Notas a los estados financieros

1. Información General

Ultra Schall de Colombia S.A.S. fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 11 de enero de 2011, mediante Documento privado, inscrita ante la Cámara de Comercio el 16 de febrero de 2011 bajo el número 02066161 del libro IX con el nombre de Ultra Schall de Colombia S.A.S.

El objeto social de la entidad es la fabricación, comercialización y distribución de equipos médicos de laboratorio e investigación científica, a su vez la importación y exportación, compra y venta por cuenta propia o ajena de equipos médicos de laboratorio e investigación científica

Su término de duración es indefinido.

El domicilio principal se encuentra en Calle 118 Bis No. 11 D 51 en la ciudad de Bogotá.

2. Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Gerente General el 31 de marzo de 2019. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los accionistas.

3. Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1. Transacciones en moneda extranjera

3.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.1.2. Transacciones y saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en '(Gastos) financieros'.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1. Activos financieros

3.3.1.1. Clasificación

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

Cuentas por cobrar: 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 presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

3.3.1.2. Reconocimiento y medición

Las cuentas por cobrar de la compañía por lo general son de corto plazo, no generan intereses y no se incurre en costos de transacción iniciales.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable menos la provisión por deterioro.

3.3.1.3. Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

3.3.1.4. Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3.1.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese 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 calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento en el pago.

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, La compañía registra el importe de la pérdida como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce en el estado de resultados.

3.4. Inventarios

El costo de los inventarios incluye todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de bienes, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. 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 costos de terminación y posterior venta aplicables.

3.5. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo incluye el valor de compra y los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Compañía incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Compañía. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

La depreciación de los activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Equipo de Procesamiento de datos	3-5 años
Muebles y enseres	5-10 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros del activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3.6. Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado.

Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro.

Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de venta y el valor en uso. Para los fines del test de deterioro, los activos se agrupan según los niveles más bajos para los cuales haya flujos de efectivo identificables por separado. Los activos no financieros que han experimentado deterioro se revisan para ver si hay posibles reversiones del deterioro en cada fecha de reporte.

3.7. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Por lo general estas cuentas son de corto plazo.

3.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual, la pérdida de valor y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.9. Beneficios a los empleados

3.9.1. Beneficios por terminación de contrato

Los beneficios por terminación de contrato se pagan cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el retiro a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación de contrato cuando está demostrablemente comprometida, bien sea: i) a poner fin a la relación laboral del empleado de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o ii) a proporcionar beneficios por terminación de contrato como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario. Los beneficios que vencen en más de 12 meses después de la fecha de los estados financieros se descuentan a su valor presente.

3.9.2. Beneficios corto plazo

La entidad le reconoce una serie de beneficios al empleado que son de corto plazo, dado que el pago debe ser atendido dentro de los doce meses al corte de los estados financieros.

3.10. Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio.

3.11. Reconocimiento de ingreso

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes en el desarrollo normal de las actividades de la Compañía. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Compañía; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

3.11.1. Ventas de bienes

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas

3.12. Impuesto sobre la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta para el periodo comprende impuestos diferidos y corrientes. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, a menos que un cambio atribuible a un elemento de ingresos o gastos, reconocido como otros resultados integrales, también se reconozca directamente en otros resultados integrales.

El impuesto a la renta diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias (que no sean diferencias temporales asociadas con utilidades no remitidas de subsidiarias y asociadas extranjeras en la medida que la inversión sea esencialmente permanente en su duración, o diferencias temporales asociadas con el reconocimiento inicial o el goodwill) que surjan entre las bases impositivas de activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros y sobre las pérdidas o créditos fiscales no utilizadas. Los impuestos a la renta diferidos se determinan utilizando tasas impositivas y leyes que han sido promulgadas o que han sido sustantivamente promulgadas a la fecha de reporte.

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha de reporte y se establece una provisión por valuación contra activos por impuestos diferidos de tal forma que el importe en libros neto iguale al importe más alto, que es más probable que se vaya a recuperar con base en la utilidad impositiva futura o corriente.

4. Cambios normativos

4.1. Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2018 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada

El Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017 reemplazo el párrafo 29.13 que había sido incluido en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 considerando un error de traducción que fue corregido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), este cambio fue analizado por la administración de la Compañía sin identificar impactos por el cambio.

5. Estimados contables críticos

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

5.1. Deterioro de activos no monetarios

La Compañía evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos e intangibles, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 2. La Compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

5.2. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

5.3. Impuesto sobre la renta

La Compañía está sujeta a las regulaciones Colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

5.4. Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

5.5. Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Efectivo		
Caja en moneda local	**700**	766
Caja en moneda extranjera	**0**	1,333
Bancos nacionales	**3**	43,955
Bancos en el exterior	**508**	18,591
Derechos fiduciarios	**0**	-
Total efectivo	**1,211**	64,645
Otro efectivo y equivalentes de efectivo (efectivo restringido)	**17,400**	17,400
Total efectivo y equivalentes de efectivo	**$ 18,611**	$ 82,045

