

SUPERAR LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017

ACTIVO	2.018	2.017
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes efectivo	\$ 24.732.496	7.311.870
Ctas C/ciales por Pagar y Otras por Cobrar		
Clientes	37.721.061	54.340.649
Anticipo de impuestos y contribuciones	34.564.000	45.896.000
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0	0
Deudores varios	19.517.618	30.185.441
Menos: Deterioro cartera	0	0
TOTAL DEUDORES	91.802.679	130.422.090
<hr/>		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	116.535.175	137.733.960
<hr/>		
ACTIVO NO CORRIENTE		
Construcciones	0	0
Equipo de Oficina	13.196.533	13.196.533
Equipo de computacion	0	0
Menos: Depreciacion Acumulada	-13.196.533	-13.196.533
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	0
<hr/>		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	0	0
<hr/>		
TOTAL ACTIVO	116.535.175	137.733.960

PASIVO	2.018	2.017
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras e instrum Deriv	\$ 0	0
Cuentas Comerciales Por Pagar	0	0
CUENTAS POR PAGAR		
Ctas Comer x Pagar y otras cuentas por Pagar	0	0
Retencion en la fuente	0	0
Retención de ICA	0	0
Retenciones y aportes de nomina	386.550	378.600
Acreedores varios	954.610	708.600
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.341.160	1.087.200
<hr/>		
Impuestos, Gravámenes y Tasas	4.000	2.000
Obligaciones Laborales	0	0
Otros Pasivos	0	0
Pasivos Estimados y provisiones	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.345.160	1.089.200
<hr/>		
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras	0	0
Deudas con Accionistas	0	2.756.452
Diferidos	0	0
Otras Cuentas por Pagar	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	2.756.452
<hr/>		
TOTAL PASIVO	1.345.160	3.845.652
<hr/>		
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	64.000.000	90.000
Reservas	0	0
Resultados del Ejercicio	41.141.234	48.216.898
Resultados de Ejercicios Anteriores	10.048.781	85.581.410
TOTAL PATRIMONIO	115.190.015	133.888.308
<hr/>		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	116.535.175	137.733.960

GLORIA STELLA BUSTAMANTE OSPINA
Representante Legal

Sonia E. Gonzalez
SONIA E. GONZALEZ SEGURA
Contador Publico
TP 95014-T

SUPERAR LTDA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017

	2.018	2.016
INGRESOS OPERACIONALES		
Actividades de apoyo terapeutico	\$ 352.681.215	295.616.409
Menos Devoluciones y Descuentos en Ventas	0	0
Total Ingresos Netos	352.681.215	295.616.409
COSTO DE VENTAS		
Actividades de apoyo terapeutico	121.969.319	102.858.893
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	230.711.896	192.757.516
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Operacionales de Administración	157.962.614	114.430.657
Gastos Operacionales de Ventas	0	0
Total Gastos Operacionales	157.962.614	114.430.657
UTILIDAD OPERACIONAL	72.749.282	78.326.859
Ingresos No Operacionales		
Financieros	0	0
Recuperaciones	0	491.800
Diversos	0	0
Total Ingresos No Operacionales	0	491.800
Gastos No Operacionales		
Financieros	750.891	279.854
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	0	0
Extraordinarios	8.002.157	0
Diversos	90.000	3.505.907
Total Gastos No Operacionales	8.843.048	3.785.761
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	63.906.234	75.032.898
Provision Impuesto de Renta y Complementarios	22.765.000	26.816.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 41.141.234	48.216.898

GLORIA STELLA BUSTAMANTE OSPINA
Representante Legal

Sonia E. Gonzalez
SONIA E. GONZALEZ SEGURA
Contador Publico
TP 95014-T

SUPERAR LTDA.
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA No. 1 ENTE ECONOMICO

La sociedad fue legalmente constituida, mediante Escritura Pública No. 3946 de la Notaria 15 de Bogotá D.C., el 21 de Noviembre de 1983, inscrita el 30 de Noviembre de 1983, bajo el No. 143329 del libro IX con el nombre de SUPERAR LTDA, con domicilio en Bogotá. Su Objeto Social principal es la prestación de Servicios profesionales en la rama de Psicología, Terapia Ocupacional, Terapia Física, Terapia del Lenguaje, servicios hospitalarios. La empresa tiene una duración hasta el 21 de Noviembre de 2033.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, las normas posteriores a este marco y sus modificaciones.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo y la entidad corresponde al grupo 3 de acuerdo a la clasificación..

2.1. **ACTIVOS:** Agrupa las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la compañía. Comprende Disponible, Cuentas por Cobrar y Propiedades y Equipos. No pesa ningún gravamen sobre los mismos, su custodia ha sido adecuada, su conservación y mantenimiento sólo muestran el deterioro por el uso normal de los mismos.

