



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

# FUNCRIT S.A.S

NIT.901.261.634-7

## ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO ABRIL 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

Expresados en pesos colombianos

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

FUNCRIT SAS  
NIT. 901.261.634-7  
Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2019  
Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 10.858.244	0
Cuentas comerciales por cobrar neto	5	419.438.270	0
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 430.296.514</b>	<b>\$ -</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	6	\$ 131.817.086	0
Otros activos Intangibles	7	\$ 1.951.600	0
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 133.768.686</b>	<b>\$ -</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>\$ 564.065.200</b>	<b>\$ -</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pagar	10	\$ 48.423.447	0
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	12	\$ 31.368.114	0
Pasivos por beneficios a empleados	13	\$ 19.456.198	0
Otros Prestamos corrientes		\$ -	0
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>\$ 99.247.759</b>	<b>\$ -</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar a accionistas	11	\$ 131.549.653	-
<b>Total Pasivos No corrientes</b>		<b>\$ 131.549.653</b>	<b>\$ -</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>\$ 230.797.412</b>	<b>\$ -</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	15	\$ 270.000.000	-
Resultados del Ejercicio		\$ 56.941.009	-
Reservas y Otros componentes de patrimonio		\$ 6.326.779	-
<b>Patrimonio total</b>		<b>\$ 333.267.788</b>	<b>\$ -</b>
<b>Patrimonio y pasivos totales</b>		<b>\$ 564.065.200</b>	<b>\$ -</b>

Ver Notas y Revelaciones que acompañan los Estados Financieros

  
JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA  
Representante Legal

  
LUIS GABRIEL GARCES  
Contador Público  
Tp. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

FUNCRIT SAS  
NIT. 901.261.634-7  
Estado de Resultados Integrales a 31 de Diciembre de 2019  
Cifras en Pesos Colombianos

RESULTADO DEL PERIODO	NOTA	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	16	\$ 489.893.466	0
Costo de Ventas	21	-\$ 212.247.842	0
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>\$ 277.645.624</b>	<b>\$ -</b>
Otros Ingresos	17	\$ 6.518.180	0
Gastos de Administracion	18	-\$ 187.545.901	0
<b>Ganancia o perdida por Actividades de Operación</b>		<b>-\$ 181.027.721</b>	<b>\$ -</b>
Costos Financieros	19	-\$ 2.774.115	0
<b>Ganancia antes de Impuestos</b>		<b>\$ 93.843.788</b>	<b>\$ -</b>
Gasto por Impuestos	20	-\$ 30.576.000	0
<b>Ganancia despues de Impuestos, antes de reservas</b>		<b>\$ 63.267.788</b>	<b>\$ -</b>
Reservas		-\$ 6.326.779	0
<b>Ganancia Neta Disponible a Socios</b>		<b>\$ 56.941.009</b>	<b>\$ -</b>

  
JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA  
Representante Legal

  
LUIS GABRIEL GARCES  
Contador Publico  
Tp. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

Estado de Cambios en el patrimonio Neto a 31 de Diciembre de 2019

Cifras en Pesos Colombianos

	CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION	RESERVAS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 1 de ABRIL de 2019	\$ 270.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 270.000.000
<b>CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO PARA EL 2019</b>					
Aumento de capital Social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado integral total del año	\$ -	\$ 56.941.009	\$ -	\$ 6.326.779	\$ 63.267.788
Transferencias a ganancias acumuladas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$ 270.000.000	\$ 56.941.009	\$ -	\$ 6.326.779	\$ 333.267.788

  
JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA  
Representante Legal

  
LUIS GABRIEL GARCES  
Contador Publico  
Tp. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



# ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

FUNCRIT SAS  
 NIT. 901.261.634-7  
 Estado de Flujos de Efectivo, Metodo Indirecto a 31 de Diciembre de 2019  
 Cifras en Pesos Colombianos

