

INVERSIONES COMESAR S.A.
NIT 900.202.130-1
Itagüí-Antioquia
VIGILADO SUPERSALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
A Diciembre 31 de 2018

SEÑORES
ACCIONISTAS Y USUARIOS

Notas a los Estados financieros de la Sociedad **INVERSIONES COMESAR S.A**

1-NATURALEZA DEL ENTE ECONOMICO

La sociedad inversiones Comesar S.A. es una sociedad anónima familiar con ánimo de lucro, dedicada a prestar servicios de la salud en el campo de la odontología con todas sus especializaciones. Fue creada en el año 2.008 de acuerdo a la escritura No 772 de la notaria Primera de Medellín, la sede está radicada en el municipio de Itagüí. Actualmente está inscrita como IPS y aún se encuentra montando la infraestructura para ofrecer todos los servicios.

2-SISTEMA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO

La sociedad observa los principios contables acorde con las normas vigentes en Colombia, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y los decretos subsiguientes.

Aunque, teniendo en cuenta los topes de sus activos y otros parámetros, la Sociedad pertenecía al grupo tres, se acogió, voluntariamente al grupo dos para Pymes.

Para cumplir las normas, en años anteriores se efectuaron los ajustes pertinentes para determinar el Estado de situación financiera de apertura (ESFA).

Además de los registros contables que permiten configurar los Estados Financieros, se tiene un programa administrativo funcional en toda el área de la salud oral.

Cuenta con profesional idóneo y profesional en el área contable que permite, además de elaborar los Estados Financieros, suministra las distintas obligaciones a los Entes gubernamentales.

3-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1-Revelacion plena

El objetivo principal de los estados financieros de propósito general, las notas y la información suministrada anexa, es cumplir el principio de revelación plena, cuyo propósito es que los

accionistas conozcan en forma completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar el desempeño y la situación financiera de la Sociedad.

Un segundo objetivo es dar cuenta de la gestión administrativa.

Los Estados financieros permiten, además, la toma de decisiones económicas por parte de la Administración, la Asamblea de Accionistas, y los terceros.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que han sido aceptadas en concordancia con lo anterior:

3.2-Unidad de medida.

Los valores se expresan bajo la unidad de medida del peso colombiano.

3.2.1-Medición inicial

En la determinación del ESFA, algunos activos se valorizaron al valor razonable, caso de los Intangibles. Otros se deterioraron, caso de los activos fijos.

3.2.2-Medición posterior.

En las mediciones posteriores, por la misma naturaleza de la Empresa, los activos y pasivos se registran al costo histórico. (Efectivo, pasivos, ingresos y gastos)

4-Manejo administrativo.

La administración de la sociedad está en cabeza de un gerente y un subgerente que hace sus veces en caso de ausencia del principal.

La Organización posee una planta de personal suficiente con contrato laboral para el funcionamiento normal de la Clínica. Posee, además, personal por contrato profesionales idóneos en la odontología para la atención integral que ofrece la Institución. Están, también, los asesores externos en el área contable y Revisoría fiscal.

5-CUENTAS DEL BALANCE

5.1-Efectivo

El efectivo se registra, parte en caja por la naturaleza del recaudo, parte en tarjetas débito y crédito que van a una cuenta corriente Banco de Bogotá.

5.2-Deudores

Dado que los servicios prestados, son estrictamente de contado, no se maneja cartera. Los saldos que aparecen en cuentas por cobrar corresponden a saldos a favor en la Dian y en el Municipio de Itagüí por reclamaciones pendientes. Aparece un saldo en contra de los accionistas por anticipo a utilidades.

5.3-activos fijos

Esta compuesto por el equipo odontológico necesario para prestar el servicio, además, el equipo de oficina y el equipo de cómputo. Los activos fijos se registran al costo histórico y la depreciación se hace por línea recta. Al determinar el Esfa se les hizo un deterioro.

5.4-Intangibles

El rubro de intangibles corresponde a una marca y se valorizo al valor razonable en la medición inicial.

5.5-Diferidos

Se amortizaron todos los diferidos que venían de años anteriores con cargo a gastos, dando cumplimiento a lo establecido en la NIIF.

5.6-pasivos

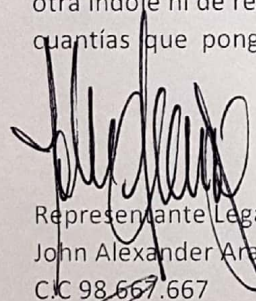
En la actualidad todos los pasivos se clasificaron dentro de corrientes, teniendo en cuenta su exigibilidad en el periodo. Está integrado por obligaciones al Banco de Bogotá, proveedores nacionales, retenciones para el Fisco, retenciones de nómina, fondo de pensiones y beneficio a los trabajadores.

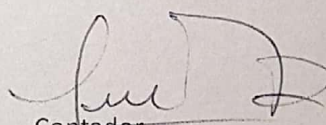
5.7-Patrimonio

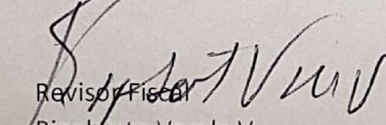
Lo constituye el capital social suscrito y pagado, la reserva legal, la utilidad del ejercicio, las utilidades acumuladas y el superávit que resulto en la configuración del ESFA.

5.8-Contingencias

La sociedad no tiene en estos momentos pasivos por contingencias por demandas laborales o de otra índole ni de responsabilidad civil. Tampoco ha adquirido compromisos o contratos en cuantías que pongan en detrimento su patrimonio.


Representante Legal
John Alexander Arango
C.C 98.667.667


Contador
Luz Elena González A.
C.C 32.506.800
T.P 236001-T


Revisor Fisco
Rigoberto Varela V.
C.C 8.258.567
T.P 2192-T

Marzo 5 de 2.019