

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.
NIT. 900.512.251-4
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2019

LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA SOCIEDAD
ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S

CERTIFICAMOS:


Que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Resultados Integrales, Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2019, los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: La ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S. posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S. a las fechas de corte de los balances que se presentan en forma comparativa.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 18 de febrero del 2020.



LIZARDO ANTONIO AMAYA DIAZ
C.C. 98.235.172
Representante Legal



JHOLMAN LOPEZ MANRIQUE
Contador Público
Tarjeta Profesional 193852-T

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2019	A 31 de Diciembre de 2018
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6		
1105 Caja		27,225,200	35,888,550
1110 Bancos		464,872,068	106,403,184
1120 Cuentas de Ahorro		100,213	100,112
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo		492,197,481	142,391,846
Cuentas Comerciales por Cobrar	7		
1305 Clientes		19,200,724,575	10,900,873,967
Total Cuentas Comerciales por cobrar		19,200,724,575	10,900,873,967
Activo por impuestos Corrientes	8		
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones		36,458,117	12,869,000
Total activos por impuestos corrientes		36,458,117	12,869,000
Activo Financiero	9		
1325 Cuentas por Cobrar a Accionistas		3,320,221,544	-
1365 Cuentas por Cobrar a Trabajadores		2,175,799	2,150,000
1332 Cuentas de Operación Conjunta		5,103,650	5,103,650
1380 Deudores Varios		226,385,194	2,843,742,154
1330 Anticipos y Avances		1,516,055,053	246,131,838
Total activo financiero		5,069,941,240	3,097,127,642
Inventario Corriente	10		
1435 Medicamentos		8,944,508,592	3,977,052,976
Total Inventario Corriente		8,944,508,592	3,977,052,976
ACTIVO CORRIENTE		33,743,830,005	18,130,315,431

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2019	A 31 de Diciembre de 2018
ACTIVOS			
Propiedad Planta y Equipo	11		
1516 Construcciones y Edificaciones		41,127,000	49,352,400
1520 Maquinaria y Equipo		45,844,237	28,893,517
1524 Equipo de Oficina		91,987,417	100,299,097
1528 Equipo de Computación y Comunicación		49,160,379	41,130,474
1532 Equipo Medico Cientifico		13,186,393	20,595,301
Total Propiedad Planta y Equipo		241,305,426	240,270,789
Activos Intangibles	12		
1635 Licencias		18,498,494	19,663,027
1605 Credito Mercantil		80,725,000	94,225,000
Total Activos intangibles		99,223,494	113,888,027
Activos por impuesto no corriente	13		
1710 Activos por impuestos diferidos		241,801	13,291,972
Total Activos por impuestos diferidos		241,801	13,291,972
Activos no Financieros	14		
1330 Depositos para contratos		2,400,000	200,000
Total Activos no financieros		2,400,000	200,000
ACTIVO NO CORRIENTE		343,170,721	367,650,788
TOTAL ACTIVO		34,087,000,726	18,497,966,219
PASIVOS			
Pasivos Financieros	15		
2105 Obligaciones Financieras		1,416,575,849	1,372,040,780
2335 Costos y Gastos por pagar		213,530,846	159,436,536
2380 Acreedores Varios		26,761,796	25,344,584
Total pasivos financieros		1,656,868,491	1,556,821,900
Cuentas Comerciales por Pagar			
2205 Proveedores		15,917,362,692	8,215,499,310
Total Cuentas por pagar comerciales		15,917,362,692	8,215,499,310

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2019	A 31 de Diciembre de 2018
PASIVOS	15		
Pasivos no Financieros			
2365 Retención en la Fuente		112,249,415	69,928,677
2368 Retención en la Fuente ICA		39,906,096	11,651,326
2805 Anticipo Recibido de los clientes		3,853,777,131	2,084,182
Total Otros pasivos no financieros		4,005,932,642	83,664,185
Pasivos por Impuestos Corrientes			
2404 Impuesto de Renta y Complementario		7,445,927	126,589,580
2412 Impuesto De Industria y Comercio		16,784,000	89,315,682
2495 Impuesto Nacional al Consumo		109,200	128,000
2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar		24,194,000	-
Total Pasivos por impuestos corrientes		48,533,127	216,033,262
Beneficios a Empleados			
2370 Retencion y aportes nomina		19,320,865	12,819,419
2380 Acreedores Varios		27,395,642	17,471,260
2505 Salarios por pagar		5,484,629	1,532,301
2510 Cesantias Consolidadas		127,529,816	90,053,781
2515 Intereses sobre Cesantias		13,948,379	9,677,037
2525 Vacaciones Consolidadas		81,378,109	64,960,580
Total Beneficios a empleados		275,057,440	196,514,378
PASIVO CORRIENTE		21,903,754,392	10,268,533,035
Pasivos Financieros No Corrientes			
2105 Obligaciones Financieras a Largo Plazo		3,193,676,788	1,763,904,527
Total Pasivos Financieros No Corrientes		3,193,676,788	1,763,904,527
Pasivos por Impuestos No Corrientes			
2725 Pasivos por impuesto diferidos		45,626,277	57,622,544
Total Pasivos por impuesto diferidos		45,626,277	57,622,544
PASIVO NO CORRIENTE		3,239,303,065	1,821,527,071
TOTAL PASIVO		25,143,057,457	12,090,060,106


ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos


	Nota	A 31 de Diciembre de 2019	A 31 de Diciembre de 2018
PATRIMONIO			
	16		
3105 Capital Emitido		4,000,000,000	4,000,000,000
3310 Reservas		236,231,202	119,353,415
3705 Ganancias Acumuladas		2,171,674,911	1,119,774,824
3605 Utilidad del ejercicio		2,536,037,156	1,168,777,874
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIO DE LA COMPAÑÍA		8,943,943,269	6,407,906,113
PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS			
TOTAL PATRIMONIO		8,943,943,269	6,407,906,113
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		34,087,000,726	18,497,966,219



LIZARDO ANTONIO ARIATA DIAZ
 C.C. 88.202.122
 Representante Legal



JHOLMAN LOPEZ MANRIQUE
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 193852-T



FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 124701-T

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos


Por el año terminado el 31 de Diciembre de

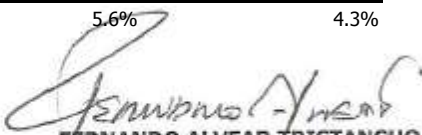
	Nota	2,019	2,018
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos por Actividades Ordinarias	17		
4101 Unidad Funcional de Consulta Externa		2,780,893,168	2,046,819,861
4135 Comercio al Por mayor de medicamentos		43,893,946,279	26,386,957,091
4135 Descuentos comerciales		(1,008,084,458)	(506,765,503)
4175 Devoluciones en Ventas		(165,842,703)	(660,617,244)
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		45,500,912,286	27,266,394,205
No Operacionales (menos Intereses)			
4205 Otras ventas		-	4,165,770
4220 Arrendamientos		-	-
4235 Transporte		69,575,000	17,650,000
4250 Recuperaciones		16,282,627	15,197,822
4295 Diversos		20,155,551	66,665
Total No Operacionales (menos Intereses)		106,013,178	37,080,257
Costo de Ventas	18		
6110 Unidad Funcional de Consulta externa		(476,024,057)	(491,681,104)
6135 Comercio al por mayor de medicamentos		(35,670,966,475)	(20,829,919,318)
6135 Descuentos comerciales		872,553,999	312,613,581
Total Costo de Ventas		(35,274,436,533)	(21,008,986,841)
Ganancia bruta		10,332,488,931	6,294,487,621
Gastos de Administración	19		
5105 Gastos de personal		(2,116,148,581)	(1,165,991,840)
5110 Honorarios		(933,854,446)	(256,798,844)
5115 Impuestos		(300,042,809)	(134,908,121)
5120 Arrendamientos		(514,257,468)	(319,435,621)
5125 Contribuciones y afiliaciones		(1,381,000)	-
5130 Seguros		(28,942,862)	(14,403,372)
5135 Servicios		(847,921,125)	(700,065,678)
5140 Gastos legales		(28,339,413)	(10,273,397)
5145 Mantenimiento y reparaciones		(21,837,967)	(13,864,961)
5150 Adecuacion e instalacion		(266,766,460)	(33,478,535)
5155 Gasto de viaje		(223,776,921)	(35,989,116)
5160 Depreciaciones		(54,504,561)	(41,368,903)
5165 Amortizaciones		(41,295,243)	(63,308,824)
5195 Diversos		(303,121,224)	(191,979,981)
5199 Provisiones		(198,033,453)	(146,891,935)
Total Gastos de Administración		(5,880,223,533)	(3,128,759,128)

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT: 900.512.251-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos	Nota	2,019	2,018
Por el año terminado el 31 de Diciembre de			
Gastos de ventas	20		
5205 Gastos de personal		(164,994,294)	(322,813,962)
5110 Honorarios		(16,121,684)	(17,826,543)
5215 Impuestos		(6,749,408)	(10,950)
5220 Arrendamientos		(39,415,771)	(37,808,580)
5235 Seguros		(190,000)	
5235 Servicios		(64,860,525)	(171,337,416)
5240 Gastos Legales		(1,432,681)	(5,096,190)
5245 Mantenimientos y reparaciones		(1,237,200)	(5,594,854)
5250 Adecuacion e instalacion		(1,190,450)	(3,956,500)
5255 Gasto de viaje		(1,124,127)	(8,758,767)
5265 Amortizaciones		-	(4,144,000)
5295 Diversos		(22,418,780)	(50,270,178)
Total Gastos de ventas		(319,734,920)	(627,617,940)
Otros Gastos	21		
5305 Financieros menos Intereses		(104,336,435)	(172,982,706)
5310 Perdida en venta y retiro de bienes		(102,282)	-
5315 Gastos extraordinarios		(2,404,477)	(3,625,984)
5395 Diversos		(23,029,264)	(6,706,600)
Total Otros Gastos		(129,872,458)	(183,315,290)
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		4,002,658,020	2,354,795,263
4210 Ingreso Financieros (Intereses)		418,829,825	21,139,397
5305 Gastos Financieros (Intereses)	22	(429,763,785)	(384,987,434)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(10,933,960)	(363,848,037)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		3,991,724,060	1,990,947,226
5404 Gasto por Impuesto a las Ganancias	23	(1,455,686,904)	(822,169,352)
RESULTADO DEL PERIODO		2,536,037,156	1,168,777,874
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		2,536,037,156	1,168,777,874


LIZARDO ANTONIO ANAYA DIAZ
 C.C. 88.207.122
 Representante Legal


JHOEL MAN LOPEZ MANRIQUE
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 193852-T


FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 124701-T

5.6%

4.3%

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S


NIT: 900.512.251-4


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


Año terminado el 31 de Diciembre de 2019

Atribuible a los propietarios de la Compañía

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	24	4,000,000,000	119,353,415	1,168,777,874	1,119,774,824	6,407,906,113
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018		4,000,000,000	119,353,415	1,168,777,874	1,119,774,824	6,407,906,113
Ganancia del periodo				2,536,037,156		2,536,037,156
Ajustes Contables						-
Total Otros Resultados Integrales		4,000,000,000	119,353,415	3,704,815,030	1,119,774,824	8,943,943,269
Contribuciones y Distribuciones						-
Aumento de Capital						0
Acciones Propias vendidas						0
Apropiación de reservas			116,877,787	(116,877,787)		0
Traslado a Ganancias Acumuladas				- 1,051,900,087	1,051,900,087	0
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		0	116,877,787	(1,168,777,874)	1,051,900,087	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2019		4,000,000,000	236,231,202	2,536,037,156	2,171,674,911	8,943,943,269


LIZARDO ANTONIO AMAYA DIAZ
 C.C. 88.202.722
 Representante Legal


JHOEL MAN LOPEZ MANRIQUE
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 193852-T


FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 124701-T

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT. 900.512.251-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos Colombianos	Nota	2,019	2,018
Por el año terminado el 31 de Diciembre de			
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	25		
Utilidad del ejercicio:		2,536,037,156	1,168,777,874
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		54,504,561	41,368,903
(+) Amortizaciones:		19,584,533	18,777,716
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Incremento cuentas por pagar comerciales		7,701,863,382	5,254,213,738
(+) Incremento pasivos por impuestos corrientes :		-	117,790,496
(+) Incremento Beneficios a empleados		78,543,062	52,327,561
(+) Disminucion de Activo por impuesto no corriente		13,050,171	13,511,289
(+) Incremento de Pasivo no Financiero corriente		3,922,268,457	14,922,777
(+) Disminucion de Activo no financiero		-	191,283
(-) Disminucion de Pasivo Por Impuesto Corriente		167,500,135	-
(+) Incremento de Pasivo Financiero Corriente		100,046,591	375,973,614
(+) Incremento de Pasivo Financiero No Corriente		1,429,772,261	1,408,904,527
(-) Disminucion de Pasivo por impuestos no corrientes		11,996,267	9,392,017
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		8,299,850,608	5,101,840,974
(-) Incremento de inventarios:		4,967,455,616	3,170,702,519
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		23,589,117	12,869,000
(-) Incremento de Activo financiero		1,972,813,598	3,018,649,926
(-) Incremento de Activo No financiero		2,200,000	-
Efectivo generado en actividades de operación		410,264,833	(2,846,694,658)
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Menos Compra de propiedad planta y equipo		55,539,198	103,484,607
Menos Compra de intangibles		4,920,000	17,067,338
Total de efectivo por actividades de inversión		(60,459,198)	(120,551,945)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Efectivo recibido por aumento de capital de socios		-	3,000,000,000
Efectivo recibido de prestamos a Corto Plazo			
Otros			
Efectivo pagado por la adquisición de negocios		-	3,000,000,000
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		349,805,635	32,753,397
Efectivo al comienzo del período		142,391,846	109,638,449
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		492,197,481	142,391,846


LIZARDO ANTONIO AYATA DIAZ
 C.C. 88.202.122
 Representante Legal


JHOLMAN LOPEZ MANRIQUE
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 193852-T


FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 124701-T

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.
NIT. 900.512.251-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

La empresa ORGANIZACION LADMEDIS S.A.S. es una sociedad constituida para realizar la actividad de Distribucion de productos farmaceuticos y medicinales, actividades de la practica medica, actividades de medicina general y especializada sin internación, demás servicios relacionados con la salud humana prestados directamente o por intermedio de terceros. Busca satisfacer las necesidades de los clientes a través de la distribución de productos farmacéuticos e insumos médicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normatividad legal y calidad en el servicio, desarrollando relaciones mutuamente beneficiosas con proveedores que nos asegure productos de calidad con buena rentabilidad, y apoyados en un recurso humano competente, motivado y comprometido con el mejoramiento continuo de sus procesos.

Constituida por documento privado en Cúcuta el 20 de Marzo de 2012 Inscrita el 28 de Marzo de 2012 en la Cámara de Comercio con matricula No. 00229001. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la agencia es la ciudad de Los Patios, Ubicada en la Av 10 No. 54 - 138 Barrio Terraza la Floresta.

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estandares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El organo de administracion de la empresa es la Junta de Accionistas , la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Con corte a la fecha de presentacion de los Estados Financieros, la empresa ORGANIZACION LADMEDIS S.A.S. presenta los Estados Financieros, los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Informacion Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estandar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilizacion.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegarán a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Organización Ladmedis S.A.S conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación :

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la versión 2015 de la NIIF para Pymes.

Cuando ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S. cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.3. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La empresa tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes, es especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de productos farmacéuticos, los cuales son reclasificados en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su periodo de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que se exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

5.4. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, medicinales, cosméticos y de tocador, así como los productos necesarios para la prestación de servicios en las actividades de medicina general y especializada.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- (d) Gastos de ventas

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado

5.5. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Organización Ladmedis S.A.S. en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del periodo.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.6. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados

5.7. Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que Organización Ladmedis S.A.S, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepaño no sea utilizado por todo el tiempo del prepaño pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociacion o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transaccion.

5.8. Beneficios a los Empleados.

Organización Ladmedis S.A.S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.9. Pasivo por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la renta y CREE comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido, El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 3% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 33%.

Autorretención Del Impuesto Cree

Desde el mes de septiembre del 2013, para efectos del recaudo y administración del impuesto sobre la renta para la equidad -CREE-, todos los sujetos pasivos del mismo tienen la calidad de autorretenedores. Organización Ladmedis S.A.S calcula y reconoce el pasivo por autorretención del CREE de manera mensual, y lo paga de acuerdo con los plazos establecidos en las normas vigentes.

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

5.10. Otros Pasivos Financieros

La mayor representatividad de este grupo esta en los anticipos y depósitos recibidos de los clientes, por los contratos capitados (modelos utilizados para el pago de los medicamentos) que consiste en la aceptación de un grupo de riesgo conformado por personas ubicadas en un territorio específico, para el caso de población asegurada a una EPS. El precio per cápita se constituye sobre el valor promedio del costo de los servicios atribuibles a una persona en un periodo determinado, sobre su seguimiento contenido en una nota técnica que refleja una probabilidad esperada de uso., también incluye la causación de la retención en la fuente.

5.11. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplaze más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos y medicinales, y la prestación de servicio IPS.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.12. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

Organización Ladmedis S.A.S reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, Organización Ladmedis SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación. El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2019 y 2018

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

CODIGO	CAJA	2,019	2,018
1105	Caja General	4,975,200	14,688,550
1105	Caja Menor	22,250,000	21,200,000
Total caja		27,225,200	35,888,550

CODIGO	BANCOS	2,019	2,018
111005	Colpatria Cta. Cte. No. 1361007715	2,000,588	1,985,811
111005	BBVA Cta. Cte. No. 306036690	181,641,371	43,391,516
111005	Bogota Cta.Cte. No. 260195664	133,951,339	15,524,066
111005	Davivienda Cta.Cte. No. 0560067569989642	105,708,320	1,026,312
111005	Bancolombia cat cte No. 834-869178-61	12,515,816	9,811,563
111005	BBVA Cta. Cte. No. 306046319	12,991,779	19,910,866
111005	Agrario cta cte No. 351010010186	4,777,942	7,772,240
111005	BBVA Cta. Cte. No. 0306690100046772	9,749,419	4,056,515
111005	BBVA Cta. Cte. No. 306047051	1,035,494	2,924,296
111005	Banco de Bogota Cta Corriente #165575218 E.H	500,000	-
112005	Davivienda Cta.Ah. No. 0550066300077493	100,212	100,112
Total Bancos		464,972,281	106,503,296

