



BIOREUMA S.A.S
NIT: 900.491.594-3
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER
CODIGO # 540010228201

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)

FECHA DE PUBLICACION 25 DE ABRIL 2020- FECHA DE ACTUALIZACION: 25 ABRIL 2020 VERSION: 01

A C T I V O CORRIENTE

EFFECTIVO EQUIVALENTE Y EFFECTIVO

	XII-31-2019	XII-31-2018	VARIACION
1105 Caja General Menores	4,919,678	486,147	4,433,531
1110 Bancos Nacionales	186,023,680	155,445,030	30,578,650
Total Efectivo Equivalente y efectivo	190,943,358	155,931,177	35,012,181

DEUDORES COMERCIALES

1302 Clientes Nacionales Facturación radicada	382,803,504	304,193,685	78,609,819
1330 Anticipo Proveedores	0	2,200,000	-2,200,000
1355 Anticipo de Impuesto de Renta- I.C.A	45,017,229	3,272,228	41,745,001
1365 Cuentas por Cobrar Trabajadores	3,355,000	2,520,000	835,000
TOTAL DEUDORES Comerciales	431,175,733	312,185,913	118,989,820
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	622,119,091	468,117,090	154,002,001

A C T I V O NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1520 Maquinaria y Equipo	7,314,208	3,303,100	4,011,108
1524 Equipo de Oficina	80,280,783	80,280,783	0
1528 Equipo de Computación	23,433,797	23,433,797	0
1532 Equipo Medico	1,075,000	1,075,000	0
1540 Flota y Equipo de Transporte	218,352,205	203,640,000	14,712,205
1556 Plantas Eléctricas	10,950,000	10,950,000	0
1592 Depreciación Acumulada	-107,595,349	-79,895,322	-27,700,027
TOTAL PROP. PLANTA Y EQU.	233,810,644	242,787,358	-8,976,714

INTANGIBLES

1635 Licencias	16,903,673	19,741,167	-2,837,494
1698 Amortización Licencias	-1,071,000	-1,071,000	0
TOTAL INTANGIBLE	15,832,673	18,670,167	-2,837,494
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	249,643,317	261,457,525	-11,814,208

TOTAL ACTIVOS

871,762,408	729,574,615	142,187,793
--------------------	--------------------	--------------------

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES OTRAS CXP

	XII-31-2019	XII-31-2018	VARIACION
2195 Otras Obligaciones	233,920	0	233,920
2360 Dividendos por Pagar	71,468,611	71,468,611	0
2365 Retenciones por pagar	1,083,628	1,175,923	-92,295
2368 Impuesto de Industria y Comercio	159,960	0	159,960
2370 Retenciones Aportes y Nómina	3,935,396	3,901,850	33,546
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	76,881,515	76,546,384	335,131

PASIVOS POR IMPUESTOS

2404 Impuesto Renta y Complementario	0	5,083,304	-5,083,304
2408 Impuesto a las Ventas x Pagar	10,633,614	0	10,633,614
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	10,633,614	5,083,304	5,550,310



BIOREUMA S.A.S
NIT: 900.491.594-3
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER
CODIGO # 540010228201

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)

FECHA DE PUBLICACION 25 DE ABRIL 2020- FECHA DE ACTUALIZACION: 25 ABRIL 2020 VERSION: 01

OBLIGACIONES LABORALES

2510 Beneficios Empleados por Pagar
Total Obligaciones

26,544,674	26,131,616	413,058
26,544,674	26,131,616	413,058

PASIVOS CORRIENTES

114,059,803	107,761,304	6,298,499
--------------------	--------------------	------------------

TOTAL PASIVOS

114,059,803	107,761,304	6,298,499
--------------------	--------------------	------------------

P A T R I M O N I O

3105 Capital Suscrito y Pagado
3305 Reserva Legal
3605 Utilidades del Periodo
3705 Utilidades Acumulados

XII-31-2019	XII-31-2018	VARIACION
5,000,000	5,000,000	0
500,000	500,000	0
135,889,294	287,207,421	-151,318,127
616,313,311	329,105,890	287,207,421
757,702,605	621,813,311	135,889,294

TOTAL PATRIMONIO

757,702,605	621,813,311	135,889,294
--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

871,762,408	729,574,615	142,187,793
--------------------	--------------------	--------------------


DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA
Gerente


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





BIOREUMA S.A.S
CODIGO # 540010228201
NIT: 900.491.594-3


CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)