2.1.1. **DISPONIBLE:** En este grupo se incluyen las cuentas que representan efectivo, con el máximo grado de convertibilidad a pesos. Está conformada por la Caja Moneda Nacional, Caja Menor y Bancos. Existen los controles a los funcionarios. También incluye los préstamos a terceros y empleados, y los valores que nos adeudan los clientes. El comportamiento de los deudores y la edad de esta cartera no ameritan la constitución de provisiones.

2.1.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición incluyendo el valor del IVA si lo hay. Las adiciones y mejoras se registran como mayor valor de los mismos y las reparaciones y mantenimiento menores se cargan a resultados. Se ajustan por inflación de acuerdo con las normas legales aplicando el PAAG mensual que para el efecto publica el DANE.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación, por el método de línea recta y en forma global utilizando las tasas establecidas por la ley de acuerdo con la vida útil, teniendo en cuenta el efecto por inflación de esta.

2.2. PASIVOS: Agrupa las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la empresa en el giro ordinario de su actividad. Comprende Proveedores, Obligaciones con Particulares, Cuentas por Pagar, Impuestos Gravámenes y Tasas, Obligaciones Laborales y Otros Pasivos.

2.2.1 PROVEEDORES: Comprende el valor adeudado a corto plazo a personas naturales y jurídicas por la adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación y comercialización de productos para la venta, en desarrollo de las operaciones desarrolladas directamente con la explotación del objeto social.

2.2.2. CUENTAS POR PAGAR: Agrupa los valores adeudados por concepto de las retenciones en la fuente practicadas tanto de renta como de IVA e ICA y las deudas por concepto de aportes al sistema de seguridad de social y de parafiscales originados en las nóminas de la empresa.

2.2.3. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS: Se registran los valores liquidados y pendientes de pago por concepto de las obligaciones fiscales de la empresa. Entre estas se encuentran los Impuestos sobre las ventas, el de industria y comercio, los de renta que se hayan declarado y demás acreencias impositivas con cargo a la empresa.

2.2.4. OBLIGACIONES LABORALES: Hace referencia a las deudas originadas en la relación laboral de los trabajadores vinculados a la empresa. Al finalizar cada periodo se consolidan las deudas por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, las cuales deben cancelarse conforme a las normas laborales vigentes.

2.2.5. OTROS PASIVOS: Este grupo de cuentas incluye otras obligaciones de la empresa no clasificadas en las anteriores entre los cuales se encuentran los anticipos y avances recibidos.

2.3. PATRIMONIO: El patrimonio refleja el valor residual de los activos de la empresa después de deducir su pasivo externo. Agrupa las cuentas que representan el capital, las reservas, la revalorización del patrimonio y los resultados del ejercicio y de los anteriores.

2.3.1. CAPITAL: Los aportes de capital se rigen por las normas aplicables a las Sociedades Anónimas, representados en Acciones las cuales tienen un valor nominal de (\$1.000.000).

2.3.2. RESERVA LEGAL: Registra los valores apropiados de las utilidades líquidas conforme a los mandatos legales con el propósito de proteger el patrimonio de la empresa. Equivale al 10% de dicha utilidad, hasta alcanzar el 50% del capital social y servirá para amortizar posibles pérdidas en ejercicios posteriores.

2.3.3. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO: Esta Cuenta registra el valor del ajuste por inflación del patrimonio de la empresa al comienzo de cada mes, de conformidad con las disposiciones legales vigentes. El saldo de esta cuenta forma parte del patrimonio de los meses siguientes para efectos del cálculo del ajuste por inflación. El ajuste del patrimonio se determinará con base en el PAAG mensual, registrándose como un mayor valor de esta cuenta con cargo al código 4705 – Corrección Monetaria.

2.3.4. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: Registra el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por excedentes acumulados que deban reinvertirse o estén a disposición de los accionistas o por pérdidas acumuladas no enjugadas. Se acredita por el valor de las utilidades del ejercicio que se encuentran a disposición de la asamblea y

por la absorción de pérdidas con la aplicación de excedentes o reservas. Se debita por el valor de las pérdidas del ejercicio y por el valor de la apropiación o distribución de excedentes acumulados.

2.3.5. RESULTADOS DEL EJERCICIO: Registra el valor de los excedentes o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio.

