

BIOREUMA S.A.S
CODIGO # 540010228201

NIT: 900.491.594-3

CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

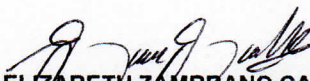
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014
(EXPRESADOS EN MILES DE \$ COLOMBIANOS)

ACTIVOS		DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	VARIACION \$
ACTIVOS CORRIENTES		\$221,709	\$90,391	131,318
11	DISPONIBLE	22,327	13,093	9,234
1105	CAJA GENERAL	691	222	469
1110	BANCOS NACIONALES	21,636	12,871	8,765
13	DEUDORES	199,382	77,298	122,084
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	137,857	68,374	69,483
1350	RETENCIONES SOBRE CONTRATOS	0	3,872	-3,872
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	60,275	5,052	55,223
1365	CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	1,250	0	1,250
ACTIVOS FIJOS		65,285	56,722	730
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57,452	56,722	730
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,833	0	7,833
1524	EQUIPO DE OFICINA	39,427	35,362	4,065
1528	EQUIPO DE COMPUTACION	4,998	0	4,998
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	34,500	34,500	0
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-23,093	-13,140	-9,953
1635	LICENCIAS	1,620	0	1,620
TOTAL ACTIVOS		\$286,994	\$147,113	\$139,881

PASIVO Y PATRIMONIO		DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	VARIACION \$
2	PASIVO CORRIENTES	168,034	57,954	110,080
22	PROVEEDORES	0	988	-988
2205	NACIONALES	0	988	-988
23	CUENTAS POR PAGAR	95,804	48,139	47,665
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	34,082	0	34,082
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	58,577	25824	32,753
2360	DIVIDENDOS POR PAGAR	0	20000	-20,000
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,059	225	834
2366	IMPUESTO AL CREE	0	1720	-1,720
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,086	370	1,716
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	63,815	6,170	57,645
2404	Impuesto de Renta y Complementario	42,367	0	42367
2412	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4,032	1852	2180
2480	IMPUESTO SOBRE RENTA CREE	17,416	4318	13098
25	OBLIGACIONES LABORALES	8,415	2,657	5,758
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	8,415	1,460	6,955
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	267	-267
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	0	930	-930
TOTAL PASIVO		\$168,034	\$57,954	\$110,080

3. PATRIMONIO				
31	CAPITAL SOCIAL	5,000	5,000	0
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5000	5000	0
33	RESERVAS Y FONDOS	500	5,512	-5,012
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	500	5512	-5012
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	107,728	50,206	57,522
3605	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	107,728	50206	57522
37	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5732	28441	-22709
3705	UTILIDADES ACUMULADAS	5,732	28441	-22709
TOTAL PATRIMONIO		118,960	89,159	29,801
TOTAL PASIVO PATRIMONIO		\$286,994	\$147,113	\$139,881


DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA
Gerente

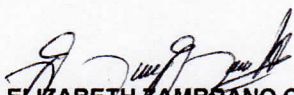

ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO
Contador Publico T.P. 30069-T

VIGILADO Supersalud 

BIOREUMA S.A.S
CODIGO # 540010228201
NIT: 900.491.594-3
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014
(EXPRESADOS EN MILES DE \$ COLOMBIANOS)

	DICIE 31-2015	DICIE 31-2014	VARIACION\$
INGRESOS OPERACIONALES			
	667,713	450,219	217,494
4110 Servicios Sociales de Salud y Médicos	4,290	0	4,290
4170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	663,423	450,219	213,204
INGRESOS NO OPERACIONALES			
	140	18	122
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	140	18	122
TOTAL INGRESOS	\$ 667,853	\$ 450,237	217,616
MENOS COSTO DE VENTAS			
6170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	186,947	119,450	67,497
TOTAL COSTO DE VENTAS	186,947	119,450	67,497
UTILIDAD BRUTA EN SERVICIOS	\$ 480,906	\$ 330,787	150,119
MENOS GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES			
5105 GASTOS DE ADMINISTRACION	310,217	244,020	66,197
5305 FINANCIEROS	5,342	6,641	-1,299
TOTAL GASTOS	\$ 315,559	\$ 250,661	64,898
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 165,347	\$ 80,126	85,221
5405 PROVISION IMPUESTOS	57,619	29,920	27,699
3605 UTILIDAD A DISTRIBUIR	\$ 107,728	\$ 50,206	57,522


DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA
Gerente


ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO
Contador Publico T.P. 30069-T

VIGILADO Supersalud 

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A Diciembre 31 de 2014 y 2015

