SOPORTE VITAL
Una misión, una ética, una ambición.
NIT. 830.013.731-3
Venta, Renta y Mantenimiento Equipo Médico
Comprobación con Simuladores / Analizadores

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification

SOPORTE VITAL SA

NIT: 830.013.731 - 3

ESTADOS FINANCIEROS DE PRUEBA PERÍODO 2017

VENTAS
Tel. directo: 540 0947 • **Cel.:** 301 757 7737
PBX Ext.: 112
E-mail: ventas.soportevital1@gmail.com

ASISTENCIA TÉCNICA, MANTENIMIENTO
Cel.: 301 265 1901
PBX Ext.: 104 - 106
E-mail: ingenieria.soportevital@gmail.com

RENTA
Cel.: 301 755 7797
PBX Ext.: 107
E-mail: renta.soportevital@gmail.com

DIRECCIÓN PRINCIPAL BOGOTÁ: Calle 64G No 92-19 interior 19 • **PBX**: 540 5902 - 540 8289 - 540 6755 - 540 3220 • **Contabilidad:** 702 6331
E-mail: info@soportevitalsa.net • **Quejas y Reclamos:** qyrsoportevital@gmail.com • **Gerencia:** gerencia.soportevitalsa@gmail.com

WWW.SOPORTEVITALSA.COM

SOPORTE VITAL SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE PRUEBA
NIT: 830.013.731 - 3

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

PREPARADO A: 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016

MONEDA FUNCIONAL: Pesos colombianos (COP $)

		NOTAS	2,017	2,016
ACTIVOS CORRIENTES				
	Efectivo y equivalentes al efectivo	5.1	347,047,482	189,756,697
	Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	5.2	8,277,204,491	1,116,136,892
	Inventarios corrientes	5.3	184,348,015	455,785,640
	Activos por impuestos corrientes	5.4	113,534,093	224,279,726
Total Activos Corrientes			**8,922,134,082**	**1,985,958,954**
ACTIVOS NO CORRIENTES				
	Propiedades planta y equipo	5.5	1,393,923,937	1,590,216,469
	Cuentas corrientes comerciales por cobrar otras	5.2	812,989,263	1,311,257,432
	Otros activos financieros no corrientes	5.6	1,364,320,316	1,179,470,615
Total Activos no Corrientes			**3,571,233,516**	**4,080,944,515**
TOTAL ACTIVOS			**12,493,367,598**	**6,066,903,470**

PASIVOS CORRIENTES				
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.7	464,086,828	758,321,834
	Pasivos por impuestos corrientes	5.8	2,319,552,000	279,377,000
	Parte corriente de préstamos	5.9	0	20,783,907
Total Pasivos Corrientes			**2,783,638,828**	**1,058,482,740**
PASIVOS NO CORRIENTES				
	Obligaciones financieras parte no corriente	5.9	91,839,117	
	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	5.7	159,739,723	358,740,785
Total Pasivos no Corrientes			**251,578,840**	**358,740,785**
TOTAL PASIVOS			**3,035,217,668**	**1,417,223,525**
PATRIMONIO				
	Capital emitido	5.9	1,190,000,000	1,190,000,000
	Resultado del ejercicio		4,144,738,534	373,381,011
	Resultado de ejercicios anteriores	5.11	3,345,155,666	2,443,536,697
	Superavit de Revaluación	5.12	461,358,472	349,252,979
	Otras reservas	5.13	316,897,258	293,509,258
TOTAL PATRIMONIO			**9,458,149,930**	**4,649,679,945**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			**12,493,367,598**	**6,066,903,470**

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
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS DE PRUEBA
NIT: 830.013.731 – 3

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

PREPARADO A: 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016

MONEDA FUNCIONAL: Pesos colombianos (COP $)