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	492,197,481	142,391,846
---	--------------------	--------------------

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de Diciembre 2.019 los saldos según de la cartera por edades es la siguiente :

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O MAS DIAS	TOTAL
NACIONALES	5,556,042,899	3,768,447,696	4,708,457,343	5,502,452,630	19,535,400,568

A 31 de Diciembre 2.018 los saldos según de la cartera por edades es la siguiente :

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O MAS DIAS	TOTAL
NACIONALES	4,882,114,084	613,130,485	842,802,116	4,706,473,303	11,044,519,988

43%

Al 31 de Diciembre de 2.019 comparado con Diciembre de 2.018 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

13	DEUDORES	2,019	2,018
130205	Cafesalud EPS	2,867,560,728	2,943,234,653
130206	Coosalud EPS	567,624,986	235,014,336
130206	Saludvida EPS	-	152,229,223
130206	Instituto Departamental de Salud	1,508,283,148	1,765,252,395
130206	Corporacion mi ips Costa Atlantica	2,068,221,851	962,042,808
130206	Corporacion mi ips Santander	483,606,517	-
130206	Corporacion mi ips Llanos Orientales	642,079,566	874,611,443
130206	Corporacion mi ips Occidente	1,103,609,143	755,551,726
130206	Corporacion mi ips Norte de Santander	2,669,796,024	645,183,271
130206	Corporacion mi ips Boyaca	1,179,501,045	630,543,997
130206	Corporacion mi ips Tolima	632,742,332	513,245,577
130230	Corporacion mi ips Nariño	706,460,420	458,385,217
130206	Corporación nuestra ips	1,784,418,289	-
130230	Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca	779,197,176	796,131,576
130240	Hospital Universitario Erasmo Meoz	41,651,990	-
130206	Medimas S.A	1,808,123,813	-
130206	Ecoopsos	46,416,295	-
130206	Clientes varios	646,107,245	313,093,766
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	19,535,400,568	11,044,519,988
	Menos Provision de Cartera	(334,675,993)	(143,646,021)
	Neto cliente	19,200,724,575	10,900,873,967

NOTA 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde a Saldo a favor en la declaración del impuesto a las ventas y anticipo de impuesto por retención en la fuente.

1355	ANTICIPO DE IMPUESTO	2,019	2,018
135518	Impuesto de Industria y Comercio	36,458,117	-
135520	Sobrante en Liquidación Privada IVA	-	12,869,000
	TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	36,458,117	12,869,000

NOTA 9. ACTIVO FINANCIERO

El activo financiero esta representado por las cuentas por cobrar a trabajadores por concepto de pérdida de inventario bajo su responsabilidad. Están respaldadas por autorizaciones de descuento por nómina.

1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2,019	2,018
136595	Cuentas por cobrar a trabajadores	2,175,799	2,150,000
	Total cuentas por cobrar a Trabajadores	2,175,799	2,150,000
1325	CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	2,019	2,018
132505	Amaya Diaz Lizardo Antonio	3,320,221,544	-
	Total cuentas por cobrar a accionistas	3,320,221,544	-
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	2,019	2,018
133005	A proveedores	1,509,422,430	160,938,838
133015	A contratistas	-	4,317,774
133095	Otros	6,632,623	80,875,226
	Total Anticipos y Avances	1,516,055,053	246,131,838
1332	CUENTAS DE OPERACIÓN CONJUNTA	2,019	2,018
133205	Unión temporal organización ladmedis UT	5,103,650	5,103,650
	Total cuentas de operación conjunta	5,103,650	5,103,650
1380	DEUDORES VARIOS	2,019	2,018
138095	Deudores Varios	226,385,194	2,843,742,154
	Total Deudores Varios	226,385,194	2,843,742,154
	TOTAL ACTIVO FINANCIERO	5,069,941,240	3,097,127,642

NOTA 10. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente esta representando por la productos farmacéuticos y medicinales disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

14	INVENTARIOS	2,019	2,018
1415	Medicamentos	8,944,508,592	3,977,052,976
	TOTAL INVENTARIO CORRIENTE	8,944,508,592	3,977,052,976

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Organización Ladmedis S.A.S. reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definicion de activo y la definicion de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque esten a nombre de la empresa no generen beneficios economicos para la entidad

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizo a costo histórico.

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2.019 y 2.018 son los siguientes:

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,019	2,018
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,019	2,018
151605	Remodelaciones en construcciones ajenas	82,254,000	82,254,000
	Depreciación NIIF	(41,127,000)	(32,901,600)
	Total Construcciones y Edificaciones	41,127,000	49,352,400
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,019	2,018
152005	Equipos	54,057,549	32,861,651
	Depreciación NIIF	(8,213,312)	(3,968,134)
	Total Maquinaria y Equipo	45,844,237	28,893,517
1524	EQUIPO DE OFICINA	2,019	2,018
152405	Muebles y Enseres	127,583,632	120,586,432
152410	Equipos	25,570,000	22,056,000
	Depreciacion NIIF	(61,166,215)	(42,343,335)
	Total Equipo de Oficina	91,987,417	100,299,097
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,019	2,018
152805	Equipos de procesamiento de datos	117,742,570	93,910,470
152810	Equipos de telecomunicaciones	1,472,392	1,472,392
	Depreciacion NIIF	(70,054,583)	(54,252,388)
	Total Equipo de Computación	49,160,379	41,130,474
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,019	2,017
153205	Medico	20,350,000	20,350,000
153210	Odontológico	38,596,916	38,596,916
153295	Otros	16,502,700	16,502,700
	Depreciacion NIIF	(62,263,223)	(54,854,315)
	Total Equipo de Computación	13,186,393	20,595,301
	Total Propiedades Planta y Equipo	241,305,426	240,270,789
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	241,305,426	240,270,789

VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo medico científico	7 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa a estado utilizando el modelo de depreciacion en linea recta

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

16	ACTIVOS INTANGIBLES	2,019	2,018
1605	CREDITO MERCANTIL		
160510	Adquirido o comprado	80,725,000	94,225,000
	Total Crédito Mercantil	80,725,000	94,225,000
1625	DERECHOS DE AUTOR		
162505	Derechos de autor	2,666,000	2,666,000
	Total Crédito Mercantil	2,666,000	2,666,000
1635	LICENCIAS		
163596	Licencias Software	15,832,494	16,997,027
	Total Licencias	15,832,494	16,997,027
	TOTAL INTANGIBLES	99,223,494	113,888,027

NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuación se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

17	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2,019	2,018
1710	Impuesto diferido ESFA	241,801	13,291,972
	Total activo por impuesto diferido	241,801	13,291,972

NOTA 14. ACTIVOS NO FINANCIEROS

La empresa reconocio en este grupo las erogaciones por concepto depositos a terceros, y cargos diferidos por impuesto.