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Clientes nacionales	**550,880**	457,353
Clientes del exterior	**28,922**	771,606
Anticipos y avances	**41,459**	2,340
Reclamaciones	**382,463**	381,883
Deudores varios	**190**	1,803
Total	**$ 1,003,915**	$ 1,614,985

8. Activos por impuestos, neto

Este rubro se compone de los anticipos de impuestos que realiza la compañía para diversos tributos, como se muestra a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Activos por impuesto corrientes		
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	**1,063**	10,652
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	**108,022**	109,275
Total activos por impuestos corrientes	**$ 109,085**	$ 119,927

9. Inventarios, neto

El siguiente es el detalle de los inventarios:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Mercaderías y productos terminados	**1,840,535**	875,983
Anticipos para compra de inventarios	**3,742**	127,250
Inventario en tránsito	**1,094,573**	1,055,435
Provisiones de inventario	**89**	0
	2,938,938	2,058,668
Menos:		
Valor neto realizable	**(968)**	(968)
Total inventarios, neto	**2,937,970**	$ 2,057,700

10. Propiedades, planta y equipo

A continuación, el detalle de las principales categorías de propiedades y equipo registradas por la compañía al costo:

	Maquinaria y equipo	**Muebles y enseres**	**Equipos y de cómputo**	**Activos en transito**	**Total**
Costo					
Al 1 de enero 2017	-	899	13,890	10,950	25,739
Adiciones	-	608	5,303	-	5,911
Retiros y/o bajas	-	-	-	(10,950)	(10,950)
Al 31 de diciembre 2017	0	1,507	19,193	-	20,700
Adiciones	**4,272**	**-**	**6,420**	**-**	**10,692**
Al 31 de diciembre 2018	**4,272**	**1,507**	**25,613**	**-**	**31,392**
Depreciación acumulada -					
Al 1 de enero 2017	-	(60)	(8,944)	-	(9,004)
Depreciación	-	(100)	(3,679)	-	(3,779)
Al 31 de diciembre 2017	-	(160)	(12,623)	-	(12,783)
Depreciación	**(71)**	**(151)**	**(4,499)**	**-**	**(4,721)**
Al 31 de diciembre 2018	**(71)**	**(311)**	**(17,122)**	**-**	**(17,504)**
Importe neto en libros					
Costo neto al 1 de enero 2016	-	839	4,946	10,950	16,735
Costo neto al 31 de diciembre 2017	-	1,347	6,570	-	7,917
Costo neto al 31 de diciembre 2018	**4,201**	**1,196**	**8,491**	**-**	**13,888**

11. Otros Activos no financieros

El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Gastos pagados por anticipado	**-**	93,845
Total otros activos no financieros	**-**	$ 93,845

12. Impuesto a la renta diferidos

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Impuestos diferidos activos	**(1,234)**	-
Impuestos diferidos pasivos	**-**	-
Impuestos diferidos activos (pasivos), neto	**(1,234)**	-

13. Obligaciones financieras

El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras.

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Pagares	**$ 132,201**	390,579
Tarjeta de crédito	**1,886**	
	$ 134,087	$ 390,579

14. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
A proveedores nacionales	**7,534**	7,534
A proveedores del exterior	**1,720,109**	1,422,777
Costos y gastos por pagar	**498,709**	467,789
Retención en la fuente	**16,305**	4,809
Impuesto a las ventas retenido	**-**	-
Impuesto de industria y comercio retenido	**1,547**	552
Retenciones y aportes de nomina	**2,449**	1,369
Acreedores varios	**3,565**	2,945
	$ 2,250,218	$ 1,907,775

15. Pasivos por Impuestos

El siguiente es el detalle de las obligaciones tributarias, que se cancelan generalmente dentro de los 30 días siguientes dependiendo de la fecha establecida presentar la respectiva declaración.

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
De industria y comercio	**2,478**	3,427
Impuesto sobre las ventas por pagar	**24,330**	-
	$ 26,808	$ 3,427

16. Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados incluyen conceptos tales como: sueldos por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones consolidadas. La compensación del personal clave es determinada por la gerencia general de la compañía con base en el cumplimiento de objetivos de cada individuo.

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Cesantías	**19,314**	14,119
Intereses sobre cesantías	**2,251**	1,620
Vacaciones	**3,037**	4,092
Total beneficios a empleados corrientes	**$ 24,602**	$ 19,831

17. Provisiones

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Almacenamiento	**-**	535,896
Gastos en transito	**294**	-
	$ 294	$ 535,896

18. Otros pasivos no financieros

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Anticipos y avances recibidos	**20,561**	132,568
	$ 20,561	$ 132,568

19. Capital

El capital de la compañía incluía a 31 de diciembre de 2018, 2,210 acciones ordinarias. Estas acciones tienen un valor nominal de $1.000.000 cada una.