ESTADO DE RESULTADOS		NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
	Ingresos de Actividades Ordinarias	6.1	8,049,410,208	1,995,317,661
	(-) Costo de Ventas	6.2	1,065,854,002	968,718,176
GANANCIA BRUTA			**6,983,556,206**	**1,026,599,485**
	(-) Gastos de Administración	6.3	768,349,080	920,268,434
GANANCIA OPERACIONAL			**6,215,207,126**	**106,331,052**
	(+) Otros Ingresos no operacionales	6.4	157,398,038	354,183,416
	(-) Otros Gastos Financieros	6.5	92,696,630	87,133,457
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO			**6,279,908,534**	**373,381,011**
	(-) Impuesto ala Ganancia	6.6	**2,135,170,000**	-
RESULTADO		6.8	**4,144,738,534**	**373,381,011**
	Atribuible a participaciones no controladas		**4,144,738,534**	**373,381,011**
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		6.9	**4,144,738,534**	**373,381,011**

WILLIAM ROJAS MAZO
Representante Legal

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

LUIS E. GÓMEZ PÉREZ
Revisor Fiscal T.P. No. 32.609-T
Designado por
Contadores Wilches y Gómez Ltda.
Tarjeta de Registro No. 1641

SOPORTE VITAL SA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO PRUEBA
NIT: 830.013.731 - 3

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

PREPARADO A: 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016

MONEDA FUNCIONAL: Pesos colombianos (COP $)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017

DETALLE	APORTES SOCIALES	RESERVAS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	RESULTADO EJ. ANTGERIORES	RESULTADO EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2016	**1,190,000,000**	**293,509,258**	**349,252,979**	**2,443,536,697**	**373,381,011**	**4,649,679,945**
Aumento de capital suscrito y pagado						0
Aumento reserva legal		23,388,000	112,105,493	0		135,493,493
Ajustes de conversion					0	0
Ganancias o perdidas				901,618,969	0	901,618,969
Ganancias o perdidas					3,771,357,523	3,771,357,523.00
Distribucion de utilidades						0
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2017	**1,190,000,000**	**316,897,258.02**	**461,358,472**	**3,345,155,666**	**4,144,738,533.56**	**9,458,149,929.85**

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. 1641

SOPORTE VITAL SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE PRUEBA
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

NIT: 830.013.731 - 3

PREPARADO A: 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016
MONEDA FUNCIONAL: Pesos colombianos (COP $)

FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
utilidad neta	4,144,738,534
Depreciación Amortización	
Ajustes Ctas No Operacionales	
Clientes	(6,333,262,246)
Inventario	105,165,424
Otros Activos Operacionales	349,252,979
Proveedores	7,866,794
Otros Pasivos	(512,294,797)
Impuestos	2,040,175,000
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(198,358,312)**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedad Planta y Equipo	(103,359,590)
Intangibles	
Inversiones	(124,595,701)

TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(227,955,291)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Ingreso Capital	
Prestamos y Financiación	71,055,210
Distribución Dividendos	
Otras Financiaciones	446,134,907
Gastos no operacionales	(92,696,630)
Ingresos No Operacionales	157,398,038
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**581,891,525**
INC / DISM EFECTIVO	155,577,922
EFECTIVO AL INICIO	191,469,560
EFECTIVO FINAL	**347,047,482**

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 DE PRUEBA CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

REVELACION 1. 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.

REVELACION 2. Bases de elaboración y Políticas Contables

2.1. 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.

2.2. 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 2017 y 31 de diciembre de 2016. El estado de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivos se muestran al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. Moneda Funcional

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

REVELACION 3. 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:

3.1 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.

3.2 3. 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:

3.3 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.

3.4 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.

3.5 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.

3.6 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.

3.7 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.

3.8 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.

3.9 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.

3.10 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.

REVELACION 4 Políticas Contables Significativas

4.1 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.

4.2 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.

4.3 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.

4.4 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:

(a) 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.

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

4.5 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.

(a) 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.

(b) 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.

4.6 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,

(a) 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.

(b) 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.