FECHA DE PUBLICACION 25 DE ABRIL 2020- FECHA DE ACTUALIZACION: 25 ABRIL 2020 VERSION: 01

	XII-31-2019	XII-31-2018	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	1,158,900,466	1,427,194,461	-268,293,995
4110 Unidades Funcionales Consulta y Apoyo Terapéutico	1,138,889,293	1,423,271,147	-284,381,854
4250 Otros Ingresos Incapacidades y otros	20,011,173	3,923,314	
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,173,829	847,981	325,848
4210 Intereses Financieros	1,173,829	847,981	325,848
TOTAL INGRESOS	1,160,074,295	1,428,042,442	-267,968,147
MENOS COSTO DE VENTAS			
6170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	185,291,455	234,670,254	-49,378,799
TOTAL COSTO DE VENTAS	185,291,455	234,670,254	-49,378,799
UTILIDAD BRUTA EN SERVICIOS	974,782,840	1,193,372,188	-218,589,348
MENOS GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES			
5105 GASTOS DE ADMINISTRACION	761,362,912	754,119,102	7,243,810
5305 FINANCIEROS	10,731,634	10,621,665	109,969
TOTAL GASTOS	772,094,546	764,740,767	7,353,779
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	202,688,294	428,631,421	-225,943,127
5405 IMPUESTOS RENTA	66,799,000	141,424,000	-74,625,000
3605 UTILIDAD A DISTRIBUIR	135,889,294	287,207,421	-151,318,127


DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA
 Gerente


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

VIGILADO Supersalud 

Dirección: Calle 13A #2E-87 Caobos, Cúcuta – Norte de Santander
 Teléfonos: (7) 5943165 – 300 4208848



BIOREUMA S.A.S
NIT 900.491.594-3
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	Saldo Dicie31-2018	Saldo Dicie31-2019	Aumento	Disminución
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00
RESERVAS	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
UTILIDADES ACUMULADAS	329,105,890.00	616,313,311.00	287,207,421.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	287,207,421.00	135,889,294.00	151,318,127.00	0.00
SALDO FINALES	621,813,311.00	757,702,605.00	438,525,548.00	0.00


DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA
Gerente


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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A Diciembre 31 de 2019
(Cifras expresadas en pesos COLOMBIANOS)

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

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 IPS 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, diagnóstico, 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 PRINCIPALES POLITICAS Y CARACTERISTICAS

a) Bases de preparación

Con el propósito de garantizar una preparación y presentación de información financiera de forma razonable, y de manera relevante, comprensible y confiable, se determinan las Políticas Contables de BIOREUMA S.A.S diseñadas para el reconocimiento y medición de las transacciones, los eventos y otros sucesos.

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 , 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Salud y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993. Los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2015, (vigencia modificada artículo 1ero, numeral 3, decreto 2548 de 2014) Bioruema S.A.S está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). Teniendo en cuenta que esta convergencia a NIIF es compleja, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública clasifico a las compañías en tres grupos para hacer la transición, El Grupo 1 para las empresas con NIIF plenas, el grupo 2 para las Pymes y el grupo 3 para microempresas mediante la Contabilidad Simplificada.

Para lo anterior, se determinó que BIOREUMA.S.A.S clasifica en el GRUPO 3 (*) o Microempresas y que por consiguiente, no debe aplicar las NIIF o Normas Internacionales de Información Financiera, sino las Normas de Información Financiera local, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES) condensadas en:
EL MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS O RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN PARA LAS MICROEMPRESAS, el Decreto 2706 de 2012. Este marco normativo se aplica a partir del 1° de enero de 2015, para La Entidad de Salud denominada BIOREUMA S.A.S., Identificada con NIT. 900.491.594-3 y su domicilio en la CALLE 13A 2E 87 BARRIO CAOBOS en la ciudad de Cúcuta Norte de Santander.

(*) Condiciones para ser parte del Grupo 3:

1. Tener una planta de personal no superior a 10 trabajadores con contrato laboral.
2. Poseer activos totales, por valor inferior a 500 salarios mínimos mensuales legales vigentes.
3. Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes.



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

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIF para Microempresas, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo está integrado por caja, caja menor, y cuentas de ahorro.

El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros y se reconocen inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Periódicamente y siempre al cierre del año, BIOREUMA S.A.S evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que BIOREUMA S.A.S mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para BIOREUMA S.A.S.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se liquidan.

b) Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición



Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Base en la vida útil de los activos a las siguientes tasas:

MAQUINARIA Y EQUIPO: 10 % ANUAL

EQUIPO DE OFICINA: 10 % ANUAL

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN: 5 % ANUAL

EQUIPO DE TRANSPORTE 5% ANUAL

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual BIOREUMA S.A.S espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, BIOREUMA analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, BIOREUMA S.A.S analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, BIOREUMA S.A.S estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.



Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

c) Activos intangibles

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

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 5 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- **Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

d) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

e) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones BIOREUMA S.A.S.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO