

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

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2016	A 31 de Diciembre de 2015
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6		
1105 Caja		49,905,432	76,085,861
1110 Bancos		7,818,692	11,617,212
1120 Cuentas de Ahorro		200,003	-
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo		57,924,128	87,703,073
Cuentas Comerciales por Cobrar	7		
1302 Clientes Nacionales Facturacion Radicada		1,996,844,024	970,417,495
1304 Clientes Nacionales Facturacion Radicada En Proceso Juridico		117,260,661	117,260,661
Total Cuentas Comerciales por cobrar		2,114,104,685	1,087,678,156
Activo por impuestos Corrientes	8		
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones		19,719,249	978,000
Total activos por impuestos corrientes		19,719,249	978,000
Activo Financiero	9		
1365 Cuentas por Cobrar a Trabajadores		7,528,881	1,184,720
Total activo financiero		7,528,881	1,184,720
Inventario Corriente	10		
1435 Medicamentos		3,171,344,147	29,119,334
Total Inventario Corriente	10	3,171,344,147	29,119,334
ACTIVO CORRIENTE		5,370,621,089	1,206,663,284
Propiedad Planta y Equipo	11		
1516 Construcciones y Edificaciones		65,803,200	74,028,600
1520 Maquinaria y Equipo		9,917,997	-
1524 Equipo de Oficina		63,469,621	40,822,430
1528 Equipo de Computación y Comunicación		51,874,660	49,745,782
1532 Equipo Medico Cientifico		33,853,335	47,266,667
1540 Flota y Equipo de Transporte		166,000	166,000
Total Propiedad Planta y Equipo		225,084,813	212,029,479
Activos Intangibles	12		
1635 Licencias		1,945,519	37,581,825
1605 Credito Mercantil		121,225,000	18,125,000
Total Activos intangibles		123,170,519	55,706,825
Activos por impuesto no corriente	13		
1710 Activos por impuestos diferidos		100,752	8,566,111
Total Activos por impuestos diferidos		100,752	8,566,111
Activos no Financieros	14		
1330 Depósitos para contratos		2,460,000	
1895 Gastos pagados por anticipado		15,216,085	1,080,000
Total Activos no financieros		17,676,085	1,080,000
ACTIVO NO CORRIENTE		366,032,169	277,382,415
TOTAL ACTIVO		5,736,653,259	1,484,045,699
PASIVOS			
Pasivos Financieros	15		
2105 Obligaciones Financieras		92,550,541	106,708,112
2335 Costos y Gastos por pagar		53,623,577	26,256,943
2355 Deudas con Accionistas		1,117,960,676	435,079
Total pasivos financieros		1,264,134,794	133,400,134
Cuentas Comerciales por Pagar			

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

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2016	A 31 de Diciembre de 2015
2205 Proveedores		2,715,326,177	150,567,979
Total Cuentas por pagar comerciales		2,715,326,177	150,567,979
Pasivos no Financieros			
2365 Retención en la Fuente		89,532,593	14,379,951
2367 Impuesto a las Ventas Retenido			97,329
2805 Anticipo Recibido de los clientes		195,155,425	304,915,502
Total Otros pasivos no financieros		284,688,018	319,392,782
Pasivos por Impuestos Corrientes			
2404 Impuesto de Renta y Complementario		95,091,641	12,250,000
2412 Impuesto De Industria y Comercio		52,702,000	11,541,000
2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar		-	-
Total Pasivos por impuestos corrientes		147,793,641	23,791,000
Beneficios a Empleados			
2370 Retencion y aportes nomina		5,211,420	4,153,985
2380 Acreedores Varios		7,847,346	5,026,188
2505 Salarios por pagar		839,781	2,168,532
2510 Cesantias Consolidadas		43,744,235	31,163,758
2515 Intereses sobre Cesantias		4,634,825	3,496,067
2520 Prima de Servicios		68,164	-
2525 Vacaciones Consolidadas		21,003,261	15,040,625
Total Beneficios a empleados		83,349,031	61,049,155
PASIVO CORRIENTE		4,495,291,662	688,201,050
Pasivos por Impuestos No Corrientes			
2725 Pasivos por impuesto diferidos		52,493,872	40,093,287
Total Pasivos por Impuestos No Corrientes		52,493,872	40,093,287
PASIVO NO CORRIENTE		52,493,872	40,093,287
TOTAL PASIVO		4,547,785,534	728,294,337
PATRIMONIO	16		
3105 Capital Emitido		500,000,000	500,000,000
3310 Reservas		23,995,600	10,412,100
3705 Ganancias Acumuladas		231,755,762	(121,281,488)
3605 Utilidad del Ejercicio		434,121,968	366,620,751
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIO DE LA COMPAÑÍA		1,189,873,331	755,751,362
PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS		(1,005,605)	
TOTAL PATRIMONIO		1,188,867,726	755,751,362
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		5,736,653,259	1,484,045,699