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: Utilizados en Actividades de operación</b>		
Ganancia (perdida)	\$ 56.941.009	
<b>Ajustes para conciliar la Ganancia o Perdida</b>		
(+) Ajustes por gastos por impuesto a las ganancias	\$ 30.376.000	0
(+) Ajustes por Amortización de Intangibles	\$ -	0
(-) Ajustes por disminución (incremento) de Cuentas por Cobrar de origen Comercial	-\$ 359.180.593	0
(-) Ajustes por disminución (incremento) Otras cuentas por cobrar (anticipos de origen comercial)	-\$ 7.185.900	0
(-) Ajustes por disminución (incremento) anticipos impuestos	-\$ 53.071.773	0
(+) Ajustes por incremento (disminución) de cuentas por Pagar de origen Comercial	\$ 48.423.447	0
(+) Ajustes por incremento (disminución) de cuentas por Pagar de origen Comercial	\$ 792.114	0
(+) Ajustes por incremento (disminución) de Beneficios a empleados	\$ 19.456.198	0
(-) Ajustes por gastos de Depreciación y Amortización	\$ 10.474.337	0
(-) Otros Ajustes para Conciliar la ganancia (perdida)	\$ -	0
<b>Total Ajustes para conciliar la Ganancia o Perdida</b>	<b>-\$ 309.716.134</b>	<b>\$ -</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones:</b>	<b>-\$ 252.775.145</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: (utilizados en) actividades de inversión</b>		
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	-\$ 142.291.443	0
(+) Aumento de Reservas	\$ 6.326.779	0
(-) Aumento de Otros Activos (Intangibles, Licencias)	-\$ 1.951.600	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:</b>	<b>-\$ 137.916.264</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: (utilizados en) actividades de financiación</b>		
(+) Importes procedentes de préstamos	\$ 131.549.653	0
(+) Aportes de Socios	\$ 270.000.000	0
(+) Reembolso de préstamos	\$ 0	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:</b>	<b>\$ 401.549.653</b>	<b>\$ -</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>\$ 10.858.244</b>	
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 0	
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ 10.858.244</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	\$ 0	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 10.858.244	

JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA  
 Representante Legal

LUIS GABRIEL GARCES  
 Contador Publico  
 Tp. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

FUNCRIT S.A.S Es una sociedad por acciones simplificada establecida según las leyes colombianas, por documento privado del 07 de febrero de 2019 de la Asamblea de Accionistas, Registrado en Cámara de comercio bajo el número 46179 del libro IX del Registro mercantil el primero de marzo de 2019; con Matricula Mercantil # 170026 de fecha marzo 01 de 2019.

La entidad tiene como actividad principal 8621 - ACTIVIDADES DE LA PRACTICA MEDICA SIN INTERNACION y Actividad Secundaria 8699 - OTRAS ACTIVIDADES DE ATENCION A LA SALUD HUMANA.

La entidad tiene como Domicilio principal la Carrera. 8 NO. 30 44 en la ciudad de Montería 23-001 con dirección para notificación judicial Carrera 8 No. 30 44 Cel. 3017986846 y correo electrónico [fneurocrit@gmail.com](mailto:fneurocrit@gmail.com).

Es una Institución prestadora de salud, debidamente inscrita en el registro especial de Prestadores de Servicios Públicos de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud que se encuentran habilitados. esta base es consolidada por el ministerio de Salud y protección Social.

La entidad tiene habilitado los siguientes servicios:

#### GRUPO DE SERVICIOS

#### COD NOMBRE DEL SERVICIO

CONSULTA EXTERNA	302	CARDIOLOGIA
CONSULTA EXTERNA	329	MEDICINA INTERNA
CONSULTA EXTERNA	332	NEUROLOGÍA
CONSULTA EXTERNA	387	NEUROCIRUGIA
APOYO DIAGNOSTICO Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA	719	ULTRASONIDO
APOYO DIAGNOSTICO Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA	725	ELECTRODIAGNOSTICO

### NOTA 2 BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

#### a) Marco Técnico Normativo

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocritoadmon@gmail.com](mailto:fneurocritoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009. Para la compañía aplicara el Decreto N.º 3022 de diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar, contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad. Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

### **b) Bases de Medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

### **c) Moneda Funcional y Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda de presentación que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

### **d) Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### **e) Modelo de negocio**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros, activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como a de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

### **f) Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2019.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## **CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros se de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

### **Relevancia**

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Como parte integral de la relevancia, la compañía ha incluido el concepto de materialidad que se describe a continuación:

### Importancia Relativa y Materialidad

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la entidad.

Componentes críticos:

- |  |              |
|--|--------------|
| a. Utilidad error tolerable entre el           | 5% y el 10%  |
| b. Ingreso error tolerable entre el            | 2% y el 5%   |
| c. Activos corrientes error tolerable entre el | 2% y el 5%   |
| d. Patrimonio entre el                         | 1% y el 2%   |
| e. Total, activo error tolerable               | 0.5% y el 1% |

### Materialidad

Concepto	Saldos	Alcance de Ajuste	% Materialidad	Valor materialidad diciembre 31 2019	Alcance del Ajuste
INGRESOS	\$ 496.411.646	10 %	5%	\$ 49.641.616	\$ 49.641.616

**POLÍTICA:** La materialidad para la compañía será del 5% del total de los ingresos con el porcentaje máximo, debido a que es el rubro más representativo de los estados financieros. La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si tal valor llegase a superar los \$2,554,484,295 será considerado material. El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad.

### Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

### **La esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

### **Prudencia**

La incertidumbre que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

### **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

### **Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esta entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

### **Oportunidad**

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información esta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es como satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

### **Situación financiera (Estados de situación financiera)**

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue.

- a. Un activo es un recurso controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos
- c. Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

### **Rendimiento (Estado integral de resultados)**

El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- a. Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- b. Gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los accionistas.

### **Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de FUNCRIT SAS. de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad, y
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

### **Base contable de acumulación (o devengo)**

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivos, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activo, pasivo, ingreso o gasto cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

### NOTA 3: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Efectivo: comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

**Equivalentes al Efectivo:** son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:

- a. Son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.
- b. Están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que la variación en la tasa de interés no supere los 25 puntos básicos (25 p b).
- c. Tenga vencimiento próximo, a 90 días o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran recursos restringidos cuando FUNCRIT S.A.S. no tiene la libertad de usarlos en el curso normal de sus operaciones. Esta situación se puede originar por cláusulas contractuales como convenios de reciprocidad con entidades financieras, acuerdos con terceros para el manejo de sus recursos; o legales como embargos. Actualmente FUNCRIT S.A.S No posee recursos restringidos.

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación (pasivo) de FUNCRIT SAS, para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera al corte del periodo contable, se deberán presentar el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado).

Los recursos restringidos, se presentarán como activos corrientes si la restricción es inferior a un (1) año, o como no corriente si es superior a ese período. Tanto los saldos como el plazo de las restricciones deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros.

### Instrumentos Financieros

#### Definiciones

**Instrumento financiero:** es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmin@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmin@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

**Valor Razonable:** es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### Reconocimiento Inicial

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo o pasivo financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### Medición Posterior

Al cierre de cada mes, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

**a). Los instrumentos financieros básicos,** se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Costo Amortizado= Valor Inicial del Título – Abonos a Capital +/- Amortización Acumulada (TIE) - Deterioro

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Efectivo
- Cuentas por cobrar a clientes
- Certificados de Depósito a Término
- Bonos • Cédulas de Capitalización.

La compañía ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, sí los créditos son otorgados en un plazo inferior al mencionado NO REQUERIRÁ de cálculo del descuento a valor presente.

**b). Los otros instrumentos financieros,** se medirán al valor razonable.

Se consideran otros instrumentos financieros:

- Carteras colectivas (Encargos Fiduciarios).
- TIDIS.

### Deterioro

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

Para el deterioro por impago de la cartera, la compañía ha constituido el comité de cartera que se encargará mensualmente de evaluar los clientes con altura de mora superior a 360 días, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago.

### **POLÍTICA CARTERA**

La cartera de FUNCRIT S.A.S. para NIIF el ciclo normal del negocio será de 180 días, para la política de deterioro serán 360 días y para el ciclo de castigo serán 720 días.

En cuanto a las cuentas por cobrar a trabajadores se deberá realizar reunión con gerencia para establecer políticas y dar un adecuado manejo bajo NIIF.

El comité de cartera estará integrado por la Gerencia General y Responsable de cartera, se reunirá mensualmente y sus decisiones quedarán registradas en actas independientes.

#### **c) Inversiones en Acciones**

##### **Reconocimiento**

Las inversiones en Asociadas se reconocerán al costo.

##### **Medición Posterior**

La entidad aplicará el modelo del costo.

##### **Modelo del costo**

La entidad medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La entidad reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

La entidad medirá sus inversiones en asociadas para las que hay un precio de cotización publicado mediante el modelo del valor razonable.

#### **d) Pagos Anticipados**

##### **Reconocimiento Inicial**

Los anticipos de efectivo se reconocerán por el importe desembolsado.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 90 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

#### **e) Propiedad, Planta y Equipo**

##### **Definiciones**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: a. Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y b. Se esperan usar durante más de un periodo.