4.7 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:

(a) Vidas útiles de Propiedades, planta y Equipo
(b) Deterioro de valor de los activos
(c) Pasivos y Activos contingentes

REVELACION 5 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:

5.1 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:

✓ Saldos en Efectivo

	31/12/2017	31/12/2016
Caja	1.100.000	
Bancos Cuentas Corrientes	14.681.623	8.899.878
Bancos Cuentas ahorro	331.265.859	180.569.682
TOTAL	**347.047.482**	**189.456.697**

5.2 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.
- ✓

JUICIOS PROFESIONALES

Para la elaboración de los Estados Financieros, se tienen en cuenta los saldos de los deudores comerciales y otras cuentas por cobra, de tal manera, los saldos se reflejan así:

	31/12/2017	**31/12/2016**
Clientes	7,682,538,401	1,509,264,889
Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos	16,198,130	26,836,582
Cuentas Por Cobrar A Socios Y Accionistas	222,694,087	248,704,437

Anticipos Y Avances	567,540,683	464,750,185
Depósitos	31,500,000	31,500,000
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	27,125,407	0
Préstamos A Particulares	0	649,956,637
Deudores Varios	859,595,192	40,133,621
Deudas De Difícil Cobro	101,081,000	93,118,671
Provisiones	(418,079,146)	(418,079,146)
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	**9,090,193,754**	**2,646,185,876**

5.3 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.

Por tanto, de acuerdo con la actividad económica de la organización se reconocen:

	31/12/2017	**31/12/2016**
Mercancías no fabricadas por la empresa	184.348.015	455.785.640
TOTAL INVENTARIOS	**184.348.015**	**455.785.640**

5.4 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

	31/12/2017	**31/12/2016**
Anticipo Impuesto de Renta	777,000	0
Anticipo Ica Girardot	188,000	0
Impuesto a las ventas retenido	0	76,250
Impuesto Ind. Y Cio.Retenido	0	2,143,025

Iva solicitud de compensación	18,210,000	0
Retención en la fuente	85,531,917	201,841,451
Autoretencion Renta	8,827,176	0
Impuesto para la equidad Cree	0	20,219,000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**113,534,093**	**224,279,726**

5.5 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.

De tal forma, el resultado de la partida se representa de la siguiente manera:

	31/12/2017	31/12/2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	199,999,248	30,999,248
Construcciones y Edificaciones	421,496,783	123,996,984
Maquinaria y Equipo	67,819,550	16,276,000
Equipo de Oficina	41,553,887	41,553,887
Equipo de Computación y Comunicación	133,548,612	120,383,265
Equipos Médicos Científicos	1,974,679,322	2,611,656,219
Flota y Equipo de Transporte	74,662,472	74,662,472

Depreciación	(1,519,835,937)	(1,429,311,606)
Total Propiedad planta y equipo	**1,393,923,937**	**1,590,216,469**

5.6 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.

JUICIOS PROFESIONALES

Realizando el análisis de la partida, los importes de la partida se reclasifican a Otro Activos Financieros de naturaleza no corrientes y son originados de la Inversión en derechos fiduciarios.

Otros Activos Financieros No corrientes

	31/12/2017	31/12/2016
Derechos Fiduciarios	1,364,320,316	1,179,470,615
Total otros activos Financieros No corrientes	**1,364,320,316**	**1,179,470,615**

5.7 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.

JUICIOS PROFESIONALES

Realizando las clasificaciones pertinentes, los valores en la partida se reflejan así:

	31/12/2017	**31/12/2016**
Proveedores	306,440,982	378,574,188
Cuentas por Pagar	123,113,339	347,751,167

Retenciones y Aportes de Nomina	974,566	1,155,500
Fondo de Cesantías y Pensiones	1,587,700	1,982,400
Obligaciones Laborales	31,970,241	28,858,579
Total, Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**464,086,828**	**758,321,834**

	31/12/2017	**31/12/2016**
Otros Acreedores	56,798,997	75,842,948
Otros Pasivos	102,940,726	282,897,837
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	**159,739,723**	**358,740,785**

5.8 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.

En consecuencia, se evidencian en los Acreedores Comerciales $279.522.00 correspondiente a impuestos por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia – DIAN - en el periodo 2018

	31/12/2017	**31/12/2016**
Pasivos por impuestos corrientes		
De renta y Complementarios	2,175,109,000	116,345,000
Impuesto sobre las ventas	140,884,000	161,142,000

De Industria y Comercio	3,559,000	1,890,000
Total Pasivos por impuestos corrientes	**2,319,552,000**	**279,377,000**

5.9 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.