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



En pesos Colombianos	Nota	2,016	2015
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos por Actividades Ordinarias	17		
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa		3,355,948,518	1,339,955,186
4130 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		285,000	-
4170 Otras Actividades Relacionadas con la Salud		6,228,966,834	1,467,437,903
4175 Devoluciones en Ventas		(18,412,717)	(68,034,987)
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		9,566,787,635	2,739,358,102
No Operacionales (menos Intereses)	17		
4210 Rendimientos Financieros		2,147,243	1,146,016
4250 Recuperaciones		2,737,433	169,346
4295 Diversos		2,492,049	8,037
Total No Operacionales (menos Intereses)		7,376,725	1,323,399
Costo de Ventas	18		
6110 Unidad Funcional de Consulta Externa		(2,879,283,564)	(215,300,810)
6135 Comercio al por mayor y por menor		(4,360,276,784)	(1,311,621,780)
Total Costo de Ventas	18	(7,239,560,348)	(1,526,922,590)
Ganancia bruta		2,334,604,012	1,213,758,912
Gastos de Administración	19		
5105 Gastos de Personal		(605,191,052)	(193,442,061)
5110 Honorarios		(49,836,000)	(60,401,000)
5115 Impuestos		(60,378,481)	(23,305,029)
5120 Arrendamientos		(250,145,851)	(82,782,923)
5130 Seguros		(15,796,182)	(2,702,670)
5135 Servicios		(197,610,912)	(96,888,284)
5140 Gastos Legales		(7,656,308)	(2,917,483)
5145 Mantenimiento y Reparaciones		(7,125,500)	(3,505,000)
5150 Adecuación e Instalación		(25,513,250)	(9,550,922)
5155 Gastos de Viaje		(36,297,456)	(3,727,260)
5160 Depreciaciones		(47,148,513)	(41,687,313)
5165 Amortizaciones		(138,798,147)	(19,135,599)
5195 Diversos		(67,436,941)	(54,947,652)
Total Gastos de Administración		(1,508,934,592)	(594,993,196)
Otros Gastos	20		
5305 Financieros (Menos Intereses)		(40,087,891)	(17,246,267)
5310 Perdida en Venta y Retiro de Bienes		(1,200,087)	(306)
5315 Gastos Extraordinarios		(696,831)	(223,100)
5350 Gastos Diversos		(2,926,422)	(2,357,935)
Total Otros Gastos		(44,911,231)	(19,827,608)
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		780,758,189	598,938,107
Ingreso Financieros		-	-
Gastos Financieros	21		
5305 Intereses		(53,368,814)	(3,075,554)
Total Gastos Financieros		(53,368,814)	(3,075,554)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(53,368,814)	(3,075,554)

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



En pesos Colombianos	Por el año terminado el 31 de Diciembre de		
	Nota	2,016	2015
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		727,389,375	595,862,553
Gasto por Impuesto a las Ganancias	22		
5405 MENOS: IMPORRENTA (Nota 17)		(198,999,000)	(56,650,000)
5410 MENOS: IMPO EQUIDAD CREE (Nota 17)		(71,639,000)	(20,394,000)
MENOS: IMPO DIFERIDO		(23,635,011)	(152,197,803)
Total Gasto por Impuesto a las Ganancias		(294,273,011)	(229,241,803)
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		433,116,363	366,620,751
OPERACIONES DISCONTINUADAS			
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		0.00	0.00
RESULTADO DEL PERIODO		433,116,363	366,620,751
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		433,116,363	366,620,751
Ganancia atribuibles a:			
Propietarios de la Compañía		434,121,968	366,620,751
Participaciones no controladoras	23	(1,005,605)	-



ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S

NIT: 900.512.251-4

ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año terminado el 31 de Diciembre de 2016

		Atribuible a los propietarios de la Compañía						Participación es no controladores	Total Patrimonio
En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total			
Saldo al 31 de diciembre de 2015	24	500,000,000	10,412,100	366,620,751	(121,281,488)	755,751,363	0		755,751,363
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0	0		0
Saldo al 31 de diciembre de 2015		500,000,000	10,412,100	366,620,751	-121,281,488	755,751,363	0		755,751,363
Ganancia del periodo				434,121,968		434,121,968	-1,005,605		433,116,363
Otros Resultados Integrales									
Total Otros Resultados Integrales		500,000,000	10,412,100	800,742,719	-121,281,488	1,189,873,331	-1,005,605		1,188,867,726
Contribuciones y Distribuciones									
Emisión de Acciones Propias						0	0		0
Acciones Propias vendidas						0	0		0
Apropiación de reservas			13,583,500	(13,583,500)		0	0		0
Traslado a Ganancias Acumuladas				(353,037,251)	353,037,251	0	0		0
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		0	13,583,500	-366,620,751	353,037,251	0	0		0
Saldo al 31 de Diciembre de 2016		500,000,000	23,995,600	434,121,968	231,755,763	1,189,873,331	-1,005,605		1,188,867,726



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

ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos Colombianos		Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
	Nota	2,016	2015
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	25		
Utilidad del ejercicio:		433,116,363	0
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		47,148,513	41,687,313
(+) Amortizaciones:		39,371,506	4,036,713
(-) Ingresos por recuperaciones:			
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Incremento cuentas por pagar comerciales		2,564,758,198	
(+) Incremento pasivos por impuestos corrientes :		124,002,641	15,995,553
(+) Incremento Beneficios a empleados		22,299,876	54,892,066
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente		12,400,585	29,497,227
(+) Disminucion de Activo por impuesto no corriente		8,465,359	88,254,574
(+) Incremento de Pasivo no Financiero			246,717,864
(+) Disminucion de Activo no financiero			35,353,002
(+) Disminucion de Activo por impuesto corriente			7,101,552
(-) Disminucion de Pasivo no Financiero		34,704,764	
(-) Disminucion de Cuentas por Pagar			794,216,021
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		1,026,426,529	89,000,156
(-) Incremento de inventarios:		3,142,224,812	22,752,389
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		18,741,249	
(-) Incremento de Activo financiero		6,343,884	621,395
(-) Incremento de Activo No financiero		16,596,085	
Efectivo generado en actividades de operación		(993,474,282)	(383,054,097)
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Mas Venta de inversiones:			
Mas Venta de vehículo usado:			
Menos Compra de propiedad planta y equipo		60,204,123	33,381,936
Menos Compra de intangibles		106,835,200	
Total de efectivo por actividades de inversión		(167,039,323)	(33,381,936)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Efectivo recibió de la emisión de acciones			
Efectivo recibió de prestamos a Corto Plazo		1,130,734,660	128,767,134
Efectivo pagado por la readquisición de acciones			
Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo			
Efectivo pagado por dividendos			
Otros			
Efectivo pagado por la adquisición de negocios		1,130,734,660	128,767,134
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		(29,778,945)	(287,668,899)
Efectivo al comienzo del período		87,703,073	8,751,221
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		57,924,128	(278,917,678)

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016 y 2.015

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 internacion, 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 matrícula 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. se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Consolidados, debido a que tiene una participacion del 90% en la Union Temporal Ladmedis UT, 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 período 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 período 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 cual se disminuya el costo.

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 período.

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 prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago 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 negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transacción.

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 25%. Igualmente se calcula una provisión de impuesto sobre la renta para la equidad -CREE- a una tarifa del 9%. Los responsables del CREE tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud.

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 utilizado 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 aplase 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 Consolidados 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

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 2016 y 2015

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	2,016	2,015
1105	Caja General	49,555,432	76,085,861
1105	Caja Menor	350,000	-
Total caja		49,905,432	76,085,861

CODIGO	BANCOS	2,016	2,015
111005	Colpatria Cta. Cte. No. 1361007715	1,000,000	1,090,369
111005.1	BBVA Cta. Cte. No. 306036690	6,473,730	10,006,810
111005.1	Bogota Cta.Cte. No. 260195664	46,478	520,033
111005.1	Davivienda Cta.Cte. No. 0560067569989642	43,200	-
111005.9	BBVA Cta.Cte. No. 306044629	255,285	-
112005	Davivienda Cta.Ah. No. 0550066300077493	200,003	-
Total Bancos		8,018,696	11,617,212

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		57,924,128	87,703,073
---	--	-------------------	-------------------

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 2016 los saldos según de la cartera por edades es la siguiente :

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	981,830,527	177,006,944	139,446,818	815,820,397	2,114,104,686

A 31 de Diciembre 2015 los saldos según de la cartera por edades es la siguiente :

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	87,629,480	47,594,819	202,030,289	750,423,568	1,087,678,156

Al 31 de Diciembre de 2.016 comparado con Diciembre de 2.015 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

13	DEUDORES	2,016	2,015
130205	Cafesalud EPS	1,419,761,242	1,334,299
130206	Coosalud EPS	3,210,724	202,884,427
130206	Saludvida EPS	392,334,945	517,615,256
130206	Instituto Departamental de Salud	23,963,064	-
130230	P.A. Fondo de Atención en Salud PPL 2015	60,111,924	-
130230	Unidad Administrativa Especial de Salud de Arauca	67,737,600	-
130240	Hospital Universitario Erasmo Meoz	29,724,526	-
130406	Solsalud EPS	117,260,661	117,260,661
130206	Ecoopsos EPS		248,583,513
Total Cuentas Comerciales por Cobrar		2,114,104,686	1,087,678,156

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	2,016	2,015
135510	Retención en la Fuente	2,293,249	
135515	Sobrante en Liquidación Privada IVA	17,426,000	978,000
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		19,719,249	978,000

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	2,016	2,015
136521	PERDIDA DE INVENTARIO		
136521	AMAYA HERRERA DANIELA LISYURI	187,000	-
136521	BOTELLO RODRIGUEZ FRANCISCO	329,000	-
136521	CAMARGO ROJAS JESSIKA MARCELA	329,000	
136521	CASTILLO JAIMES DANIEL FELIPE	500,000	
136521	CASTRILLON DOMINGUEZ TATIANA	350,000	
136521	DURAN TIBADUIZ CARMEN PAOLA	329,000	
136521	FERNANDEZ CHINCHILLA ERIKA JOANA	323,500	
136521	HERNADEZ GRASS GABRIEL	200,000	
136521	LAZARO GUERRERO MAYRA ALEJANDRA	550,000	
136521	LLERANA RODRIGUEZ SHARONT BRIGITT	300,000	
136521	MANRIQUE MARTINEZ WENDULY JOHANNA	334,400	
136521	PEREZ PEREZ MARIA ISABEL	659,981	1,184,720
136521	QUINTERO JACOME JUAN MIGUEL	350,000	
136521	QUINTERO UNIBIO LUZ KLARIME	350,000	
136521	RIVERA QUINTERO INES VICTORIA	350,000	
136521	RIVEROS MARQUEZ CAROLINA	329,000	
136521	RODRIGUEZ PACHECO JAQUELINE	329,000	
136521	RODRIGUEZ VILLAMIZAR DIEGO LEONARDO	550,000	
136521	SANDOVAL FONSECA MARTHA SUSANA	329,000	
136521	SUA RONDON DIANA MARGARITA	350,000	
136521	TRUJILLO VERGEL LIZETH CAROLINA	200,000	
Total cuentas por cobrar a Trabajadores		7,528,881	1,184,720
TOTAL ACTIVO FINANCIERO		7,528,881	1,184,720

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	2,016	2,015
1415	Medicamentos	3,171,344,147	29,119,334
TOTAL INVENTARIO CORRIENTE		3,171,344,147	29,119,334

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 2016 y 31 de diciembre de 2015, 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 2.016 y 2.015 son los siguientes:

	CONSTRUCCIONES Y EDIF.	MAQ. Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQ. DE COMPUTACION	EQ. MEDICO CIENTIFICO	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2015	82,254,000	-	39,947,464	37,287,392	60,680,000	166,000.00	220,334,856.00
COMPRAS	-	-	7,438,687	25,943,249	-	-	33,381,936.00
DEPRECIACION	(8,225,400)	-	(6,563,721)	(13,484,859)	(13,413,333)	-	(41,687,313.00)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL	74,028,600	-	40,822,430	49,745,782	47,266,667	166,000	212,029,479.00
COMPRAS		10,945,442	33,045,000	16,213,681	-	-	60,204,123.00
BAJAS		-	-	-	-	-	-
DEPRECIACIONES	(8,225,400)	(1,027,446)	(10,397,809)	(14,084,803)	(13,413,333)	-	(47,148,791.00)
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2016	65,803,200	9,917,996	63,469,621	51,874,660	33,853,334	166,000	225,084,811.00

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,016	2,015
----	------------------------------------	--------------	--------------

