIRECTOS	318.332.038
MANO DE OBRA	**318.332.038**
TOTAL COSTOS	**953.682.457**
NOTA 13 GASTOS	
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	
GASTOS DE PERSONAL	135.567.598
HONORARIOS	59.331.192
IMPUESTOS	19.861.955
ARRENDAMIENTOS	96.867.447
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	317.800
SEGUROS	37.004.960
SERVICIOS	78.675.481
GASTOS LEGALES	24.628.734
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32.608.199
ADECUACION E INSTALACION	222.740
GASTOS DE VIAJE	11.031.180
DEPRECIACIONES	86.268.160
AMORTIZACIONES	
DIVERSOS	70.808.741
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**653.194.188**
OPERACIONALES DE VENTAS	**761.000**
DIVERSOS	761.000
NOTA 14 - INGRESOS NO OPERACIONALES	
NO OPERACIONALES	
FINANCIEROS	63.003.689
UTILIDAD EN VENTA DE BIENES	0
RECUPERACIONES	120.207.366
DIVERSOS	4.332
	183.215.387

SOPORTE VITAL SA
NIT. 830.013.731-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACUMULADOS

	2018
NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES	
GASTOS NO OPERACIONALES	
DIVERSOS	
FINANCIEROS	50.383.131
GASTOS EXTRAORDINARIOS	7.948.682
DIVERSOS	4.623.245
	62.955.058

WILLIAM ROJAS MAZO
Representante Legal

MARTHA J. TORRES GONZALEZ
Contador Público
T.P No. 180,640-T

LUIS E. GOMEZ PEREZ
Revisor Fiscal TP. No. 32,609-T
Designado por
Contadores Wilches y Gomez Ltda
Tarjeta de Registro No. 1641

SOPORTE VITAL S.A
NIT: 830,013,731-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DE DICIEMBRE 1 AL 31 DE 2018

DETALLE	*APORTES SOCIALES*	*RESERVAS*	*SUPERAVIT DE REVALUACION*	*RESULTADO EJ. ANTGERIORES*	*RESULTADO EJERCICIO*	*GANANCIA OCASIONAL*	*PATRIMONIO TOTAL*
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2017	*1.190.000.000*	*316.897.258*	*461.358.472*	*3.345.155.666*	*184.738.534*	*0*	*5.498.149.930*
Aumento de capital suscrito y pagado	*0*						*0*
Aumento reserva legal		*0*					*0*
Aumento revalorizacion			*0*				*0*
Ganancias o perdidas				*183.032.808*			*183.032.808*
Ganancias o perdidas					*-104.475.976,29*		*-104.475.976*
Ganancias ocasional						*440.360.418*	*440.360.418*
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2018	*1.190.000.000*	*316.897.258*	*461.358.472*	*3.528.188.474*	*80.262.558*	*440.360.418*	*6.017.067.180*

WILLIAM ROJAS MAZO
Representante Legal

MARTHA J. TORRES GONZALEZ
Contador Publico
T P No 180,640-T

LUIS E. GOMEZ PEREZ
Revisor Fiscal TP. No. 32,609-T
Designado por
Contadores Wilches y Gomez Ltda
Tarjeta de Registro No 1641

SOPORTE VITAL S.A.
NIT:830.013.731-3
FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
utilidad neta	*80.262.558*
Depreciación Amortización	*(86.268.160)*
Ajustes Ctas No Operacionales	*-*
Clientes	*108.653.295*
Inventario	*(44.571.471)*
Otros Activos Operacionales	*-*
Proveedores	*8.027.684*
Otros Pasivos	*(200.343.421)*
Impuestos	*29.892.000*
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	*(104.347.515)*
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedad Planta y Equipo	*354.092.258*
Intangibles	*-*
Inversiones	*320.247.705*
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	*674.339.963*
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Ingreso Capital	
Prestamos y Financiacion	*41.958.019*
Distribución Dividendos	
Otras Financiaciones	*(957.159.008)*
Gastos no operacionales	*62.955.058*
Ingresos No Operacionales	*183.215.387*
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	*(669.030.544)*
INC / DISM EFECTIVO	*(99.038.095)*
EFECTIVO AL INICIO	*347.047.482*
EFECTIVO FINAL	***248.009.387***