1335	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	2,019	2,018
133515	Depositos	2,400,000	200,000
	Total Anticipos, Avances y Depósitos	2,400,000	200,000
	TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2,400,000	200,000

NOTA 15. PASIVO

La empresa ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Proveedores, los cuales corresponden a compra de medicamentos para la realización del objeto social.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

PASIVOS FINANCIEROS		2,019	2,018
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
210510	Banco Colpatría	47,658,645	3,121,020
210510	Banco de Bogotá	412,798,563	159,356,848
210510	Banco Davivienda	438,588,780	465,613,144
210510	Banco BBVA	285,140,419	337,073,160
210510	Bancolombia	232,389,442	406,876,608
	Total Obligaciones Financieras	1,416,575,849	1,372,040,780
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
233525	Honorarios	15,485,691	12,267,322
233535	Arrendamientos	21,297,793	1,250,963
233545	Servicios Públicos	10,665,779	12,910,522
233560	Gastos de viaje	-	81,000
233566	Otros	166,081,583	132,926,729
	Total Costos y Gastos Por Pagar	213,530,846	159,436,536
2380	ACREEDORES VARIOS		
238095	Acreedores varios	26,761,796	25,344,584
	Total Acreedores varios	26,761,796	25,344,584
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	1,656,868,491	1,556,821,900

La Organización Ladmedis S.A.S. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de medicamentos.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		2,019	2,018
22	PROVEEDORES		
220501	Proveedores varios	15,917,362,692	8,215,499,310
	Total Proveedores	15,917,362,692	8,215,499,310
	TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES	15,917,362,692	8,215,499,310

PASIVOS NO FINANCIEROS		2,019	2,018
-------------------------------	--	--------------	--------------

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, autorretención del Cree y Anticipos recibidos de clientes. En el caso de los anticipos de clientes en el 2019 Medimas tiene un anticipo por concepto de pago anticipado para el despacho de medicamentos de un contrato específico.

RETENCION EN LA FUENTE		2,019	2,018
2365	Retención en la Fuente por Pagar	92,910,415	54,657,677
2365	Autorretención Renta	19,339,000	15,271,000
	Total Retención en la Fuente	112,249,415	69,928,677

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		2,019	2,018
236805	Impuesto de industria y comercio act comerciales	38,162,549	10,600,895
236810	Impuesto de industria y comercio act servicios	1,743,547	1,050,431
	Total Retención en la Fuente	39,906,096	11,651,326

ANTICIPO DE CLIENTES		2,019	2,018
280506	Medimas EPS	3,853,777,131	-
280506	Drogueria y perfumeria Vera Luz	-	237,600
280506	Megadrogas Arauca	-	34,716
280506	Drogueria Santa Rita	-	10,079
280506	Corvesalud	-	1,801,787
	Total Anticipo de Clientes	3,853,777,131	2,084,182
	TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	4,005,932,642	83,664,185

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,019	2,018
---	--	--------------	--------------

La Organización Ladmedis S.A.S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS Y CREE			
240405	De Renta Y Complementario Y CREE	7,445,927	126,589,579
	Total Vigencia Fiscal Corriente	7,445,927	126,589,579

2408 IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR			
240801	Impuestos sobre las ventas por pagar	24,194,000	-
	Total Impuesto a las ventas	24,194,000	-

2412 INDUSTRIA Y COMERCIO			
241205	Industria y Comercio	16,784,000	89,315,683
	Total Industria Y Comercio	16,784,000	89,315,683

2495 OTROS IMPUESTOS			
249501	Impuesto al consumo	109,200	128,000
	Total otros impuestos	109,200	128,000
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	48,533,127	216,033,262

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,019	2,018
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,019	2,018
2505	Salarios por pagar	5,484,629	1,532,301
2510	Cesantías Consolidadas	127,529,816	90,053,781
2515	Intereses a las Cesantías	13,948,379	9,677,037
2520	Prima de Servicios	-	-
2525	Vacaciones Consolidadas	81,378,109	64,960,580
237010	Aportes a EPS	8,137,687	4,612,241
237015	Aportes a ARL	1,364,300	892,100
237025	Aportes a Caja de Compensación Familiar	7,505,000	4,577,100
237051	Otros	2,313,878	2,737,979
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	27,395,642	17,471,261
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	275,057,440	196,514,378
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	21,903,754,392	10,268,533,035
	PASIVO NO CORRIENTE		

Los saldos que reflejados este rubro son producto del cálculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias imponibles entre las partidas contables Niif y las partidas fiscales.

21	OBLIGACIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		
210510	Banco Colpatría	134,668,242	884,716
210510	Banco de Bogotá	816,952,528	47,573,891
210510	Banco Davivienda	550,784,915	-
210510	Banco BBVA	1,341,612,589	1,376,382,078
210510	Banco Bancolombia	349,658,514	339,063,842
	Total Obligaciones Financieras	3,193,676,788	1,763,904,527
27	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2,019	2,018
2725	Impuesto diferido Pasivo	45,626,277	57,622,544
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	45,626,277	57,622,544
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,239,303,065	1,821,527,071
	TOTAL PASIVO	25,143,057,457	12,090,060,106

NOTA 16. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial conformado de la siguiente manera : Es aportado por dos socios personas naturales, uno con el noventa por ciento (90%), el señor Lizardo Antonio Amaya Díaz y la otra con el diez por ciento (10%), la señora Ana Xatly Romero Clavijo. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

En la Junta General de Accionistas celebrada en el mes de marzo del año 2.018 no se aprobó la distribución de utilidades del año 2.017, las cuales se dejan formando parte del patrimonio como utilidades acumuladas, una vez contabilizada la correspondiente reserva legal del 10% .