1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,016	2,015
------	---------------------------------------	--------------	--------------

151605	Remodelaciones en construcciones ajenas	65,803,200	74,028,600
	Total Construcciones y Edificaciones	65,803,200	74,028,600

1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,016	2,015
------	----------------------------	--------------	--------------

152005	Equipos	10,945,442	-
	Depreciación NIIF	(1,027,446)	-
	Total Maquinaria y Equipo	9,917,996	-

1524	EQUIPO DE OFICINA	2,016	2,015
------	--------------------------	--------------	--------------

152405	Muebles y Enseres	55,819,677	41,526,151
152410	Equipos	14,213,665	5,860,000
	Depreciacion NIIF	(6,563,721)	(6,563,721)
	Total Equipo de Oficina	63,469,621	40,822,430

1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,016	2,015
152805	Equipos de procesamiento de datos	64,791,878	61,758,249
152810	Equipos de telecomunicaciones	567,641	1,472,392
	Depreciación NIIF	(13,484,859)	(13,484,859)
	Total Equipo de Computación	51,874,660	49,745,782
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,016	2,015
153205	Medico	16,233,334	20,350,000
153210	Odontológico	29,600,000	38,500,000
153295	Otros	1,433,333	1,830,000
	Depreciación NIIF	(13,413,333)	(13,413,333)
	Total Equipo de Computación	33,853,334	47,266,667
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,016	2,015
154040	Estibas	166,000	166,000
	Total Flota y Equipo de Transporte	166,000	166,000
	Total Propiedades Planta y Equipo	225,084,811	212,029,479
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	225,084,811	212,029,479

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 cómputo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo médico 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 depreciación en línea 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	2,016	2,015
1605	CREDITO MERCANTIL		
160510	Adquirido o comprado	121,225,000	18,125,000
	Total Crédito Mercantil	121,225,000	18,125,000
1635	LICENCIAS		
163596	Licencias Software	1,945,519	37,581,825
	Total Licencias	1,945,519	37,581,825
	TOTAL INTANGIBLES	123,170,519	55,706,825

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.

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO DICIEMBRE 2016
ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.
NIT. 900.512.251-4

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - CLIENTES									
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE POR RADICAR				VALOR	DETALLE			
1301		2.092.422,542	\$ 2.084.380,160						
					\$ (8.042,382.00)	RECLASIFICACION DE RETENCION NO CAUSADAS			
TOTAL PARTIDA		2.092.422,542	2.084.380,160	\$ 8.042,382.28	-		NO		
				SUMA	(8.042,382)			ACTIVO	-

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - CLIENTES									
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
	ANTICIPOS Y AVANCES				VALOR	DETALLE			
1330		15.216,085	\$ -						
					(11.372,960)	ANTICIPO QUE SE RECLASIFICO COMO GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	NO		
					(3.843,125)	ANTICIPO QUE SE RECLASIFICO COMO GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	NO		
TOTAL PARTIDA		15.216,085	-	15.216,085.00	-				-
				SUMA	(15.216,085)			ACTIVO	-

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES									
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
	ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES				VALOR	DETALLE			
1355		223.705,906	\$ 17.426,000						
					\$ (130.351,542)	Reclasificación Retenciones no causadas en el 2015	NO		
					(6.120,000)	Reclasificación Retencion por ICA al pasivo	NO		
					(30.592,005)	Reclasificación retencion en la fuente	NO		
					(39.216,359)	Reclasificación Retencion de Cree. Al pasivo	NO		
TOTAL PARTIDA		223.705,906	17.426,000	(206.279,906)					
				SUMA	(206.279,906)				-

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - INVENTARIO									
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
	M/CIAS NO FABRICADAS X LA EMPRE				VALOR	DETALLE			
1435		3.171.409,880	\$ 3.171.344,147						
					(65,733)	Menor valor del Inventario. Diferencia entre inventario fisico y valor en libros	SI	ACTIVO	(22,349)
TOTAL PARTIDA		3.171.409,880	3.171.344,147	(65,733)			NO	N.A	
				SUMA	(65,733)			ACTIVO	(22,349)

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES									
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES				VALOR	DETALLE			
1516		\$ -	\$ 65.803,200						
					\$ 65.803,200	Reclasificación de las remodelaciones	SI	PASIVA	22,373,088
TOTAL PARTIDA		-	65.803,200	65.803,200					
				SUMA	65.803,200			PASIVA	22,373,088

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - MAQUINARIA Y EQUIPO								
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	10,945,442	9,917,997		VALOR	DETALLE		IMPUESTO DIFERIDO
1592	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 797,113			\$ (1,027,445)	Depreciación NIIF	SI	ACTIVO [349,331]
					\$ 797,113	Depreciación Local	SI	PASIVO 271,018
		10,148,329	9,917,997	(230,332)				
				SUMA	(230,332)		ACTIVO	(78,313)

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - EQUIPO DE OFICINA								
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO
1524	EQUIPO DE OFICINA	87,539,651	63,469,622		VALOR	DETALLE		IMPUESTO DIFERIDO
1592	EQUIPO DE OFICINA	\$ 34,104,937			(7,108,500)	Menor valor por diferencia en valor razonable	SI	ACTIVO (2,416,890)
					34,104,937	Eliminación de la depreciación acumulada local	SI	PASIVO 11,595,679
		53,434,714	63,469,622	10,034,908	\$ (11,308,051)	Depreciación NIIF	SI	ACTIVO (3,844,737)
					\$ (5,653,478)	Depreciación NIIF	SI	ACTIVO (1,922,183)
				SUMA	10,034,908		PASIVO	3,411,563