WILLIAM ROJAS HAZO
Representante Legal

MARTHA J. TORRES GONZALEZ
Contador Publico
T.P No. 180.640-T

LUIS E. GOMEZ PEREZ
Revisor Fiscal TP. No. 32.609-T
Designado por
Contadores Wilches y Gomez Ltda
Tarjeta de Registro No. 1641

Contadores
Wilches & Gómez Ltda.

Señores
Accionistas
De SOPORTE VITAL SA.
Ciudad

Señores accionistas

Al respecto informo a la Asamblea que:

He auditado los estados financieros adjuntos, de **SOPORTE VITAL SA.** Que comprenden, el Estado De Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2.017 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios en la Situación Financiera por los años terminados en esa fecha y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoria.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, que planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalden las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En relación con la evaluación del riesgo de fraudes, informo que es responsabilidad de la administración, su prevención y detección. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

Bogotá Av. Cra. 15 No. 118 - 75 Ofc. 601
Teléfono: 612 8134
Celulares: 310 213 7649 - 311 219 4574
E-mail: contadores@wilchesgomez.com

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de **SOPORTE VITAL SA.** Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2.017, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las NIIF.

Además, fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la entidad:

1) Llevar los libros de actas, registro de accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable;

2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva;

3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y

4) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros en su poder.

También se hicieron las verificaciones para asegurarse del cumplimiento de:

a. Lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, respecto a lo cual manifiesto que la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

b. La obligación legal de liquidar y pagar los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral en Salud y Pensiones, el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales, en relación con los contratos suscritos. Al respecto, no se tiene evidencia de incumplimientos.

c. Lo estipulado en las normas locales en cuanto al recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones mensuales con pago, así como la información exógena o de medios magnéticos exigidos por la DIAN y por la Secretaria de Hacienda Municipal. En relación estas obligaciones legales, manifiesto no tener evidencia de incumplimientos por parte de la administración.

d. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la entidad, el cual incluye la constancia sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

e. Se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos y financiación del terrorismo, de acuerdo con lo establecido en las normas sobre la materia.

Bogotá Av. Cra. 15 No. 118 - 75 Ofc. 601
Teléfono: 612 8134
Celulares: 310 213 7649 - 311 219 4574
E-mail: contadores@wilchesgomez.com

Contadores
Wilches & Gómez Ltda.

f. Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que no tengo conocimiento de las demandas en contra de la entidad (y considero que existen las debidas revelaciones al respecto en los estados financieros y que son razonables los valores estimados como provisiones.

g. Informe acerca de los estados financieros elaborados bajos Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera que:

1. La Administración está dando cumplimiento, a la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera entre el 1 de enero de 2015 y el 31 de diciembre del mismo año, que fue el Periodo de Transición, así como de las obligaciones legales a partir del 1 de enero de 2016, que es el Periodo de Aplicación, de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015. Los cuales se vienen aplicando de acuerdo con los decretos descritos anteriormente.

2. La administración es responsable de preparar Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) a diciembre 31 de 2018.

Contadores
Wilches & Gómez Ltda.

Atentamente,

LUIS EVARISTO GOMEZ PEREZ
Revisor Fiscal
T. P.32.609 –T
Miembro de la firma CONTADORES WILCHES Y GOMEZ LTDA
Bogotá Marzo 29 de 2.019.