##### **Reconocimiento**

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- b. Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- c. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir:

- i. Los costos de preparación del emplazamiento,
- ii. Los costos de entrega y manipulación inicial,
- iii. Los costos de instalación y montaje y
- iv. Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente (testing).

d. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

### Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

MODELO DEL COSTO = COSTO – DEPRECIACIÓN- DETERIORO

### Depreciación

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si éstos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Terrenos	Según Avalúo	0%
Construcciones y edificaciones	Según avalúo – 20 años normal	0%
Maquinaria y equipo	5 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Computadores	5 años	0%
Vehículos	Según avalúo	0%

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

La empresa FUNCRIT SAS. Revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, sí las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

### **Deterioro**

La entidad al 31 de diciembre de cada año efectuará la evaluación del deterioro, esto es comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

**POLÍTICA:** Se activarán los elementos que superen 50 UVT, de lo contrario se llevará directamente al gasto.

### **f) Intangibles**

**Definición:** Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

#### **Reconocimiento**

La entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a. El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- b. Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

### **POLÍTICA CONTABLE GENERAL FUNCRIT S.A.S.**

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por FUNCRIT SAS., como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Un activo es identificable cuando es separable o surge de derechos contractuales u otros derechos legales.

#### **Reconocimiento como un gasto**

FUNCRIT SAS. Reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él.

FUNCRIT SAS. Reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes u otras partidas que en esencia sean similares.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

- Actividades de establecimiento, que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación de una empresa con Personería jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o negocio (costos de preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (costos previos a la operación).
- Actividades formativas.
- Publicidad y otras actividades promocionales.
- Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de una empresa.
- Plusvalía generada internamente.

### **Medición posterior**

La entidad medirá los activos intangibles al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

### **Amortización**

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

### **g) Provisiones, activos y pasivos contingentes**

Definición: Pasivo contingente:

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;
- b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
  - No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
  - El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Definición Provisión: Pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto.

### **Reconocimiento inicial**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

### **Medición posterior**

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

### **Pasivos contingentes**

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los apartados (b) y (c) del reconocimiento inicial.

### **Activos contingentes**

Una entidad no reconocerá un activo contingente como un activo. La norma internacional requiere que se revele información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado reconocer.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza FUNCRIT SAS. De sus provisiones y pasivos contingentes:

### **SITUACIÓN RECONOCIMIENTO REVELACIONES**

- Si posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos. Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación. Se exige revelar información sobre la provisión.
- Si posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos. No se reconoce provisión. Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
- Si posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos. No se reconoce provisión. No se exige revelar ningún tipo de información.
- 

### **h) Gastos**

La entidad reconocerá los siguientes conceptos como gasto en el estado de resultados del periodo en el cual se origine:

- Costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo.
- Los desembolsos por promoción y publicidad.
- Los desembolsos por papelería.
- La entidad reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento.

### **i) Ingresos**

#### **Definiciones**

Se contabilizará los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La prestación de servicios.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

- b. La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- c. El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

### CLASIFICACIÓN RANGO DESCRIPCIÓN

**Probable:** Superior al cuando la probabilidad sea superior al 70%; La tendencia indica que seguramente se concretará.

**Posible:** Cuando la probabilidad de existencia de la obligación se ubique en un rango entre 40 y 70%; Puede presentarse o no.

**Remoto:** Inferior cuando la probabilidad de existencia de una obligación sea inferior a 40%; No se presentará o no producirá efectos para FUNCRIT S.A.S.

### Reconocimiento de Ingresos

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas de volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

La entidad no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

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

### Prestación de servicios

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

### Intereses y dividendos

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses y dividendos de acuerdo con las siguientes bases:

- a. Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.
- b. Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

### NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	2019	2018
110101	CAJA	1.188.633	0
110104	BANCOS	9.669.581	0
	TOTAL	10.858.244	0

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas bancarias estaban conciliadas al cierre del periodo reportado. Es importante informar a los usuarios de los EEFF que la entidad no tiene procesos de embargo y que no existe restricción alguna para la utilización de los recursos.

El rubro de caja corresponde a los fondos asignados para las cajas menores de la compañía. A continuación, se detallan los saldos al 31 de diciembre del 2019:

CUENTA	2.019	2,018
CAJA GENERAL	322.664	0
CAJA MENOR	865.999	0
TOTAL	1.188.633	0

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

El rubro bancos a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

El saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2019:

No. CUENTA	TIPO CUENTA	ENTIDAD BANCARIA	2.019	2.018
680-000-11705	CORRIENTE	BANCOLOMBIA	9.669.581	0

### NOTA 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la empresa provienen de actividades médicas y están clasificadas así:

CODIGO	CUENTA	TERCERO	2019	2018
130125	CXC SIN RADICAR	GRUPO MEDICO ESPECIALISTAS EN CÓRDOBA IPS S.A.S.	585.000	0
130126	CXC RADICADAS	ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.	1.613.621	0
130126	CXC RADICADAS	PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA S.A.	3.762.136	0
130126	CXC RADICADAS	FUNDACION CLINICA DEL RIO	13.105.001	0
130126	CXC RADICADAS	PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA S.A.	3.762.136	0
130126	CXC RADICADAS	FUNDACION CLINICA DEL RIO	13.105.001	0
130126	CXC RADICADAS	ONCOMEDICA S.A.	269.886.939	0
130126	CXC RADICADAS	PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA S.A.S.	70.228.198	0
	TOTAL		359.180.0595	0

Todos los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la Compañía son corrientes.

### ANTICIPOS

Los anticipos y avances corresponden a los valores por anticipo a proveedores y arriendo anticipado del local.

CODIGO	CUENTA	TERCERO	2019	2018
131301	ANT PROVEEDORES	NACER SANO	759.900	0

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

131318	ANT. ARRIENDOS	ANDREA GALVIS ARBELAEZ	6.426.000	0
		TOTAL	7.185.900	0

### ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Los saldos a favor en impuestos y anticipos son recuperables y representan un activo cierto para la organización. Están compuesto por RETENCION EN LA FUENTE Y AUTORENTA

CODIGO	CUENTA	TERCERO	2019	2018
131402	RETENCION EN LA FUENTE	DIAN	49.154.665	0
131406	AUTORENTA 0,80%	DIAN	3.917.110	0
		TOTAL	53.071.775	

### NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipos corresponden a activos que cumplen lo establecido en la política y son usados para las actividades de la empresa.

CODIGO	CUENTA	2019	2018
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO	331.500	0
150124	EQUIPO DE OFICINA	3.662.912	0
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3.713.086	0
150139	EQUIPO MÉDICO - CIENTÍFICO	134.583.945	0
150302	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQ Y EQUIPO	( 331.500)	(0)
150303	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	( 944.829)	(0)
150304	DEPRECIACION ACUMULADA COMP Y COMUNICACION	( 556.963)	(0)
150305	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MEDICO	( 8.641.065)	(0)
	TOTAL	131.817.086	0

### NOTA 08 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA

Corresponde a programas y aplicaciones informáticas (programa contable Word Office) con póliza anual para renovación.

CODIGO	CUENTA	2019	2018
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1.961.600	0

### NOTA 09 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo. Al cierre del ejercicio la entidad no poseía obligaciones financieras.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

CODIGO	CUENTA	2019	2018
		0	0
		0	0

### NOTA 10: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2019 está representado por obligaciones contraídas por la entidad (HONORARIOS), originadas prestación de servicios. Y

CODIGO	CUENTA	2019	2018
212004	HONORARIOS	23.993.360	0
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	24.430.087	0
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>48.423.447</b>	<b>0</b>

### NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS

Corresponde a dinero entregado por socios, como abono a una futura emisión de nuevos paquetes accionarios, la cual se realizará dentro del año gravable 2020.

CODIGO	CUENTA	2019	2018
212704	OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		
	Socios	131.549.653	0
	<b>TOTAL</b>	<b>131.549.653</b>	<b>0</b>

### NOTA 12 IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a la responsabilidad designada por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), Retención en la Fuente.