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN								
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO
1528	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	89,644,934	51,874,660		VALOR	DETALLE		IMPUESTO DIFERIDO
1592	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 45,943,561			45,943,561	Eliminación de la depreciación acumulada local	SI	PASIVO 15,620,811
					602,388	Reclasificación de un activo que estaba reconocido como licencias	NO	N.A.
					\$ (10,345,015)	Menor valor del activo por diferencia en valor razonable	SI	ACTIVO (3,517,305)
					\$ (457,985)	Menor valor del activo por diferencia en valor razonable	SI	ACTIVO (155,715)
		43,701,373	51,874,660	8,173,287	\$ (27,569,662)	Depreciación NIIF mayor la depreciación NIIF	SI	ACTIVO (9,373,685)
				SUMA	8,173,287		PASIVO	2,574,106

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - EQUIPO MEDICO CIENTIFICO								
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	72,369,203	33,853,334		VALOR	DETALLE		IMPUESTO DIFERIDO
1592	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 46,556,929			(11,689,203)	Menor valor del activo. Diferencia en valor razonable	SI	ACTIVO (3,974,329)
					46,556,929	Eliminación de la depreciación acumulada local	SI	PASIVO 15,829,356
		25,812,274	33,853,334	8,041,060	(26,826,666)	Depreciación en NIIF	SI	ACTIVO (9,121,066)
				SUMA	8,041,060		PASIVO	2,733,960

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE								
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 166,000	\$ 166,000		VALOR	DETALLE		IMPUESTO DIFERIDO
1592	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE							
		166,000	166,000	-				
				SUMA	-		ACTIVO	-

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - CREDITO MERCANTIL								
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO
1605	CREDITO MERCANTIL	\$ 135,000,000	\$ 121,225,000		VALOR	DETALLE		IMPUESTO DIFERIDO
1688	AMORTIZACION	\$ 22,836,756			22,836,756	Eliminación de la amortización local	SI	PASIVO 7,764,497
					(13,775,000)	Reconocimiento de la amortización NIIF	SI	ACTIVO (4,683,500)
		112,163,244	121,225,000	9,061,756	9,061,756		PASIVO	3,080,997

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - LICENCIA								
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO
1635	LICENCIAS	\$ 49,768,150	\$ 1,945,519		VALOR	DETALLE		IMPUESTO DIFERIDO
1698	AMORTIZACION	\$ 49,002,550				Activo que estaba reconocido como licencia pero es equipo de		

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS-COSTOS Y GASTOS POR PAGAR									
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DEFERENCIA	CONCILIACIÓN		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 53,623,577	\$ 53,623,577		VALOR	DETALLE			
					-		SI	ACTIVO	-
		53,623,577	53,623,577	-					
				SUMA	-			ACTIVO	

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS - DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS								
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 270.638,000	\$ 95.091,641		VALOR	DETALLE		
					\$ (136,330,000)	Reclasificacion rte en la fuente renta	NO	
					\$ (39,216,359)	Reclasificacion rte en la Cree	NO	
		270.638,000	95.091,641	[175,546,359]				
	SUMA			SUMA	(175,546,359)			ACTIVO

PASIVO	52,493,872
ACTIVO	(100,662)
NETO	52,393,210

AV. 10 54-138 TERRAZA LA FLORESTA – LOS PATIOS NORTE DE SANTANDER PBX 5803235 CEL: 3182710637

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			
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
210510	Banco Colpatria	19,462,941	36,708,112
210510	Banco de Bogotá	73,087,600	70,000,000
	Total Obligaciones Financieras	<u>92,550,541</u>	<u>106,708,112</u>
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
233525	Honorarios	8,290,000	5,445,500
233535	Arrendamientos	655,532	568,680
233545	Servicios Públicos	1,157,465	820,540
233550	Seguros	1,686,656	2,228,886
233566	Otros	41,833,924	17,193,337
	Total Costos y Gastos Por Pagar	<u>53,623,577</u>	<u>26,256,943</u>
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS		
235505	Accionista - Lizardo Amaya Diaz	1,117,960,676	435,079
	Total Deudas con Accionistas	<u>1,117,960,676</u>	<u>435,079</u>
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	<u>1,264,134,794</u>	<u>133,400,134</u>

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

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR			
		2,016	2,015
22	PROVEEDORES		
220501	AMAYA DIAZ LIZARDO ANTONIO	2,256,736,885	27,804,935
220501	COMERCIALIZADORA MAS POR SU SALUD SAS	290,449,974	-
220501	DEPOSITO Y DROGUERIA HUMANA SAS	30,877,362	-
220501	NEXT PHARMA SOURCING SAS	39,349,439	-
220501	SUMINISTROS GLOBALMEDIC SAS	97,912,517	-
220501	VARIOS	-	122,763,044
	Total Proveedores	<u>2,715,326,177</u>	<u>150,567,979</u>
	TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES	<u>2,715,326,177</u>	<u>150,567,979</u>

PASIVOS NO FINANCIEROS			
		2,016	2,015

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, autorretención del Cree y Anticipos recibidos de clientes.

RETENCION EN LA FUENTE			
		2,016	2,015
2365	Retención en la Fuente por Pagar	83,576,593	10,168,951
2365	Autorretención CREE	5,956,000	4,211,000
2367	Retención de IVA		97,329
	Total Retención en la Fuente	<u>89,532,593</u>	<u>14,477,280</u>
2805	ANTICIPO DE CLIENTES	2,016	2,015
280506	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	90,230,662	58,650,472
280506	COOSALUD	-	141,028,181
280506	ERIKA ACUÑA	9,000	
280506	SALUDVIDA EPS S.A.	104,915,763	105,236,849
	Total Anticipo de Clientes	<u>195,155,425</u>	<u>304,915,502</u>
	TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	<u>284,688,018</u>	<u>319,392,782</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,016	2,015
---	--------------	--------------

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		
2405	De Renta Y Complementario Y CREE	95,091,641	12,250,000
	Total Vigencia Fiscal Corriente	95,091,641	12,250,000
2412	INDUSTRIA Y COMERCIO		
241205	Industria y Comercio	52,702,000	11,541,000
	Total Industria Y Comercio	52,702,000	11,541,000
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	147,793,641	23,791,000

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 su 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	2,016	2,015
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,016	2,015
2505	Salarios por pagar	839,781	2,168,532
2510	Cesantías Consolidadas	43,744,235	31,163,758
2515	Intereses a las Cesantías	4,634,825	3,496,067
2520	Prima de Servicios	68,164	
2525	Vacaciones Consolidadas	21,003,260	15,040,625
237010	Aportes a EPS	2,208,922	1,325,706
237015	Aportes a ARL	582,198	501,724
237025	Aportes a Caja de Compensación Familiar	2,058,874	1,330,624
237051	Otros	361,426	995,931
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	7,847,346	5,026,188
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	83,349,031	61,049,155
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,495,291,662	688,201,050

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.