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre de 2.019 comparado con Diciembre de 2.018 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,019	2,018
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Lizardo Antonio Amaya Díaz	3,900,000,000	3,900,000,000
310505	Ana Xatly Romero Clavijo	100,000,000	100,000,000
3310	Reservas Estatutarias		
331005	Reserva	236,231,202	119,353,415
3605	Utilidad del Ejercicio		
3605-05	Utilidad del Ejercicio	2,536,037,156	1,168,777,874
3705	Utilidades Acumuladas		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	2,171,674,911	1,119,774,824
	Total Patrimonio	8,943,943,269	6,407,906,113

NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social como intermediaria tales como El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos y medicinales, y la prestación de servicio IPS.

Durante los periodos Diciembre de 2.019 comparado con el mismo periodo del año 2.018 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,019	2,018
	INGRESOS OPERACIONALES		
4110	Unidad funcional de Consulta Externa	2,780,893,168	2,046,819,861
4135	Comercio al por mayor y al por menor de productos farmacéuticos	43,893,946,279	26,386,957,091
4135	Descuentos comerciales	(1,008,084,458)	(660,617,244)
	Total Ingresos Operacionales	45,666,754,989	27,773,159,708
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	(165,842,703)	(506,765,503)
4205	Otras ventas	-	4,165,770
4235	Transporte entrega de medicamentos	69,575,000	17,650,000
4250	Recuperaciones	16,282,627	15,197,822
4255	Indemnizaciones	-	-
4295	Diversos	20,155,551	66,665
	Total ingresos no operacionales	106,013,178	37,080,257
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	45,606,925,464	27,303,474,462

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

Representa el costo de la mercancía vendida, y el costo por la prestación de servicios médicos así:

6	COSTO DE VENTAS	2,019	2,018
6101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	69,158,279	43,909,167
6105	Costo prestación de servicios de salud	10,512,000	106,057,649
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	383,547,423	334,226,182
6125	Unidad Funcional de Apoyo y Diagnostico	12,806,355	7,488,106
6135	Venta de medicamentos	35,670,966,475	20,829,919,317
6135	Descuento condicionado	(175,673,178)	(59,950,822)
6135	Otros descuentos	(696,880,821)	(252,662,759)
	TOTAL COSTO DE VENTAS	35,274,436,533	21,008,986,841

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Distribucion de productos farmaceuticos y medicinales, actividades de la practica medica, actividades de medicina general y especializada sin internación, demás servicios relacionados con la salud humana prestados directamente o por intermedio de terceros, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos Operacionales de Administración al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 se detallan como sigue:

51	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,019	2,018
510505	GASTOS DE PERSONAL		
510506	Sueldos	1,244,472,615	728,473,609
510515	Horas Extras y Recargos	5,296,092	-
510518	Comisiones	-	182,779
510521	Viatico	-	-
510524	Incapacidad	28,313,526	2,388,621
510527	Auxilio de Transporte	75,833,653	44,270,368
510530	Cesantias	112,651,179	65,299,941
510533	Intereses sobre cesantías	11,476,601	6,471,720
510536	Prima de Servicios	108,669,538	64,507,343
510539	Vacaciones	67,344,945	35,312,120
510545	Auxilios	64,489,032	38,223,704
510548	Bonificaciones	66,466,166	22,964,733
510551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	31,728,704	6,757,200
510560	Indemnizaciones Laborales	5,826,668	1,880,189
510563	Capacitacion al Personal	5,616,750	599,206
510566	Gastos deportivos y de recreación	650,000	80,000
510568	Aportes ARP	14,054,000	6,275,700
510569	Aportes EPS	8,568,587	3,371,051
510570	Aportes a Fondos de Pensiones	189,157,885	98,739,719
510572	Aportes Caja de Comp. Familiar	65,063,200	35,065,000
510575	Aportes al ICBF	1,471,800	-
510578	Aportes al SENA	981,200	-
510584	Gastos medicos y Drogas	7,186,800	4,943,900
510595	Otros	829,640	184,937
	Total Gastos de Personal	<u>2,116,148,581</u>	<u>1,165,991,840</u>
5110	HONORARIOS		
511005	Junta Directiva	569,941,011	-
511025	Asesoría Jurídica	17,100,385	10,177,600
511030	Asesoría Financiera	85,564,447	55,120,010
511035	Asesoría Técnica	25,704,000	33,245,625
511095	Otros	235,544,603	158,255,609
	Total Honorarios	<u>933,854,446</u>	<u>256,798,844</u>
5115	IMPUESTOS		
511505	Industria y comercio	116,997,800	134,517,500
511595	Otros	183,045,009	390,621
	Total Impuestos	<u>300,042,809</u>	<u>134,908,121</u>
5120	ARRENDAMIENTOS		
512010	Construcciones y Edificaciones	486,640,967	292,703,550
512025	Equipos de computacion y comunicación	6,586,478	6,364,626
512095	Otros	21,030,023	20,367,445
	Total Arrendamientos	<u>514,257,468</u>	<u>319,435,621</u>
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		
512510	Afiliaciones y sostenimiento	1,381,000	-
	Total Contribuciones y afiliaciones	<u>1,381,000</u>	<u>-</u>
5130	SEGUROS		
513010	Cumplimiento	19,898,604	1,081,953
513020	Vida	8,285,808	6,405,941
513040	Flota y equipo de Transporte	758,450	-
513595	Otros	-	6,915,478
	Total Seguros	<u>28,942,862</u>	<u>14,403,372</u>