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

BIOREUMA S.A.S sociedad colombiana con domicilio en la ciudad de Cúcuta Norte de Santander, constituida mediante documento privado del 12 de Enero del 2012, inscrita el 19 de enero del 2012 bajo el número 09336615 del libro IX se constituyó la sociedad Bioreuma SAS y que por acta Numero 003 de asamblea de accionistas del 17 de Julio del 2013 inscrita el 5 de agosto del 2013 bajo el número 09341510 del libro IX la sociedad cambio su nombre a BIOREUMA S.A.S, cuyo capital suscrito y pagado es de \$5.000.000.00 con un número de acciones de 1.000 a un valor nominal de \$5.000. Su objeto social es la prestación de servicios orientados al cuidado de la salud y el bienestar de sus pacientes, así como la prestación de servicios de promoción, prevención, diagnostico, tratamientos y rehabilitación en enfermedades reumáticas, incluyendo consulta especializadas y aplicación de tratamientos y procedimientos menores relacionados al objeto social. La duración de la sociedad es Indefinida contados desde el 19 de Enero 2012.

NOTA 2 – FECHA DE CORTE:

La información presentada corresponde al periodo comprendido entre el 1 de Enero a 31 de diciembre del año 2015 comparados a 31 de diciembre del 2014.

NOTA 3 -. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables las operaciones se registran por el sistema de causación; con relación a la depreciación es utilizado el método de línea recta, y para la preparación de sus estados financieros, la Sociedad Bioreuma S.A.S observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, contemplados en el Decreto 2649 de 1993, Ley 222 de 1995 y por otras normas legales emanadas por el Ministerio de Protección Social y la Superintendencia Nacional de Salud.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que BIOREUMA S.A.S ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Efectivo y Equivalentes

Para efectos de preparación del estado de flujo de efectivo, el efectivo en caja, los bancos, Cuentas de Ahorro y cuentas corrientes son consideradas como efectivo Disponible.

Deudores Clientes

El saldo de la cuenta de Deudores Clientes se clasifica según su vencimiento: facturas por vencer menos de 30 días; facturas vencidas 1-30 días; facturas vencidas de 31- 60 días.

Propiedad Planta y Equipo

Los equipos, muebles y enseres y demás activos fijos se contabilizan al costo, se deprecian por el método de línea recta.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Impuesto, gravable y tasas

La provisión para impuesto de renta y complementarios y el Impuesto CREE se determina con base en la utilidad operacional depurada, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondiente. El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor valor en el año corriente, calculado a tasas actuales se registrará como un gasto e ingreso de años anteriores.

La información presentada corresponde al periodo comprendido entre el 1 de Enero a 31 de diciembre del año 2015

NOTAS REFERENTES AL BALANCE.

NOTA 4 DISPONIBLE

Se tiene como política el mantener como recurso disponible la Caja que corresponde a los fondos destinados para consignar y para gastos menores; Bancos representados en la totalidad de los fondos que se tienen en las cuenta corriente y de ahorros del Bancolombia. Su saldo a diciembre 31 es de \$ 22.327 y se descompone de la siguiente manera:

ACTIVOS DISPONIBLE		XII-31-2015	XII-31-2014
1105 Caja General		691	222
1110 Bancos Nacionales		21,636	12871
Total Activos Disponibles	NOTA No 4	22,327	13,093

NOTA 5- DEUDORES

Comprende: Deudores Clientes representado por los créditos otorgados por la Sociedad a sus clientes, clasificados según las edades y según el número de días: por vencer - de 0 a 30, de 30 a 60, de 60-90 días de Su saldo a diciembre 31 del 2015 \$199.382, el cual se discrimina así:

DEUDORES

	XII-31-2015	XII-31-2014
1302 Clientes Nacionales Facturación radicada	137,857	68,374
1350 Retenciones sobre contratos	0	3,872
1355 Anticipo Impuestos y Contribuciones	60,275	5,052
1365 Cuentas por Cobrar Trabajadores	1,250	0
TOTAL DEUDORES NOTA No 5	199,382	77,298

NOTA No 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que registran los Activos tangibles que tiene la Sociedad como son: Equipo de Oficina, y Flota y Equipo de Transporte el saldo a 31 diciembre es de \$ 65.285 Incluida la depreciación acumulada.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	XII-31-2015	XII-31-2014
1520 Maquinaria y Equipo	7,833	-
1524 Equipo de Oficina	39,427	35,362
1528 Equipo de Computación	4,998	0
1540 Flota y Equipo de Transporte	34,500	34,500
1592 Depreciación Acumulada	-23,093	-13,140
1635 Licencias	1,620	0
TOTAL PROP. PLANTA Y EQU. NOTA No 6	65,285	56,722

NOTA No 7 PASIVOS CORRIENTES

Registra los importes causados y pendiente de pagos a corto plazo de la Sociedad Bioreuma S.A.S en virtud de sus: proveedores nacionales, cuentas comerciales, costos y gastos por pagar, deudas con Socios corrientes, Retenciones en la Fuente por pagar, y retenciones de aportes fiscales, obligaciones laborales y fiscales; el saldo del Pasivos Corrientes a 31 de Diciembre 2015 es de \$168.034 representado de la siguiente manera:

PASIVOS CORRIENTES

	XII-31-2015	XII-31-2014
2335 Costos y Gastos por Pagar	34,082	-
2205 Proveedores Nacionales Varios	0	988
2355 Deudas con Accionistas	58,577	25,823
2360 Dividendos por Pagar	0	20,000
2365 Retenciones por pagar	1,059	224
2366 Impuesto al Cree	0	1,720
2370 Retenciones Aportes y Nómina	2,086	370
2404 Impuesto Renta y Complementario	42,367	0
2412 De Industria y Comercio	4,032	1,851
2480 Impuesto para la Equidad Cree	17,416	4,318
2510 Obligaciones Laborales	8,415	2,657
TOTAL PASIVOS CORRIENTES NOTA No 7	168,034	57,951

NOTA No 8 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:

Los saldos a 31 de Diciembre del 2014 comprendían:

CAPITAL AUTORIZADO	\$ 5.000
CAPITAL SUSCRITO	\$ 5.000
CAPITAL PAGADO	\$ 5.000

Reserva Obligatorias:

Corresponde a la Reserva legal su saldo acumulado a 31 de diciembre del 2015 es de \$500, En el proyecto de distribución de utilidades presentado a los accionistas en el año 2015 se hará provisión del 10% Reserva Legal.

Utilidades del Periodo:

Corresponde a la Utilidad operacional después de la provisión del Impuesto de Renta y Complementario, el saldo a 31 de diciembre es de \$107.728 valor que se pondrá a disposición de los socios en el proyecto de distribución de utilidades.

P A T R I M O N I O		XII-31-2015	XII-31-2014
3105 Capital Suscrito y Pagado		5,000	5000
3305 Reserva Legal		500	5512
3605 Utilidades del Periodo		107,728	50206
3705 Utilidades Acumuladas		5,732	28441
TOTAL PATRIMONIO	NOTA No 8	118.960	89.159

NOTA No 9- INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro comprende aquellas partidas que se obtienen como resultado del desarrollo del objeto social y se compone de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES		XII-31-2015	XII-31-2014
4110 Servicios Sociales de Salud y Médicos		4,290	0
4130 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		663,423	450219
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	NOTA No 9	667.713	450.219

NOTA 10- COSTO DE VENTAS

Este rubro comprende el costo de venta de mercancía utilizados en su objeto social; así como los costos de personal relacionados con la salud. Su saldo a Diciembre 31-2015 es de \$186.948

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTA PRESTACION SERVICIO		XII-31-2015	XII-31-2014
6130 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		186,947	119,450
TOTAL COSTO DE VENTAS	NOTA 10	186,947	119,450

NOTA 11- GASTOS OPERACIONALES

Representa los valores pagados y/o causados por la Sociedad por concepto de la realización de funciones generales directa con la Administración. Su saldo a 31 de Diciembre 2015 es de \$ 310.216

GASTOS OPERACIONALES O DE ADMINISTRACION

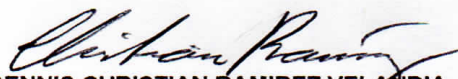
	XII-31-2015	XII-31-2014
510505 Gasto de Personal	88,218	41,132
510510 Honorarios	120,135	37,816
510515 Impuestos	4,703	2,954
510520 Arrendamientos	29,958	13,148
510530 Seguros	7,050	0
510535 Servicios-Públicos-Aseo-Asistencia Técnica otros	16,850	41,429
510540 Gastos Legales	2,232	4,451
510545 Mantenimiento y Reparaciones	4,283	0
510550 Adecuación e Instalación	6,828	88,958
510555 Gastos de Viaje	630	421
510560 Depreciaciones	10,257	8,540
510570 Elementos de Aseo y Cafetería	5,251	2,454
510570 Útiles de Papelería y Fotocopia	3,674	2,115
510570 Casino y Restaurante	10,148	598
TOTAL GASTOS OPERACIONALES NOTA No 11	310,217	244,016

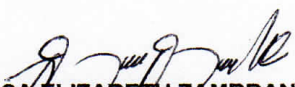
NOTA No 12- Gastos No Operacionales

Este rubro comprende aquellos valores que se obtiene como resultado de operaciones que no es su objeto social y comprende los siguientes valores

GASTOS NO OPERACIONALES

	XII-31-2015	XII-31-2014
530501 Gastos Bancarios - Comisiones- Intereses	4,052	2,557
530515 Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	579	2,392
532005 Diversos	711	1,691
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES NOTA No 12	5,342	6,640


DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA
Gerente


ELSA ELIZABETH ZAMBRANO C.
Contador Público T.P. 30069-T

VIGILADO Supersalud 