27	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2,016	2,015
2725	Impuesto diferido Pasivo	52,493,872	40,093,287
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	52,493,872	40,093,287
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	52,493,872	40,093,287
	TOTAL PASIVO	4,547,785,534	728,294,337

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 2.016 no se aprobó la distribución de utilidades del año 2.015, 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 2.016 comparado con Diciembre de 2.015 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,016	2,015
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Lizardo Antonio Amaya Díaz	450,000,000	450,000,000
310505	Ana Xatly Romero Clavijo	50,000,000	50,000,000
3310	Reservas Estatutarias		
331005	Reserva	23,995,600	10,412,100
3605	Utilidad del Ejercicio		
3605-05	Utilidad del Ejercicio	434,121,968	366,620,751
3705	Utilidades Acumuladas		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	231,755,762	(121,281,488)
	Total Patrimonio	1,189,873,331	755,751,362

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 2.016 comparado con el mismo periodo del año 2.015 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,016	2,015
	INGRESOS OPERACIONALES		
4110	Unidad funcional de Consulta Externa	3,355,948,518	1,339,955,186
4130	Unidad funcional de apoyo terapeutico	285,000	25,760,000
4170	Otras actividades relacionadas con la salud	6,228,966,834	1,441,677,903
	Total Ingresos Operacionales	9,585,200,352	2,807,393,089
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	(18,412,717)	(68,034,987)
4210	Descuentos por pago de impuestos	2,147,243	
4250	Recuperaciones	2,737,433	1,146,016
4255	Indemnizaciones		169,346
4295	Diversos	2,492,049	8,037
	Total ingresos no operacionales	7,376,725	1,323,399
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	9,574,164,360	2,740,681,501

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

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

6	COSTO DE VENTAS	2,016	2,015
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	391,983,077	215,300,810
6135	Venta de medicamentos	6,847,577,271	1,311,621,780
	TOTAL COSTO DE VENTAS	7,239,560,348	1,526,922,590

5140	GASTOS LEGALES		
514005	Notariales	143,188	
514010	Registro mercantil	3,402,100	2,649,059
514015	Tramites y Licencias	3,776,500	268,424
514095	Otros	334,520	
	Total Gastos Legales	7,656,308	2,917,483
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
514515	Maquinaria y Equipo	2,100,000	1,500,000
514525	Equipo de Computación y comunicac.	1,117,000	
514530	Equipo- Medico científico	3,908,500	1,995,000
514540	Flota y equipo de transporte		10,000
	Total Mantenimiento y reparaciones	7,125,500	3,505,000
5150	ADECUACION E INSTALACION		
515005	Instalaciones Electricas	6,806,917	1,895,500
515015	Rcparacioncs Locativas	18,706,333	7,583,422
515095	Otros	-	72,000
	Total Adecuación e Instalación	25,513,250	9,550,922
5155	GASTOS DE VIAJE		
515505	Alojamiento y manutención	1,701,366	177,480
515515	Pasajes Aereos	33,864,590	3,309,880
515520	Pasajes Terrestres	731,500	
515595	Otros		239,900
	Total Gastos de Viaje	36,297,456	3,727,260
5160	DEPRECIACIONES		
516005	Construcciones y edificaciones	7,678,128	8,225,400
516010	Maquinaria y Equipo	1,574,717	
516015	Equipo de Oficina	10,397,532	6,563,721
516020	Equipo de Computación y Comunicac	14,084,803	13,484,859
516025	Equipo medico-científico	13,413,333	13,413,333
	Total Depreciaciones	47,148,513	41,687,313
5165	AMORTIZACIONES		
516510	Intangibles	39,371,506	4,036,713
516515	Cargos Diferidos	98,740,785	15,098,886
516595	Otros	685,856	-
	Total Amortizaciones	138,798,147	19,135,599
5195	DIVERSOS		
519510	Libros, suscripciones y revistas	410,000	
519520	Gastos de representación	3,859,401	1,532,100
519525	Elementos de aseo y cafetería	17,831,281	6,099,921
519530	Utiles, papelería	12,749,691	6,935,367
519535	Combustibles y lubricantes	50,000	
519540	Envases y empaques	492,230	
519545	Taxis y Buses	848,500	69,000
519550	Estampillas	93,500	
519560	Casinos y Restaurantes	4,374,453	705,957
519565	Parqueaderos	15,798	5,400
519595	Otros	26,712,086	36,894,821
	Total Diversos	67,436,940	52,242,566
5199	Deterioro Cartera	-	2,705,087
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		1,508,934,592	594,993,196

NOTA 20. 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 2.016 y 2.015 son los siguientes:

53	OTROS GASTOS	2,016	2,015
530505	Gastos Bancarios	39,927,433	17,215,398
530515	Comisiones	68,189	
530525	Diferencia en cambio	9,452	30,869
530535	Descuentos comerciales condicionados	82,818	
	Total	40,087,892	17,246,267
531010	Perdida en cartera	1,200,086	307
	Total	1,200,086	307
531520	Impuestos Asumidos	696,831	223,099
	Total	696,831	223,099
539520	Multas Sanciones y Litigios	69,000	
539595	Otros	2,857,422	2,357,935
	Total	2,926,422	2,357,935
	TOTAL OTROS GASTOS	44,911,231	19,827,608

NOTA 21. 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 2.016 y 2.015 son los siguientes:

	INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS	2,016	2,015
4210	INGRESOS FINANCIEROS		
421005	Intereses	-	-
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-
5305	GASTOS FINANCIEROS		
530520	Intereses	53,368,814	3,075,554
	Total	53,368,814	3,075,554
	TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	(53,368,814)	(3,075,554)

NOTA 22. 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. Para los años 2.016 y 2.015 la tarifa es del 25%.

El impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) se calcula con base a los ingresos brutos obtenidos, menos los ingresos no constitutivos de renta, costos, deducciones, rentas exentas y ganancias ocasionales: a una tarifa del 9%. En la determinación de la base para la liquidación del impuesto CREE no es permitida la compensación de pérdidas fiscales o excesos de renta presuntiva.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,016	2,015
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	198,999,000	56,650,000
540505	Impuesto para la Equidad CREE	71,639,000	20,394,000
541005	Impuesto Diferido	23,635,011	152,197,803
	TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	294,273,011	229,241,803

NOTA 23. PARTICIPACION NO CONTROLADORAS.

La organización Ladmedis SAS, es partícipe de la unión temporal LADMEDIS UT, con una participación 90%, para la ejecución de un contrato de venta de medicamentos, que se ejecuto en el año 2016 con el Hospital Erasmo Meoz.

Las uniones temporales tienen por objetivo llevar a cabo un proyecto en particular. Los accionistas de estas entidades poseen participaciones específicas. Las participaciones frente a terceros, poseen responsabilidad sólo por el porcentaje de su participación y son entidades jurídicas, por ende poseen responsabilidad tributaria.

Los consorcios y uniones temporales pueden asimilarse al concepto de Acuerdo Conjunto de las normas internacionales de información financiera. Para que un acuerdo conjunto exista, siempre se requerirá la existencia de un acuerdo contractual y la decisión de las partes de compartir el control. Los acuerdos conjuntos según las normas aplicables para el grupo 1 (NIIF 11 acuerdos conjuntos) pueden adoptar la forma de Negocios Conjuntos u Operaciones Conjuntas.

En el caso del grupo 2, los principios para su contabilización están contenidos en la sección 15 de la NIIF para pymes, la cual forma parte del marco técnico del Decreto 3022 de 2013. En este caso los negocios conjuntos son referidos como entidades controladas conjuntamente.

Para el caso de la organización Ladmedis SAS, el parágrafo 9.4 de la sección 09 de Estados Financieros Consolidados y separados establece que "Una subsidiaria es una entidad controlada por la controladora. Control es el poder para dirigir las políticas financiera y de operación de una entidad, para obtener beneficios de sus actividades. Si una entidad ha creado una entidad de cometido específico (ECE) para cumplir con un objetivo concreto y perfectamente definido, la entidad consolidará la ECE cuando la esencia de la relación indique que la ECE está controlada por esa entidad (véanse los párrafos 9.10 a 9.12).

Se presume que existe control cuando la controladora posea, directa o indirectamente a través de subsidiarias, más de la mitad del poder de voto de una entidad. Esta presunción se puede obviar en circunstancias excepcionales, si se puede demostrar claramente que esta posesión no constituye control. También existe control cuando la controladora posee la mitad o menos del poder de voto de una entidad, pero tiene:

- (a) poder sobre más de la mitad de los derechos de voto, en virtud de un acuerdo con otros inversores;
- (b) poder para dirigir las políticas financieras y de operación de la entidad, según una disposición legal o estatutaria o un acuerdo;
- (c) poder para nombrar o revocar a la mayoría de los miembros del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente, y la entidad esté controlada por este; o
- (d) poder para emitir la mayoría de los votos en las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno equivalente y la entidad esté controlada por este.

La Organización Ladmedis S.A.S, consolido estados financieros con la Unión Temporal Ladmedis UT, A continuación relacionamos la hoja de trabajo con la inclusión de cada una de las partidas de la unión temporal + las adiciones y disminuciones para el año 2016 fue:

CODIGO	CUENTA	SALDOS FINALES BAJO NIIF 2016		CONSOLIDACION		ADICIONES-DISMINUCIONES		SALDOS CONSOLIDADOS BAJO NIIF 2016	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
		DEBITO	CREDITO	COMPROBANTE No		COMPROBANTE No		DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	\$ 5,702,573,489,52	\$ -	\$ 87,559,502	\$ -	\$ -	\$ 55,286,442	\$ 5,734,846,553,26	\$ -
11	DISPONIBLE	\$ 57,668,842,72	\$ -	\$ 255,285	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57,924,127,72	\$ -
13	DEUDORES	\$ 2,109,057,607,45	\$ -	\$ 87,304,216,74	\$ -	\$ -	\$ 55,286,442,00	\$ 2,141,075,382,19	\$ -
14	INVENTARIOS	\$ 3,171,344,146,69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,171,344,146,69	\$ -
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 225,084,813,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 225,084,813,00	\$ -
16	INTANGIBLES	\$ 123,170,519,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 123,170,519,00	\$ -
17	DIFERIDOS	\$ 1,031,479,66	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,031,479,66	\$ -
18	OTROS ACTIVOS	\$ 15,216,085,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,216,085,00	\$ -
2	PASIVO	\$ -	\$ 4,505,456,423,28	\$ -	\$ 97,615,551,96	\$ 55,286,442,00	\$ -	\$ -	\$ 4,547,785,533,24
21	OLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 92,550,541,07	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 92,550,541,07
22	PROVEEDORES	\$ -	\$ 2,617,783,081,95	\$ -	\$ 97,543,095	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,715,326,176,91
23	CUENTAS POR PAGAR	\$ -	\$ 1,329,389,596,76	\$ -	\$ 72,457,00	\$ 55,286,442,00	\$ -	\$ -	\$ 1,274,175,611,76