5135	SERVICIOS		
513505	Aseo y vigilancia	87,540,268	69,168,076
513510	Temporales	-	22,579,250
513515	Asistencia Tecnica	-	130,000
513520	Procesamiento electronico de datos	2,463,300	1,280,000
513525	Acueducto y alcantarillado	17,368,660	10,450,639
513530	Energia Eléctrica	127,644,506	92,817,428
513535	Teléfono	67,234,109	49,676,394
513540	Correo, portes y telegramas	-	-
513550	Transportes, Fletes y Acarreos	475,606,274	372,681,705
513555	Gas	1,633,500	1,060,493
513560	Publicidad, propaganda y promocion	11,270,703	2,242,600
513595	Otros	57,159,805	77,979,093
	Total Servicios	<u>847,921,125</u>	<u>700,065,678</u>
5140	GASTOS LEGALES		
514005	Notariales	387,713	577,167
514010	Registro mercantil	26,088,000	7,966,800
514015	Tramites y Licencias	1,863,700	1,517,430
514095	Otros	-	212,000
	Total Gastos Legales	<u>28,339,413</u>	<u>10,273,397</u>
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
514510	Construcciones y edificaciones	2,302,850	777,500
514515	Maquinaria y Equipo	5,444,015	5,673,575
514520	Equipos de Oficina	3,261,313	299,700
514525	Equipo de Computación y comunicac.	9,561,099	5,242,385
514530	Equipo- Medico cientifico	770,000	200,701
514540	Flota y equipo de transporte	498,690	1,671,100
	Total Mantenimiento y reparaciones	<u>21,837,967</u>	<u>13,864,961</u>
5150	ADECUACION E INSTALACION		
515005	Instalaciones Electricas	15,995,445	2,918,378
515015	Reparaciones Locativas	250,652,015	29,780,157
515095	Otros	119,000	780,000
	Total Adecuación e Instalación	<u>266,766,460</u>	<u>33,478,535</u>
5155	GASTOS DE VIAJE		
515505	Alojamiento y manutención	14,855,514	6,290,532
515515	Pasajes Aereos	203,751,989	27,849,634
515520	Pasajes Terrestres	3,077,000	784,600
515595	Otros	2,092,418	1,064,350
	Total Gastos de Viaje	<u>223,776,921</u>	<u>35,989,116</u>
5160	DEPRECIACIONES		
516005	Construcciones y edificaciones	8,225,400	8,225,400
516010	Maquinaria y Equipo	4,245,178	1,500,601
516015	Equipo de Oficina	18,822,880	12,486,955
516020	Equipo de Computación y Comunicac	15,802,195	13,275,446
516025	Equipo medico-cientifico	7,408,908	5,880,501
	Total Depreciaciones	<u>54,504,561</u>	<u>41,368,903</u>
5165	AMORTIZACIONES		
516510	Intangibles	19,584,533	16,934,714
516515	Cargos Diferidos	21,710,710	46,374,110
	Total Amortizaciones	<u>41,295,243</u>	<u>63,308,824</u>

5195	DIVERSOS		
519510	Libros, suscripciones y revistas	5,281,750	954,875
519520	Gastos de representación	47,856,506	33,975,758
519525	Elementos de aseo y cafetería	40,172,640	24,077,280
519530	Útiles, papelería	33,450,265	23,212,355
519535	Combustibles y lubricantes	7,189,019	1,922,204
519540	Envases y empaques	49,386,547	16,336,048
519545	Taxis y Buses	2,167,200	4,779,520
519550	Estampillas	2,524,500	60,000
519560	Casinos y Restaurantes	11,946,773	10,627,546
519565	Parqueaderos	3,072,345	1,606,748
519595	Otros	100,073,679	74,427,648
	Total Diversos	<u>303,121,224</u>	<u>191,979,982</u>
5199	Deterioro Cartera	198,033,453	146,891,935
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>5,880,223,533</u>	<u>3,128,759,128</u>

NOTA 20, GASTOS DE VENTAS

Los gastos se llevan por el sistema de causación, ocasionados en el desarrollo de las actividades normales de la agencia de viajes, directamente relacionados con la gestión comercial y gastos de promoción.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 son los siguientes:

52	GASTOS DE VENTAS	2,019	2,018
5205	GASTOS DE PERSONAL		
520506	Sueldos	77,193,363	154,529,344
520518	Comisiones	17,524,406	29,334,194
520524	Incapacidad	3,799,855	1,089,093
520527	Auxilio de Transporte	7,215,251	15,110,428
520530	Cesantías	8,373,447	18,004,201
520533	Intereses sobre cesantías	1,005,109	1,756,014
520536	Prima de Servicios	8,314,384	17,678,982
520539	Vacaciones	5,254,354	8,828,982
520545	Auxilios	13,528,331	28,011,660
520548	Bonificaciones	1,550,000	684,400
520551	Dotación y Suministro a Trabajadores	4,059,580	5,124,941
520560	Indemnizaciones Laborales	-	8,647,522
520563	Capacitación al Personal	834,750	95,290
520568	Aportes ARP	481,200	980,200
520569	Aportes EPS	737	
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	11,538,497	23,268,900
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	3,925,070	8,362,000
520584	Gastos médicos y Drogas	395,960	1,307,811
	Total Gastos de Personal	<u>164,994,294</u>	<u>322,813,962</u>
5210	HONORARIOS		
521025	Asesoría Jurídica	16,121,684	7,450,350
521030	Asesoría Financiera	-	2,725,082
521040	Asesoría Comercial	-	7,000,000
521095	Otros	-	651,111
	Total Honorarios	<u>16,121,684</u>	<u>17,826,543</u>
5215	IMPUESTOS		
521595	Otros	6,749,408	10,950
	Total Impuestos	<u>6,749,408</u>	<u>10,950</u>
5220	ARRENDAMIENTOS		
522010	Construcciones y Edificaciones	38,780,000	35,760,000
522025	Equipos de computación y comunicación	635,771	2,048,580
	Total Arrendamientos	<u>39,415,771</u>	<u>37,808,580</u>