JUICIOS PROFESIONALES

A continuación se detallan las obligaciones financieras vigentes a la fecha que se informa:

	31/12/2017	**31/12/2016**
Tarjetas de Crédito	10,489,833	20,783,907
Obligaciones Financieras	81,349,284	
Total Otros Pasivos Financieros Corrientes y No Corrientes	**91,839,117**	**20,783,907**

5.10 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.

	31/12/2017	31/12/2016
Capital Suscrito y Pagado	1,190,000,000	1,190,000,000
TOTAL CAPITAL EMITIDO	**1,190,000,000**	**1,190,000,000**

5.11 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.

TOTAL OTRAS RESERVAS	**$ 316.897.258**

5.12 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.

A continuación se detalla la relación de los ajustes efectuados:

- ✓ Superávit de Revaluación 461.358.472
  - Terreno $ 83.094.481
  - Construcción $ 378.263.991

TOTAL SUPERAVIT DE REVALUACIÓN 461.358.472

5.13 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.

TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS $ 3.345.155.666

REVERLACION 6 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:

6.1. 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.

	31/12/2017	**31/12/2016**
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Comercio al por mayor y al por menor	6.433,157,410	295,174,669
Servicios sociales y de salud	1,755,358,543	1,714,684,606
Devolución en ventas	(139,105,745)	(14,541,614)
total ingresos de actividades ordinarias	**8,049,410,208**	**1,995,317,661**

6.2 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:

	31/12/2017	**31/12/2016**
Costo de ventas		

Para compra de mercancías	516,281,409	270,283,886
Arrendamientos	263,000,000	450,000,000
Mano de Obra	286,572,593	248,434,290
TOTAL COSTOS DE VENTAS	**1,065,854,002**	**968,718,176**

6.3 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.

	31/12/2017	**31/12/2016**
Gastos de Personal	129,305,624	77,100,315
Honorarios	95,604,604	124,929,748
Impuestos	48,470,909	37,674,069
Arrendamientos	75,109,387	129,044,803
Contribuciones y Afiliaciones	1,367,824	0
Seguros	49,321,580	38,376,449
Servicios	141,504,848	182,498,308
Gastos Legales	78,522,997	25,811,716
Mantenimiento y Reparación	4,715,726	22,256,430
Adecuación e Instalación	20,800	307,136
Gastos de Viaje	3,578,199	2,340,089
Depreciaciones	91,270,821	237,142,320
Amortización	0	700,000
Diversos	49,555,761	42,087,051
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**768,349,080**	**920,268,434**

6.4 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.

	31/12/2017	31/12/2016
Financieros	92,495,451	83,597,992
Reintegro de Costos y Gastos	34,918,433	27,214,984
Indemnizaciones	29,984,154	243,370,439
TOTAL OTROS INGRESOS	**157,398,038**	**354,183,416**

6.5 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:

	31/12/2017	31/12/2016
Gastos Bancarios	750,318	2,558,085
Comisiones	1,750,985	6,256,889
Interés Corriente	7,042,959	3,006,443
Interés Mora	39,239,357	18,002,529
Diferencia en Cambio	94,636	465,751
Gastos de negociación en certificados	4,712,518	374,336
Descuentos comerciales condicionados	21,974,527	0
Gravamen movimiento financiero	7,343,544	7,170,449
Gastos de ejercicios anteriores	7,680,000	13,395,217
Impuestos asumidos	2,107,786	1,318,709
Diversos		34,585,049
TOTAL OTROS GASTOS	**92,696,630**	**87,133,457**

6.6 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 2018

	31/12/2017
Impuestos por pagar	2.135.170.000
Total impuesto a las ganancias	**2.135.170.000**

6.7 RESULTADO DEL EJERCICIO

Los beneficios económicos generados como resultado de la operación de la Compañia contienen efectos de ganancias o pérdidas por la convergencia a Norma NIIF para Pymes.