Bogotá Av. Cra. 15 No. 118 - 75 Ofc. 601
Teléfono: 612 8134
Celulares: 310 213 7649 - 311 219 4574
E-mail: contadores@wilchesgomez.com

SOPORTE VITAL
Una misión, una ética, una ambición
NIT: 830 013 731 - 3
Venta, renta y mantenimiento de equipo médico
Comprobación con simuladores / analizadores

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification

Bogotá D.C., 29 de Marzo de 2019

Señores:
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA
Ciudad

ASUNTO: CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la sociedad ***SOPORTE VITAL SA****, nos permitimos declarar que para los estados financieros a 31 de diciembre de 2018, allegados a esa entidad, que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (Art. 37 Ley 222 de 1995).*

Atentamente,

SOPORTE VITAL SA
Cl 25 No 32 -37
NIT. 830.013.731-3

WILLIAM ROJAS MAZO
Representante Legal
C.C. 79.602.149

MARTHA JANETH TORRES
Contador Público
C.C. 52442370
T.P. 180640-T

DICTAMINADOS POR:

LUIS EVARISTO GOMEZ PEREZ
C.C. 19.321.143
Revisor Fiscal
T.P. 32609-T
Ver opinión adjunta (Art. 38 Ley 222/95)

COPIA CONTROLADA
DOCUMENTO CONFIDENCIAL

VENTAS
Cel.: 301 757 7737
E-mail: ventas.soportevital1@gmail.com

ASISTENCIA TÉCNICA, MANTENIMIENTO
Cel.: 301 265 1901
E-mail: ingenieria.soportevital@gmail.com

RENTA
Cel.: 301 755 7797
E-mail: renta.soportevital@gmail.com

DIRECCIÓN PRINCIPAL BOGOTÁ: Calle 25 No. 32-37 • **PBX:** 745 0688
E-mail: info@soportevitalsa.net • **Quejas y Reclamos:** qyrsoportevital@gmail.com • **Gerencia:** gerencia.soportevitalsa@gmail.com

WWW.SOPORTEVITAL.NET

Elaborado por: WILLIAM ROJAS MAZO	Aprobó por: MARGARITA MARIA MAZO DE ROJAS		
Cargo: Representante Legal	Cargo: Accionista		
Fecha de elaboración: febrero 2019	Fecha de Aprobación marzo 2019		
Procesos Relacionado: Venta, Renta, Mantenimiento	Página 1 de 6	Versión: 01	AÑO 2018

INFORME DE GESTION

AÑO 2018

I. Dirigido a: ACCIONISTAS.

Por este medio realizo entrega del informe de gestión correspondiente al año 2018. Acompañado de los estados financieros y dictamen de revisoría fiscal para su respectiva revisión y recomendaciones generales.

II ESTRUCTURA DE UN INFORME DE GESTIÓN

ÍNDICE:

Informe de facturación del año en mención 2018

Informe de gestión comercial con relación al objeto social de la empresa año 2018

INTRODUCCIÓN

*Me permito dar a conocer el resultado del ejercicio realizado por la empresa en su objeto social con relación a sus líneas de negocios activas durante el año **2018**.*

DESARROLLO

Durante el ejercicio del año 2018, se presentó una disminución en cantidad de clientes afianzados a nuestra calidad en el servicio de mantenimiento, renta, Venta de insumos partes, accesorios y equipos, debido a las moras que presentan los pagos de cartera lo cual afecta directamente el flujo de caja y no podíamos seguir brindando un mayor crédito a clientes que han venido presentando retraso en los pagos por los servicios prestados de forma oportuna por parte de la empresa. Razón por la cual se ve disminuida la facturación en las diferentes áreas de la empresa y como se refleja en los balances a cierre contable del año 2018.
De acuerdo a lo informado por parte de los accionistas de vender la casa ubicada en la calle 24 # 32-19 a la constructora Zoom y la compra de una nueva casa cerca en el mismo sector ubicada en calle 25 # 32-37, lo cual está en conversaciones, esta nueva sede es mas amplia y se presta para realizar la operación administrativa, contable, almacén, show room de equipos, almacenamiento de los mismos para cumplir con la norma CCAA ante Invima. Se inician las adecuaciones de esta nueva sede para pedir ante Invima su habilitación de acuerdo al objeto social de la empresa, como también se inician las adecuaciones de obra que sean requeridas en caso de ser necesario, con el propósito de poder trasladar la empresa a esta dirección que será mas central y de mejor ubicación a la actual en Álamos. También es importante tener en cuenta la situación actual del país con relación al sector salud y la cartera de difícil recauda que esta catalogada esta de salud la cual ningún banco le interesa comprarla.

FACTURACION DEL AÑO 2018

La facturación del año 2018 alcanzo durante su ejercicio un monto total de facturación de $ 1.631.416.873 Mil seiscientos treinta y un mil cuatrocientos diez siséis millones con ochocientos setenta y tres pesos mcte en el ejercicio de la ejecución y prestación del servicio en las tres áreas principales que desarrolla la

*empresa como son, Ventas, Renta, Mantenimiento y Calibración con simuladores. Lo cual nos ha generado un decremento sustancia de casi **20.4%** en la facturación con relación al año inmediatamente anterior **2018.***

I AREAS DE NEGOCIO

1. DEPARATAMENTO DE RENTA

En el Balance anexo a este informe de gestión se podrá apreciar cada unidad de negocio su facturación realizada, la cual presenta baja en su porcentaje de facturación ya mencionado del año anterior 2008 a pesar de que la empresa realizo inversiones en traer nuevas líneas, nuevas tecnologías para presentación a los clientes y también ofreciendo la posibilidad de rentarlas. Tecnologías que por ser nuevas y de última generación los clientes les ha llamado la atención obtenerlas en calidad de renta inicialmente. Presentación que ha sido de mucha atracción y bien recibida por los clientes en especial las Subredes al poder rentar equipos nuevos de nueva tecnología en sus servicios a bajos costos y así brindar a la comunidad un mejor servicio de mayor tecnología en el bien común en general para los ciudadanos a nivel distrital y nacional.

El problema se ha concentrado en la forma de pago de las entidades del estado que se han convertido en pagos mayores a 120 días , como también generando hechos cumplidos son los equipos amparados en contrato pero que durante su renovación de contrato o prorroga , adición toman tiempos muy altos y estos valores no amparados nos obligan a pedir al Abogado Dr. LEONARDO ESPINOSA de la empresa iniciar tramites de reparación directa como hechos cumplidos los cuales son dispendiosos y alargan mas los tiempos de recuperación de cartera.

Tema que nos ha obligado a cerrar o no brindar más créditos a los clientes y volvernos selectivos para trabajar solo con los clientes que realmente pagan la cartera adeuda a tiempo o dentro de los tiempos estipulados.

2. DEPARTAMENTO DE INGENENIERIA Y MANTENIMIENTO

En el balance de este año 2018 en mención con relación a el desarrollo de esta unidad de negocio el resultado de facturación también se reporta una baja en la facturación ligada a lo antes ya expuesto a pesar que es importante ,mantenernos con los clientes anteriores manteniendo un buen resultado en nuestro programa de gestión de calidad, lo que si presenta continuidad es en la demora para el recaudo de la cartera con relación a todos los clientes en general debido la mora en los pagos que afecta las EPS , IPS y demás entes que controlan estos flujos de caja del sector salud.

3.DEPARTAMENTO DE VENTAS

En el balance presentado para el año 2018 podrán revisar y encontrar que se ha bajado la facturación para con los clientes antiguos tradicionales y los nuevos clientes debido a la mora en los pagos por parte de estos , nos han obligado a no poder brindar más créditos hasta no poder lograr una recuperación de cartera más efectiva sin tener que apoyarnos con cobros jurídicos estamos realizando campañas para con los clientes en brindarles descuento por pronto pago para así lograr bajar la mora en la cartera por cobrar.
La empresa continua con la consecución de nuevas líneas para promoción y distribución con los clientes.

4.DEPARTAMENTO DE CALIBRACION CON SIMULADORES

En el Balance del año 2018 en mención vemos que se continua con la promoción de este servicio teniendo en cuenta que se debe seleccionar muy bien los clientes solicitándoles estados financieros para ver la posibilidad de brindarles créditos y no aumentar cartera por cobrar a márgenes inviables se continua con la certificación bajo ISO 9001 – 2008 , Debido a que es una línea nueva que certificamos para mejorar la calidad de nuestro servicio para con los clientes , en lo que refiere a la

calibración de los equipos atendidos por nuestra empresa, al momento de realizar su prueba de revisión técnica preventiva y periódica como también la prueba una vez se realice un tipo de mantenimiento correctivo a nuestros equipos o a los equipos de los clientes que tenemos en contrato dando a conocer mejor ya nuestra calidad en este servicio ofertado.

II PROYECTOS PARA AÑO SIGUIENTE

Desde este nivel de resultados del ejercicio del año 2018 , Se inicia con la proyección de ubicación de una nueva sede para trasladar la empresa a un sector más central y mejor ubicado, para poder determinar cómo hacer la operación principal en esta nueva sede y dejar la parte de laboratorio de servicio técnico de forma separada según recomendaciones de los Auditores de ISO Y CCAA .Continuamos con la búsqueda y trámite ante Invima de nuevas líneas para distribución y trámites ante Invima para obtener los registros sanitarios para poder importar y comercializar los productos, se debe continuar con la comercialización más directa del Departamento de Calibración enfocado a terceros que no tengan contrato con nuestra empresa en lo que refiere a contratos de mantenimiento con el fin de poder continuar mejorando la facturación por la prestación de los servicios de calibración a equipos biomédicos con nuestra planta de simuladores actuales y poder fomentar un buen resultado en esta comercialización de esta área de negocio , como también aumentar la planta de estos equipos y cumplir sus cronogramas de calibración en el exterior de los mismos para prestar servicio de verificación y calibración con simuladores que por norma actual se deben realizar de forma periódica de acuerdo al tipo de equipos clasificación y uso de los mismos.
Es importante que los accionistas de la empresa estén enterados nuevamente que la empresa debe realizar una separación del área de Laboratorio de servicio técnico, del área donde se tiene actualmente en la Bodega Álamos que se encuentra en renta y donde se desarrolla la operación de la empresa , pero por visitas de los auditores con que cuenta la empresa como son : AUDITORIA DE ISO en recertificación y Auditoria por la Directora de CCAA responsable ante Invima ,Recomiendan que debido al tránsito de equipos que ingresan a la empresa y son equipos de los clientes , estos son equipos usados de varios años de antigüedad y que ingresan para diagnostico o reparación, se presta para confusión en caso de una visita de auditoria por parte de estos entes de control y general confusión por

su estado y apariencia, con relación a los equipos que se tienen en almacén y en las bodegas de renta. Razón por la cual recomiendan realizar la separación de esta área a un área fuera de la actual donde opera la empresa, con el fin de no presentarse mala presentación ante Invima y como estos equipos de clientes de contrato de mantenimiento son sometidos a desarmes completos se generan derrames de aceites y demás líquidos que generan mal aspecto para el ambiente, su entorno y posibles visitas de auditoría externa. Razón por la cual se recomienda rentar una bodega pequeña donde se pueda operar el área de laboratorio de servicio técnico de forma externa a las instalaciones actuales donde se tiene todo concentrado en una sola bodega.

CONCLUSION

Cabe resaltar que el logro obtenido durante el año en mención 2018,a pesar del bajón en facturación , se ha podido obtener sin necesidad de aumentar la planta de personal para la empresa, Gracias a la colaboración de todo el personal de la empresa que hacen parte del equipo de trabajo de la misma, a nuestra organización y cumplimiento en las normas ISO, promovidas y mantenidas año tras año durante las recertificaciones anuales realizadas por parte de la empresa desde su inicial certificación en esta norma.
Los clientes que presentan mora mayor a 90 días se continúan asignando al ***Doctor Leonardo espinosa*** *para realizar los procesos jurídicos respectivos a cada caso con el propósito de poder recuperar esta cartera en mora al más corto tiempo posible debido a las conciliaciones fracasadas con los clientes para que realicen los pagos y se pongan al día en cartera.*


SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES
CONSULTA DE SOCIEDADES REQUERIDAS
¿Quieres traducir esta página?
Traducir
FECHA CONSULTA:
2020-02-10
La sociedad con NIT 830013731 NO ESTÁ REQUERIDA