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
220105	RETEFUENTE POR SERVICIOS	157,130	0
220106	RETEFUENTE POR ARRENDAMIENTOS	50.440	0
220108	RETEFUENTE POR COMPRAS	267.932	0
220114	AUTORETENCIONES	316.612	0
	<b>TOTAL</b>	<b>792.114</b>	<b>0</b>

### NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2019.

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
230101	NOMINA POR PAGAR	8.199.138	0
230102	CESANTIAS	5.910.328	0
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	507.935	0
230104	VACACIONES	2.734.037	0

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

230105	PRIMAS	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>17.351.438</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	125.200	0
230120	APORTES A FONDOS	1.322.200	0
230121	APORTES EN SALUD	333.400	0
230122	APORTES ICBF, SENA, CCF	314.500	0
	<b>TOTAL</b>	<b>2.095.300</b>	<b>0</b>

### NOTA 14 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES Y OTROS PASIVOS

El saldo de provisiones y otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye: Provisión por impuesto de renta a la tarifa del 33% año 2019.

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
240301	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30.576.000	0
	<b>TOTAL</b>	<b>30.576.000</b>	<b>0</b>

### NOTA 15 PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
310101	(1) CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	270.000.000	0
330101	(2) RESERVA LEGAL	6.326.779	0
350101	(3) UTILIDAD DEL EJERCICIO	56.941.009	0
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>333.267.788</b>	<b>0</b>

(1) El capital social de FUNCRIT SAS está conformado de la siguiente manera:

#	NOMBRES COMPLETOS	ID	NIT/CC	VR. APORTE	%
1	JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA		CC 10781047	\$30.000.000,00	11,11%
2	YIRA MILENA SUAREZ GARCES		CC 26009151	\$30.000.000,00	11,11%
3	CARLOS ANDRES PEREZ ACOSTA		CC 72293069	\$30.000.000,00	11,11%
4	ANA KARINA GUERRA RUIZ		CC 26201260	\$30.000.000,00	11,11%
5	ALEX BABILONIA JIMENEZ		CC 8761341	\$30.000.000,00	11,11%
6	OMELIA ISABEL ARIZA MARRIAGA		CC 43017908	\$30.000.000,00	11,11%
7	VERA ZASULICH PEREZ ARIZA		CC 43266979	\$30.000.000,00	11,11%
8	HEINZNEL NEGRETE PEREZ		CC 11003943	\$60.000.000,00	22,22%

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

\$270.000.000,00 100,00%

(2) El saldo corresponde a la reserva legal de las utilidades generadas en el año gravable 2019.

(3) El saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de ganancias y pérdidas del ejercicio de la compañía en el año 2019.

### NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales a diciembre 31 de 2019 por unidad de funcional de negocios incluyen:

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
410102	UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	255.000	0
4110105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIANOSTICO	489.638.466	0
	<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>489.893.466</b>	<b>0</b>

### NOTA 17 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales están compuestos por:

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
421105	DESCUENTOS CONCEDIDOS	4.690.000	0
421401	APROVECHAMIENTOS	5.179	0
421403	DONACIONES	1.823.00	0
421404	AJUSTE AL PESO	1	0
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>6.518.180</b>	<b>0</b>

### NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración de la empresa comprenden:

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
510101	SUELDOS	38.984.38	0
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.455.479	0
510109	BONIFICACIONES	800.000	0
510111	GASTOS DE REPRESENTACION	780.000	0
	<b>TOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>42.019.827</b>	<b>0</b>

Nota: En la Nómina mensual de la empresa se encuentra vinculado el socio JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA CC. 10.781.047 con un sueldo de \$3.000.000 ejerciendo el cargo de Gerente.

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
510206	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	343.000	0

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

	<b>TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>343.000</b>	<b>0</b>
--	---------------------------------------	----------------	----------

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
510301	APORTES ARL	321.600	0
510302	APORTES EPS	36.216	0
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	5.142.801	0
510505	APORTES C.C.F.	1.592.800	0
CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
510501	CESANTIAS	3.328.319	0
510502	INTERESES SOBRE CESANTIAS	291.883	0
510503	VACACIONES	1.568.382	0
510505	PRIMA DE SERVICIOS	3.328.319	0
	<b>TOTAL PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>489.893.466</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
510604	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.143.440	0
510606	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	555.000	0
	<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>1.698.440</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
510708	OTROS HONORARIOS	19.336.000	0
	<b>TOTAL HONORARIOS</b>	<b>19.336.000</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
510810	IVA DESCONTABLE	6.486.987	0
	<b>TOTAL IVA DESCONTABLE</b>	<b>6.486.987</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
510902	ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	16.650.000	0
	<b>TOTAL GASTOS POR ARRENDAMIENTOS</b>	<b>6.486.987</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
511216	SEGUROS	7.557.820	0
	<b>TOTAL GASTOS POR SEGUROS</b>	<b>7.557.820</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
511301	SERVICIOS DE ASEO	622.760	0
511305	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.260.000	0
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	439.350	0

