

SOCIEDAD TERAPIA PULMONAR SAS					
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO					
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018					
CUENTAS		AÑO 2018	AÑO 2019	DIFERENCIA	
CAPITAL AUTORIZADO		12.600.000	12.600.000	-	
CAPITAL POR SUSCRIBIR		-	-	-	
RESERVA LEGAL		250.000	250.000	-	
UTILIDADES (Perdidas) ACUMULADAS		5.628.075	1.600.000	- 4.028.075	
UTILIDADES (Perdidas) DEL EJERCICIO		- 3.714.692	3.729.148	7.443.840	
BIVIANA DEL SOCORRO CEDEÑO VILLA				AMPARO SAKR A	
Representante Legal				Contadora	
C.C. 43.057.625				TP 4263 T	

SOCIEDAD TERAPIA PULMONAR SAS

NIT 800.253.879-4

Notas a los estados financieros

Diciembre 31-2019

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad Terapia Pulmonar SAS, fue establecida de acuerdo a las leyes colombianas y creadas por escritura pública 3710 de Notaria Única de Cereté, el 30 de diciembre de 1994, e inscrita en la Cámara de comercio de Medellín el 31 de enero de 1995, en el libro 9º. Folio 118, bajo el No. 825, se constituyó como una sociedad comercial de responsabilidad limitada. Hasta la fecha la sociedad ha sido reformada por los siguientes documentos:

Escritura Pública No. 411 del 6 de marzo de 2015, de la Notaria 2ª, de Medellín, registrada en la Cámara de Comercio el 13 de marzo de 2015, en el libro 9º., bajo el No. 4693, mediante la cual se aprueba la reactivación de la sociedad que se encontraba disuelta por vencimiento del término de la duración, de conformidad con lo establecido en el artículo 29 de la Ley 1429 de 2010.

Acta No. 032 del 22 de junio de 2015, de la Junta de Socios, registrada en esta Cámara de Comercio el 3 de septiembre de 2015, en el libro 9º., bajo el No. 28838, mediante la cual, se aprobó la transformación de la sociedad de Limitada a Anónima, denominándose así:

SOCIEDAD TERAPIA PULMONAR SAS. La sociedad no se halla disuelta y su duración es indefinida,

Su objeto social consiste “en terapia respiratoria, drenaje postural, percusión, nebulizaciones, espirometrías etc.

Para el desarrollo de esta actividad, se formalizó contrato de servicios con diferentes entidades y personas naturales. La Sociedad Terapia Pulmonar S.A.S. se constituyó como IPS el 28 de septiembre de 2008.

La Sociedad preparó la situación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco normativo en materia contable y Financiera de las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia por (NIIF), definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentarios 2420 del 2015, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económica, con estándares de aceptación mundial con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

ASPECTO DE MEDICION

Los Estados Financieros son preparados en base a costo histórico, en las políticas contables se informa el valor razonable, valor neto de realización de acuerdo a su naturaleza.

MATERIALIDAD – IMPORTANCIA RELATIVA

Un hecho económico es importante debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento teniendo en cuenta las circunstancias que los rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas e incide en las decisiones que puedan realizar los usuarios. Se determinó con respecto al activo total y al pasivo en definirlos en corrientes y no corrientes

POLITICAS CONTABLES

Son métodos y prácticas de carácter específico donde se describen los criterios en materia de información contable en cada una de las etapas del proceso contable.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta cuenta llamada anteriormente disponible, bajo NIF introduce nuevo nombre como Equivalentes al Efectivo y Efectivo Restringido. Por lo tanto, se encuentran las siguientes cuentas en la cual muestra los fondos o liquidez de la Sociedad.

Caja General

Caja menor

Cuentas bancarias en moneda nacional

Cuentas de ahorro en moneda nacional

Se concilian los bancos y se tiene un control de todos los pagos e ingresos efectuados por la caja menor y general de acuerdo a las políticas establecidas por la Sociedad.

A diciembre 31 se tenía un saldo de \$ 277.554 en caja.

En Bancos cuenta corriente se tenía al cierre del ejercicio \$10.695.633 ITAU, y en Bancolombia cuenta de ahorro \$ 3.925.136 totalmente conciliados.

2. CUENTAS POR COBRAR

El objetivo es establecer el tratamiento contable para el reconocimiento, medición presentación y revelación de todas las cuentas por cobrar de la sociedad bajo NIF, considerada como un activo financiero dado que se representa un derecho a recibir efectivo en el futuro.

Esta cuenta está representada por:

Cuentas por Cobrar Clientes

Anticipo y Contribuciones al Estado

Otras cuentas por cobrar- varios

Se debe medir las cuentas al costo, Aplicar los requerimientos de deterioro de valor.

Se evaluará al final de cada periodo si existe evidencia objetiva para el deterioro.

Se debe revelar en sus notas las cuentas por cobrar clasificadas a corto o largo plazo.

Las cuentas por cobrar a clientes quedaron conciliadas a diciembre 31, quedando un saldo por cobrar de \$ 4.059.487; los anticipos y contribuciones del estado corresponde a las retenciones en la fuente y demás contribuciones con un saldo de \$ 9.766.943.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se mide los activos por su costo menos la depreciación y deterioro del valor, si se efectúa un avalúo, solo se revelará en la nota a los Estados Financieros. La Depreciación se reconocerá.

durante su vida útil, debe efectuarse en base a métodos reconocidos valor técnico y estudios realizados por el personal de la sociedad que conozca la vida útil de acuerdo a su utilización.

4. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta representados de acuerdo a las nuevas políticas y son las obligaciones que se tienen con los empleados y pueden ser a corto y largo plazo. En este caso están a corto plazo ya que tienen un plano no mayor a un año; tales como salarios, cesantía, primas, intereses y vacaciones.

El saldo a diciembre 31 es de \$ 2.740.981 correspondiente a un solo trabajador que tiene la Sociedad y aportes parafiscales por valor de \$318.800

5. ACREEDORES OFICIALES

Corresponde a la Retención en la Fuente causados en diciembre y que se pagan en enero año 2020 por un valor de \$ 232.000.

6. UTILIDADES ANTES DE IMPUESTOS

Como se observa. fue un buen resultado por el periodo 2019, ocasionando una utilidad contable por valor de \$7.159.828.

7. INGRESOS OPERACIONALES

En el año 2019 se facturó \$ 85.907.400 mientras en el 2018 fue \$ 77.463.000 obteniendo un incremento del 10.9%

BIVIANA DEL SOCORRO CEDEÑO

Representante Legal

AMPARO SAKR

Contadora

TP 4263 T