5230	SEGUROS		
523010	Cumplimiento	190,000	
	Total Seguros	190,000	-
5235	SERVICIOS		
523505	Aseo y vigilancia	9,923,044	20,251,892
523510	Temporales	-	14,745,805
523525	Acueducto y alcantarillado	2,238,095	2,151,695
523530	Energía Eléctrica	8,388,617	23,702,353
523535	Teléfono	23,974,618	28,934,742
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	13,233,200	61,966,730
523555	Gas	325,940	75,170
523560	Publicidad, propaganda y promocion	249,520	1,137,500
523595	Otros	6,527,491	18,371,529
	Total Servicios	64,860,525	171,337,416
5240	GASTOS LEGALES		
524005	Notariales	-	25,700
524015	Tramites y Licencias	245,381	34,700
524095	Otros	1,187,300	5,035,790
	Total Gastos Legales	1,432,681	5,096,190
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
524510	Construcciones y edificaciones	75,000	
524515	Maquinaria y Equipo	1,122,200	2,299,125
524525	Equipo de Computación y comunicac.	40,000	2,315,349
524540	Flota y equipo de transporte	-	980,380
	Total Mantenimiento y reparaciones	1,237,200	5,594,854
5250	ADECUACION E INSTALACION		
525005	Instalaciones Electricas	318,575	880,800
525015	Reparaciones Locativas	871,875	3,075,700
	Total Adecuación e Instalación	1,190,450	3,956,500
5255	GASTOS DE VIAJE		
525505	Alojamiento y manutención	-	1,959,000
525515	Pasajes Aereos	595,000	2,917,367
525520	Pasajes Terrestres	66,000	2,888,000
525595	Viaticos	463,127	994,400
	Total Gastos de Viaje	1,124,127	8,758,767
5265	AMORTIZACIONES		
526515	Cargos Diferidos		4,144,000
	Total Amortizaciones	-	4,144,000
5295	DIVERSOS		
529510	Libros, suscripciones y revistas		
529520	Gastos de representación	15,717,701	25,322,500
529525	Elementos de aseo y cafetería	2,675,822	4,829,139
529530	Utiles, papelería	888,300	5,922,200
529535	Combustibles y lubricantes	30,000	424,850
529540	Envases y empaques	-	957,281
529545	Taxis y Buses	-	467,400
529550	Estampillas	-	
529560	Casinos y Restaurantes	613,283	5,480,701
529565	Parqueaderos	17,050	237,800
529595	Otros	2,476,624	6,628,307
	Total Diversos	22,418,780	50,270,178
5299	Deterioro Cartera	-	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS		319,734,920	627,617,940

NOTA 21. OTROS GASTOS

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Organización Ladmedis SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 son los siguientes:

53	OTROS GASTOS	2,019	2,018
530505	Gastos Bancarios	102,554,786	166,624,076
530515	Comisiones	-	
530525	Diferencia en cambio	27,331	133
530535	Descuentos comerciales condicionados	-	35,408
530595	Otros	1,754,318	6,323,089
	Total	104,336,435	172,982,706
531010	Perdida en cartera	102,282	-
	Total	102,282	-
531520	Impuestos Asumidos	1,335,161	3,412,421
531595	Otros	1,069,316	213,563
	Total	2,404,477	3,625,984
539520	Multas Sanciones y Litigios	815,000	550,000
539525	Donaciones	18,375,000	1,031,000
539595	Otros	3,839,264	5,125,600
	Total	23,029,264	6,706,600
	TOTAL OTROS GASTOS	129,872,458	183,315,290

NOTA 22. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la agencia que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 son los siguientes:

	INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS	2,019	2,018
4210	INGRESOS FINANCIEROS		
421005	Intereses	418,829,825	21,139,397
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	418,829,825	21,139,397
5305	GASTOS FINANCIEROS		
530520	Intereses	429,763,785	384,987,434
	Total	429,763,785	384,987,434
	TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	(10,933,960)	(363,848,037)

NOTA 23. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. La tarifa para el año 2019 es del 33%.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,019	2,018
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	1,454,633,000	818,050,079
541005	Impuesto Diferido	1,053,904	4,119,273
	TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1,455,686,904	822,169,352

NOTA 24. INDICADORES FINANCIEROS 2019

Indice de Liquidez	1.54
Nivel de endeudamiento	73.82%
Capital de Trabajo	11,840,075,613



LIZARDO ANTONIO AMAYA DIAZ
C.C. 89.202.722
Representante Legal



JHOLMAN LOPEZ MANRIQUE
Contador Público
Tarjeta Profesional 193852-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSION	FECHA ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN
29 DE ABRIL DE 2020	1	18 DE FEBRERO DE 2020



ALIADO CONSULTOR SAS
NIT. 900.956.421-5

DICTAMEN REVISORIA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Señores
ACCIONISTAS
ORGANIZACIÓN LADMEDIS SAS
Ciudad

Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **ORGANIZACIÓN LADMEDIS SAS**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo que comprenden el cierre del ejercicio de la fecha indicada anteriormente, así también como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por mí y cumplen con lo establecido en la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes Grupo 2.

Fundamento de la opinión

La auditoría fue llevada de acuerdo al artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas es establecida en la sección de responsabilidades del auditor y considero que conforme a la evidencia de la auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara conforme el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, así como las directrices establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **ORGANIZACIÓN LADMEDIS SAS**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así mismo las Orientaciones Profesionales, Del Consejo Técnico de la Contaduría

Cúcuta: Centro Comercial Bolívar LC - H12. Teléfono: 5842668 – 3182278696 – 3188738457
Bogotá: Cra 10 N° 97A – 13 Ofc.202 Torre B – Bogotá Trade Center. Tel: 3133281147 - 3112722192
Email: aliadoconsultor@gmail.com - aliadobogota@gmail.com



Pública, Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades. La administración tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas de Auditoría aceptadas en Colombia y son el principio para analizar razonablemente la situación financiera de la empresa, así mismo el valor de las cifras contenidas en los Estados Financieros fueron objeto de evaluación de principios y normas utilizados por la administración con el fin de expresar una opinión razonable sobre los mismos. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros contables con el fin de obtener una seguridad de los valores representados en los estados financieros. Al igual que se manejó independencia y juicio profesional durante la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La empresa en cumplimiento de lo establecido por la ley aplicó de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015. Grupo 2 la preparación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF).

En mi opinión los Estados Financieros mencionados son tomados fielmente de los libros oficiales y representan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre 2019.

Adicionalmente durante dicho periodo la empresa conforme a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

En conformidad con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.




Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo

Conforme lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio en el cual se manifiesta el cumplimiento de normas legales e internas y el uso del control interno. Dentro de mi proceso de auditoria se tomaron muestras selectivas en la cual se evaluó el cumplimiento de la entidad en cuanto obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades, utilización de software licenciado legalmente.

En cuanto al control interno las políticas y procedimientos de los registros contables, la custodia de los libros y la razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros auditados.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Conforme a la auditoría realizada, manifiesto que la entidad ha dado cumplimiento tanto a las normas legales relacionadas con la actividad de la empresa, a las disposiciones estatutarias y lo establecido por el órgano de control y de administración de la entidad.


FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
REVISOR FISCAL ASIGNADO
TP. 124701-T
ALIADO CONSULTOR SAS
NIT: 900.956.421-5

Febrero 18 de 2020
Calle 21N 2 143 Prados Norte
Cúcuta, Norte de Santander