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

511307	ENERGIA ELECTRICA	908.210	0
511308	TELEFONO	2.133.796	0
511309	TRANSPORTE FLETE Y ACARREOS	1.647.500	0
511311	PUBLICIDAD	2.650.000	0
	<b>TOTAL GASTOS POR SERVICIOS</b>	<b>9.661.616</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
511403	TRAMITES Y LICENCIAS	1.026.780	0
	<b>TOTAL GASTOS LEGALES</b>	<b>1.026.780</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
511502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	879.000	0
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	680.000	0
511505	EQUIPO DE OFICINA	13.445	0
511506	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	541.000	0
511512	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	95.000	0
	<b>TOTAL GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO</b>	<b>2.208.445</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
511601	INSTALACIONES ELECTRICAS	3.001.703	0
511602	ARREGLOS ORNAMENTALES	1.370.000	0
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	23.559.668	0
511604	OTROS GASTOS DE ADECUACION E INSTALACION	12.783.195	0
	<b>TOTAL GASTOS DE ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>40.714.566</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
511701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	477.622	0
511704	PASAJES TERRESTRES	289.800	0
	<b>TOTAL GASTOS DE TRANSPORTE</b>	<b>767.422</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
511802	MAQUINARIA Y EQUIPO	331.500	0
511803	EQUIPO DE OFICINA	944.829	0

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

511804	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	556.963	0
511805	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	8.641.065	0
	<b>TOTAL GASTOS DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>	<b>10.474.357</b>	<b>0</b>

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	4.157.876	0
513605	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	4.804.655	0
513606	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	507.774	0
513608	TAXIS Y BUSES	1.307.300	0
513611	CASINO DE RESTAURANTE	2.492.238	0
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	478	0
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>13.000.321</b>	<b>0</b>

### NOTA 19 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos generados por operaciones en el sector bancario nacional

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
530101	GASTOS BANCARIOS	2.455.530	0
530102	COMISIONES	198.874	0
530103	INTERESES	42.500	0
530106	GRAVAMEN O LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	77.210	0
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2,774.114</b>	<b>0</b>

### NOTA 20 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor del impuesto de renta y complementarios En 2019 las sociedades tributarán a la tarifa del 33% de las utilidades del ejercicio determinada restando de los ingresos netos los gastos deducibles.

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30.576.000	0
	<b>TOTAL GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>30.576.000</b>	<b>0</b>

### NOTA 21 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Comprende los costos asociados a la prestación de servicios de Salud.

CODIGO	CUENTA	2,019	2,018
610506	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	212.247.842	0
	<b>TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>212.247.842</b>	<b>0</b>

### NOTA 22 HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO EN QUE SE INFORMA

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)



## ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS- ES

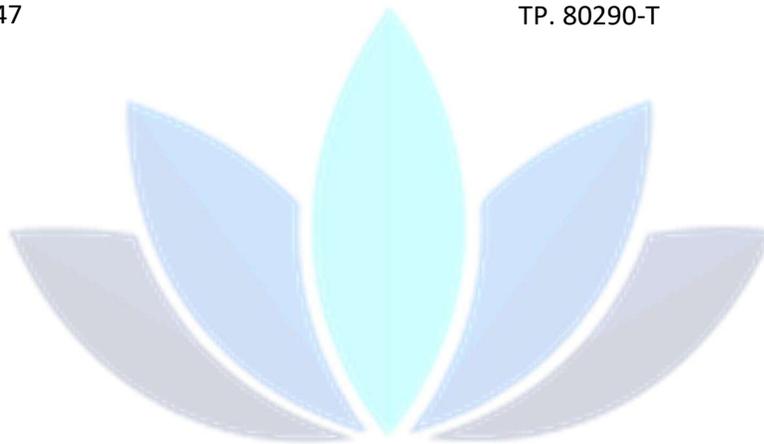
Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2020

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estados financieros, no se tiene conocimiento de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA  
Representante Legal  
CC. 10.781.047

LUIS GABRIEL GARCES  
Contador Público  
TP. 80290-T



# FUNCRIT

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: [fneurocriticoadmon@gmail.com](mailto:fneurocriticoadmon@gmail.com)