	31/12/2017	31/12/2016
Resultado del Ejercicio	4.144.738.534	373,381,011
TOTAL RESULTADO DEL PERIODO	**4.144.738.534**	**373,423,746**

6.8 RESULTADO ACUMULADO – OTROS RESULTADOS INTEGRALES

De acuerdo con las indicaciones del manual de políticas contables, el Resultado del Periodo surge de deducir los gastos a los ingresos.

A este resultado se deben aumentar o disminuir los Otros Resultados Integrales, los cuales se originan de:

- ✓ Ganancias o Pérdidas que surjan de la conversión de los Estados Financieros de un negocio en el extranjero.
- ✓ Ganancias o Pérdidas actuariales y/o Cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura.
- ✓ Cambios en el Superávit de revaluación.

En consecuencia, dada la esencia de las transacciones y la operación propia de la empresa, se registra el importe en libros de activos como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconoce directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

	31/12/2017	31/12/2016
✓ Otros Resultados Integrales	461.358.472	349.252.979
○ *Costo Revaluado*	*461.358.472*	*349.252.979*
TOTAL RESULTADO	**461.358.472**	**349.252.979**

6.9 RESULTADO ACUMULADO – CAMBIOS EN EL PATRIMONO

De acuerdo con las indicaciones del manual de políticas contables, el Resultado del Periodo surge de deducir los gastos a los ingresos.

A este resultado se deben aumentar o disminuir los Otros Resultados Integrales, los cuales se originan de:

- ✓ Ganancias o Pérdidas que surjan de la conversión de los Estados Financieros de un negocio en el extranjero.
- ✓ Ganancias o Pérdidas actuariales y/o Cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura.
- ✓ Cambios en el Superávit de revaluación.

	31/12/2017	31/12/2016
Resultado Acumulado	3.345.155.666	2.443.536.697
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	**3.345.155.666**	**2.443.536.697**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Con la adopción de los estándares NIIF para las PYMES, la Compañía ajusto los saldos de la partida de Efectivo y Equivalente al efectivo, realizando su clasificación en actividades de Operación, Inversión y Financiación así:

PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo presenta información por separado de los cambios de Efectivo y Equivalente a Efectivo según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

- Actividades de operación. Son las actividades que constituyen la principal fuente de Ingresos de Actividades Ordinarias de SOPORTE VITAL SA Por lo general proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado.

- Actividades de inversión. Son las actividades de adquisición y disposición de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en los Equivalentes al Efectivo.

- Actividades de financiación. Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados.

COMPONENTES DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1. Los recursos en Efectivo son los billetes y monedas en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna.

   El Efectivo incluye dinero disponible en bancos extranjeros y los depósitos a la vista denominados en moneda extranjera.

2. Las inversiones que pueden ser reconocidas como Equivalente al Efectivo son las que cumplen todas las siguientes condiciones:

   a. Son inversiones con un periodo restante hasta el vencimiento igual o menor a 90 días;

b. Son inversiones de gran liquidez, es decir, fácilmente convertible en efectivo;
c. Son inversiones que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y otros; y
d. Son inversiones sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

En consecuencia, los componentes que se reconocen en el informe, proceden únicamente de recursos en Efectivo.

INFORMACIÓN PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

De acuerdo con el manual de políticas contables establecido por SOPORTE VITAL SA, el Estado de Flujos de Efectivo presenta las actividades de operación utilizando el método indirecto, según el cual el Resultado Integral Total del Año se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gastos asociados con flujos de efectivo de inversión o financiación.

Por ende, el movimiento que se originan con la liquidez de la organización es empleado principalmente para la operación de la misma, plasmando las cuentas por cobrar y por pagar que se generaron en el periodo 2017.

INFORMACIÓN PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN

De acuerdo con el procedimiento interno de la organización, uno de sus objetivos financieros se centra en generar los recursos de operación necesarios para obtener un punto de equilibrio que coadyuve su funcionamiento.

Para el periodo 2017, se refleja la venta de elementos de propiedad, planta y equipo, junto con la destinación de recursos para la constitución de Derechos Fiduciarios en las actividades de Inversión.

Así mismo, se evidencian que no existieron transacciones que afectarán las actividades financiación.

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