Accionistas	**No. De Acciones**	**Valor nominal**	**%**
Jessica Jaime	1,240	$ 1.000.000	35,84%
Duilio Jaime	1,237	$ 1.000.000	35,75%
Abelardo Jaime	983	$ 1.000.000	28,41%
	3,460		**100,0%,**

20. Ingresos ordinarios

La totalidad de los ingresos corresponde a venta de equipos médicos y el mantenimiento de los mismos:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Equipo y material medico	**2,783,341**	3,323,497
Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo	**824**	2,445
Devoluciones nacionales	**(4,879)**	(9,960)
Total	**$ 2,779,286**	$ 3,315,982

21. Costos de Venta

El siguiente es el detalle de los costos de venta:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Costo de mercancías	**1,292,114**	2,121,502
Valor neto de realización	**-**	-
Total	**$ 1,292,114**	$ 2,121,502

22. Gastos de Administración

El siguiente es el detalle de los gastos de administración:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Beneficios a empleados	**140,838**	98,930
Impuestos	**30,697**	60,577
Servicios	**58,213**	57,622
Honorarios	**129,765**	36,087
Arrendamientos	**78,064**	31,094
Gastos diversos	**8,184**	16,281
Gastos de viaje	**27,275**	12,138
Seguros	**10,922**	7,464
Adecuación e instalación	**5,135**	6,507
Gastos legales	**13,888**	4,003
Depreciaciones	**4,514**	3,598
Contribuciones y afiliaciones	**4,214**	2,781
Mantenimiento y reparaciones	**-**	314
	$ 511,710	$ 337,396

23. Gastos de Ventas

El siguiente es el detalle de los gastos de ventas:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Beneficios a empleados	**267,548**	178,209
Servicios	**99,559**	84,581
Arrendamientos	**89,951**	74,062
Gastos legales	**13,612**	30,400
Gastos de viaje	**26,558**	17,578
Gastos diversos	**14,646**	12,170
Honorarios	**4,140**	4,665
Seguros	**-**	2,701
Mantenimiento y reparaciones	**-**	474
Adecuación e instalación	**7,547**	352
Depreciaciones	**206**	181
Provisiones	**-**	-
Impuestos	**-**	-
	$ 523,766	$ 405,373

24. Beneficios a empleados

	Al 31 de diciembre			
	2018		**2017**	
	Administración	**Ventas**	**Administración**	**Ventas**
Sueldos	**83,073**	**150,388**	60,551	101,439
Aportes a fondos de pensiones	**18,834**	**18,872**	9,275	11,072
Bonificaciones	**11,363**	**48,003**	6,867	32,563
Cesantías	**7,319**	**13,369**	5,573	8,960
Prima de servicios	**7,319**	**13,369**	5,570	8,944
Auxilio de transporte	**3,399**	**2,649**	2,805	2,048
Aportes cajas de compensación familiar	**2,941**	**6,456**	2,728	3,901
Vacaciones	**3,316**	**6,109**	2,709	4,869
Dotación y suministro a trabajadores	**1,614**	**2,178**	1,164	1,746
Intereses sobre cesantías	**828**	**1,524**	588	1,051
Seguros	**-**	**-**	565	847
Aportes A.R.L	**371**	**818**	282	546
Gastos médicos y drogas	**460**	**-**	153	133
Viáticos	**-**	**-**	94	-
Aportes EPS	**-**	**-**	6	-
Comisiones	**-**	**3,813**	-	90
Incapacidades	**-**	**-**	-	-
	$ 140,838	**$ 267,548**	$ 98,930	$ 178,209

25. Otros Ingresos (Egresos) Neto

El siguiente es el detalle de los otros Ingresos (egresos) neto:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Ingresos		
Reintegro de otros costos y gastos	**62,711**	28,295
Aprovechamientos	**277**	40
Ajuste al peso	**6**	6
	$ 62,994	$ 28,341

26. Ingresos (Gastos) Financieros, Neto

El siguiente es el detalle de los ingresos (gastos) financieros:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Ingresos		
Diferencia en cambio	**$ 393,302**	369,709
Intereses	**55**	755

	$ 393,357	$ 370,464

Gastos		
Diferencia en cambio	**568,194**	360,577
Gastos bancarios	**107,980**	191,133
Comisiones	**17,256**	13,520
Gastos diversos	**5,000**	10,000
Intereses	**5,366**	8,882
Otros gastos bancarios	**9,763**	5,473
Multas, sanciones y litigios	**-**	1,806
Impuestos asumidos	**15**	321
Ajuste al peso	**11**	18
Descuentos comerciales condicionados	**-**	7
Costos y gastos de ejercicios anteriores	**10,400**	-
	$ 723,984	$ 591,737
	(330,627)	(221,273)

27. Provisión para Impuestos Corrientes

Impuesto de renta y CREE

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 34% para el 2017 y para el año 2015. La Compañía ha valorado nuevamente los saldos por impuestos diferidos correspondientes. Los impuestos diferidos que se espera revertir a partir del año 2017 se han calculado usando las tarifas de impuestos aplicables en Colombia para cada período (34% para 2017, 33% del 2018 en adelante).

El siguiente es un detalle de componentes del gasto por impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	Al 31 de diciembre	
	2018	**2017**
Impuesto a las ganancias corriente	**82,119**	92,962
Impuesto a las ganancias diferido	**1,234**	33,114
	$ 83,353	$ 126,076

28. Contingencias

Al cierre del 31 de diciembre de 2018 y 2017 no existen contingencias.

29. Hechos Ocurridos Después del Periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.