2.4. INGRESOS: Agrupa las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que recibe la sociedad durante el ejercicio contable, así como el valor de los ajustes por inflación a las partidas monetarias de las cuentas de balance. Los ingresos se registran por el sistema de causación, es decir cuando nace el derecho a exigir su pago aunque no se haya hecho efectivo el cobro

2.4.1. INGRESOS OPERACIONALES: Comprende los ingresos recibidos y causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social. Todas las operaciones llevadas a cabo por la sociedad están debidamente facturadas y sus impuestos y retenciones aplicados conforme a la ley.

2.5. GASTOS: Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre la sociedad durante el ejercicio contable. Los gastos se registran por el sistema de causación, es decir cuando nace la obligación de pagarlo aunque no se haya hecho efectivamente el pago. Estos se clasifican en operacionales de administración y no operacionales.

2.5.1 GASTOS OPERACIONALES: Son los ocasionados, pagados o causados, como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, directamente relacionados con la gestión administrativa, encaminada a la dirección, planeación y organización de la actividad operativa de la sociedad, incluyendo básicamente las incluida en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. Se encuentran rubros tales como Gastos de Personal, Honorarios, Comisiones pagadas al exterior, Impuestos, Arrendamientos, Seguros, Servicios, Gastos Legales, Mantenimiento y Reparación, Gastos

de Viaje, Depreciaciones, Amortizaciones y gastos diversos. Estos deben tener relación de causalidad con los ingresos, ser proporcionados y tener los soportes documentales con el cumplimiento de los requisitos legales y fiscales.

2.5.2. GASTOS NO OPERACIONALES: Comprende las sumas pagadas o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la sociedad. Se registran conceptos tales como Gastos Financieros (gravamen a los movimientos financieros), Pérdidas y Gastos Extraordinarios.

2.6. RESULTADOS DEL EJERCICIO: Es el valor resultante de la diferencia entre los ingresos y gastos del ejercicio por las operaciones realizadas por la sociedad. La diferencia así obtenida constituye la utilidad contable que debe ser sujeta a provisiones de impuestos y reservas así como a las depuraciones fiscales para efectos de la determinación de la renta líquida gravable.

NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del disponible, al 31 de diciembre:

DISPONIBLE		2018		2017
Caja	\$	0	\$	1.203.778
Bancos		24.732.496		6.108.092
TOTAL DISPONIBLE		24.732.496	\$	7.311.870

NOTA No. 2 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

El siguiente es el detalle de deudores al 31 de diciembre:

DEUDORES		2018		2017
Clientes	\$	37.721.061	\$	54.340.649
Cuentas por cobrar a Socios		0		0
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		23.305.000		45.896.000
Deudores Varios		19.517.618		30.185.441
TOTAL DEUDORES	\$	80.543.679	\$	130.422.090

NOTA No. 3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las Propiedades Planta y Equipo, al 31 de diciembre:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2018		2017
Muebles y Enseres		2.500.000		2.500.000
Equipos		10.696.533		10.696.533
Depreciacion Acumulada		(13.196.533)		(13.196.533)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	0	\$	0

NOTA No. 4 CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre:

CUENTAS POR PAGAR		2018		2017
Costos y Gastos por Pagar	\$	0	\$	0
Deudas con socios o accionistas		0		2.756.452
Retenciones y Aportes de Nomina		386.550		378.600
Acreedores Varios		954.610		708.600
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$	1.341.160	\$	3.843.652

NOTA No. 5 IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

El siguiente es un detalle de los impuestos por pagar, al 31 de diciembre:

IMPUESTOS POR PAGAR		2018		2017
Impuesto de Renta	\$	0	\$	0
Industria y Comercio		4.000		2.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$	4.000	\$	2.000

NOTA No. 6 PATRIMONIO

APORTES SOCIALES

El capital social se encuentra compuesto por aportes a un valor nominal de \$1000 los cuales pertenecen a los Socios Raul Marin Ramirez con 30, Clemencia Lires Garcia con 30 y Gloria Stella Bustamante Ospina con 30 para un total de 90 cuotas que corresponden a \$ 90.000.

NOTA No. 7 INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales, al 31 de diciembre:

INGRESOS OPERACIONALES		2018		2017
Operacionales	\$	352.681.215	\$	295.616.409
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$	352.681.215	\$	295.616.409

NOTA No. 8 COSTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es un detalle de los gastos operacionales, al 31 de diciembre:

COSTOS OPERACIONALES		2018		2017
Gastos de Personal	\$	116.352.023	\$	102.858.893
Impuestos		304.000		756.268
Arrendamientos		49.258.440		34.788.600
Contribuciones		1.401.105		1.046.645
Seguros		1.755.899		3.501.746
Servicios		72.710.879		43.437.148
Gastos Legales		1.765.237		968.800
Depreciaciones		0		0
Diversos		36.384.350		29.931.450
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$	279.931.933	\$	217.289.550