16/01/2017 10:00 AM

www.ladmedis.com

email: ladmedis@hotmail.com

secretariageneral@ladmedis.com

AV. 10 54-138 TERRAZA LA FLORESTA – LOS PATIOS NORTE DE SANTANDER PBX 5803235 CEL: 3182710637

25 OBLIGACIONES LABORALES	-	70.290.265,39	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	70.290.265,39
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
27 IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	52.493.871,82	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	52.493.871,82
28 OTROS PASIVOS	-	195.155.425,00	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	195.155.425,00
3 PATRIMONIO	-	755.751.362,41	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	755.751.362,41
31 CAPITAL SOCIAL	\$	500.000.000,00	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	500.000.000,00
33 RESERVAS	\$	23.995.600,00	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	23.995.600,00
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
37 RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	-	231.755.762,41	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	231.755.762,41
4 INGRESOS	\$	9.479.613.435,15	\$	-	\$	91.813.492	\$	-	\$	-	\$	9.571.426.927,02
41 OPERACIONALES	-	9.474.974.957,00	\$	-	\$	91.812.678,00	\$	-	\$	-	\$	9.566.787.635,00
42 NO OPERACIONALES	\$	4.638.478,15	\$	-	\$	814	\$	-	\$	-	\$	4.639.292,02
5 GASTOS	1.896.731.579,26	-	\$	1.825.342,09	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.900.556.921,35
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.507.424.234,62	-	\$	1.510.358,00	\$	-	\$	-	\$	-	\$	1.508.934.592,62
52 OPERACIONALES DE VENTAS	-	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
53 NO OPERACIONALES	97.965.060,83	-	\$	314.984,09	\$	-	\$	-	\$	-	\$	98.280.044,92
6 COSTOS DE VENTA	7.139.516.148,07	-	\$	100.044.200,00	\$	-	\$	-	\$	-	\$	7.239.560.348,07
SUMAS IGUALES	14.740.821.220,84	14.740.821.220,84		189.429.043,83	189.429.043,83	55.286.442,00	55.286.442,00	14.874.963.822,67	14.874.963.822,67			

NOTA 24. ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, el estado de cambio en el Patrimonio refleja todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones con los propietarios en su carácter de propietarios (es decir, cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales) que reflejen un incremento o una disminución en los activos netos del periodo. Este estado suministra una conexión entre el estado de situación financiera de la entidad y su estado del resultado integral.

El incremento patrimonial del año 2015 al 2016 de \$434.121.968 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2016 ya descontando el impuesto a las ganancias y que se encuentra afectado por el impacto de la implementación de las normas internacionales de información financiera y una pérdida en la participación de la Unión Temporal de la siguiente manera:

Utilidad del ejercicio año 2016 LADMEDIS		participacion no controladora 10%	Total consolidado
Utilidad del ejercicio año 2016	443,172,414	-	443,172,414
Pérdida en la Unión Temporal Ladmedis UT	- 9,050,446	- 1,005,605	- 10,056,051
Total	434,121,968	- 1,005,605	433,116,363

Ganancias Acumuladas 2016 LADMEDIS	2016	2015
Ganancias vigencias anteriores	101,583,111	101,583,111
Utilidad año 2015	353,037,251	-
Impacto convergencia ESFA 2014	- 222,864,599	- 222,864,599
Total Ganancias Acumuladas 2016	231,755,763	- 121,281,488

NOTA 25. ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La organización Ladmedis S.A.S. ha elaborado el estado consolidado de Flujo de Efectivo basado en el método indirecto, que calcula los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

Resumen de Flujo de Efectivo :

Efectivo generado en actividades de operación	(993,474,282)	(16,433,346)
Total de efectivo por actividades de inversión	(167,039,323)	(33,381,936)
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	1,130,734,660	128,767,134

ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S
NIT. 900.512.251-4
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2016

LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL, CONTADOR PÚBLICO
DE LA SOCIEDAD ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros Consolidados: Estado de Resultados Integrales, Estado de Situación Financiera, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2016, 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: 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 ORGANIZACION 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 tienen las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 14 de Marzo del 2017.



TATIANA BOTELLO APOLINAR
CONTADORA PUBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

San José de Cúcuta, 20 de Febrero de 2017

Señores
ACCIONISTAS
ORGANIZACIÓN LADMEDIS S.A.S.
Ciudad

ASUNTO: DICTAMEN REVISORIA FISCAL AÑO 2016

He examinado el Estado de Situación Financiera y el Estado Integral de Resultados de ORGANIZACIÓN LADMEDIS SAS correspondiente al periodo gravable del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2016 y las respectivas Notas o Revelaciones realizadas que hacen parte integral de los mismos.

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme al Decreto 2706 de 2012, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y Superintendencia Nacional de Salud.

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas de Auditoría aceptadas en Colombia, las cuales, a partir del año anterior, se rigen por el Decreto 302 de 2015 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.

Cabe resaltar que en el año 2014 entró en vigencia la obligación de los Estados Financieros bajo NIIF con la apertura del ESFA y para el año 2016 las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia expedidos mediante el Decreto 2649 de 1993 no están en vigencia por lo cual 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. 2 la preparación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF.)



TATIANA BOTELLO APOLINAR
CONTADORA PUBLICA
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

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 de 2016, el trabajo de la administración realizado es adecuado así mismo de las reclasificaciones efectuadas para preparar los estados financieros bajo normas internacionales. Considero que en general el trabajo realizado por la entidad con relación a los estándares internacionales de contabilidad e información financiera cumple los requisitos establecidos legalmente.

Mi examen también incluyó el cumplimiento de la administración de utilizar software licenciado legalmente, así mismo las 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.

Cordialmente,

TATIANA BOTELLO APOLINAR
Revisor Fiscal
TP 147688-T