

HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, 2017 y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>Notas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVOS | | | | |
| Activos corrientes | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 1 | 9.806.714 | 55.304.552 | 75.533.703 |
| Activos financieros | 2 | 4.997.313 | 3.395.042 | 4.078.807 |
| Deudores comerciales y otros | 3 | 136.833.871 | 55.364.250 | 50.197.369 |
| Total activos corrientes | | 151.637.898 | 114.063.844 | 129.809.879 |
| Activos no corrientes | | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 4 | 31.025.211 | 26.564.216 | 26.564.216 |
| Total activos no corrientes | | 31.025.211 | 26.564.216 | 26.564.216 |
| Otros activos no financieros | | | | |
| Software Avances | 5 | 12.903.058 | - | - |
| Total activos no financieros | | 12.903.058 | - | - |
| | | | | |
| Total activos | | 195.566.167 | 140.628.060 | 156.374.095 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | |
| Pasivos corrientes | | | | |
| Obligaciones financieras | 6 | 33.373.903 | - | 18.977.070 |
| Proveedores | 7 | 19.870.764 | 2.917.584 | 2.260.068 |
| Cuentas por pagar | 8 | 5.297.658 | 24.746.078 | 26.463.327 |
| Impuestos corrientes por pagar | 9 | 2.198.170 | 2.215.000 | 1.047.000 |
| Obligaciones laborales | 10 | 9.188.082 | 5.185.123 | 4.749.922 |
| Otros pasivos | 11 | 2.944.955 | 2.888.399 | 2.683.600 |
| Total pasivos corrientes | | 72.873.532 | 37.952.184 | 56.180.987 |
| Total pasivos | | 72.873.532 | | |

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

| | <u>37.952.184</u> | <u>56.180.987</u> | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Patrimonio de los accionistas | | | |
| Capital suscrito y pagado | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Superavit de Capital | 26.713.378 | 26.713.378 | 26.713.378 |
| Reservas | 13.650.264 | 13.020.487 | 12.049.829 |
| Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes | 57.773.234 | 55.644.243 | 50.723.326 |
| Resultado neto del período | <u>23.555.759</u> | <u>6.297.768</u> | <u>9.706.575</u> |
| Total patrimonio de los accionistas | <u>122.692.635</u> | <u>102.675.876</u> | <u>100.193.108</u> |
| Total pasivos y patrimonio de los accionistas | <u>195.566.167</u> | <u>140.628.060</u> | <u>156.374.095</u> |



ALBA LUCIA SIERRA ALFONSO
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA MILENA BEJARANO
CONTADOR PÚBLICO
TP 128514-T

HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>Notas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 12 | 308.864.835 | 241.420.286 | 230.452.500 |
| Costo de ventas | 13 | <u>(168.183.455)</u> | <u>(114.975.894)</u> | <u>(125.900.832)</u> |
| Ganancia bruta | | 140.681.380 | 126.444.392 | 104.551.668 |
| Otros ingresos | 14 | 41.443.326 | 6.148.976 | 1.168.106 |
| Gastos de ventas y distribución | 15 | (2.985.349) | (1.694.000) | (2.571.000) |
| Gastos de administración | 15 | (150.671.086) | (121.288.122) | (90.311.471) |
| Gastos financieros | 16 | <u>(4.912.512)</u> | <u>(3.313.477)</u> | <u>(3.130.727)</u> |
| Ganancia antes de impuesto a la renta | | 23.555.759 | 6.297.768 | 9.706.575 |
| Gasto por impuesto a la renta | | - | - | - |
| Ganancia del período | | 23.555.759 | 6.297.768 | 9.706.575 |



ALBA LUCIA SIERRA ALFONSO
REPRESENTANTE LEGAL



SANDRA MILENA BEJARANO
CONTADOR PÚBLICO
TP 128514-T

CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL.

HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS, establecida de acuerdo con las leyes colombianas, es una entidad de carácter privado, registrada en la cámara de comercio bajo el Número 01736228, con domicilio en la ciudad de Bogotá en la Calle 50 No. 8-24 Cons. 401, cuyo objeto social es:

Nos especializamos en el área de Seguridad y salud del trabajo, Seguridad Industrial y Sistemas de Gestión. HSEQ está acreditada bajo las normas exigidas para la realización de exámenes médicos ocupacionales, ofreciendo las evaluaciones médicas de ingreso, periódico y retiro del trabajador, evaluando sus condiciones físicas y psicológicas, de acuerdo con el perfil ocupacional del cargo. Continuando con el proceso de estandarización ocupacional del trabajador, se ofrecen valoraciones periódicas para la prevención de riesgos profesionales. Favoreciendo la disminución del ausentismo laboral y el aumento de la productividad empresarial.

BASE DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES.**BASES DE ELABORACIÓN.**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la entidad se establecen en detalle de cada nota.

El Manual de Políticas Contables es la base para la preparación de la información financiera de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS, bajo NIIF para PYMES, a partir del 1º de enero de 2015, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes en Colombia.

Información financiera preparada con propósito general.

NEGOCIO EN MARCHA.

La información financiera se prepara bajo el supuesto que HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

Lo anterior supone dos cosas:

- Intención de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS: La gerencia tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- Capacidad de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS: La gerencia no tiene la capacidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Para sus registros contables **HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS** define tres elementos en estado de situación financiera:

- Activos,
- Pasivos y
- Patrimonio

Los activos son un recurso controlado por **HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS** como resultado de sucesos pasados, del que HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

El pasivo por su parte es definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, a vencimiento de la cual, y para cancelarla, HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El patrimonio es definido como la parte residual de los activos de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS, una vez deducidos sus pasivos.

Rendimiento: Se definen dos elementos para describir el rendimiento de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS:

- INGRESOS:

Se encuentran relacionados con incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entrada o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos en el patrimonio, y no se encuentra relacionado con los aportes realizados por los accionistas de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS.

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

Los ingresos incluyen tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

- a) Los ingresos de actividades ordinarias están dados por los servicios prestados en HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS descuentos de proveedores, intereses, comisiones, entre otros.
- b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias.

- **GASTOS:**

Se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salida o reducciones de valor de los activos, o bien por la generación o incremento de pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS.

La definición de gastos incluye las pérdidas como gastos que surgen en las actividades ordinarias de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS.

- a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo financiero, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar o propiedades, planta y equipo.
- b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS. Si las pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas para el período objeto de revelación no se reportan.

Características de la información de los estados financieros

La sociedad tomara en consideración para el reconocimiento y medición de sus operaciones las siguientes cualidades para la información:

- a. Comprensible
- b. Relevante
- c. Materialidad o importancia relativa
- d. Fiable
- e. La esencia sobre la forma
- f. Prudente
- g. Integra

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

h. Comparable

i. Oportuna

j. Equilibrio costo y beneficio

RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS.

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros 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 a, o salga de HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS.
- 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 se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

MEDICION:

La sociedad determina que los importes monetarios con los que mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros, se realizaran de acuerdo con las siguientes bases de medición: a. Costo histórico b. Costo histórico amortizado c. Valor razonable
Medición en el reconocimiento inicial La sociedad establece que para efectos del reconocimiento inicial de los activos y pasivos, la base de medición puede ser el costo histórico, costo histórico amortizado o el valor razonable, según las características de cada componente de estos. Medición posterior La sociedad establece que, para efectos de la medición posterior de los activos y pasivos, se tendrá en consideración su condición de financieros o no financieros y en todo caso de acuerdo con las bases de medición.

ESTADOS FINANCIEROS:

La política adoptada por la sociedad para preparación y presentación de sus estados financieros de propósito general se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

Sección 02– Conceptos y principios generales

Sección 03 – Presentación de estados financieros.

Sección 04 – Estado de situación financiera

Sección 05 – Estado del resultado integral y estado de resultados

Sección 06 – Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

Sección 07 – Estado de flujos de efectivo

Sección 08 – Notas a los estados financieros

Sección 10 – Políticas contables, estimaciones y errores.

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

OBJETIVO:

Definir los lineamientos para la presentación de los estados financieros de propósito general de la sociedad, para que sean útiles a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros de la sociedad también presentaran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados.

ALCANCE:

Trata la revelación y presentación de los hechos económicos hasta el análisis e interpretación del resultado de los estados financieros.

CARACTERISTICAS GENERALES**Presentación razonable:**

Los estados financieros deberán presentar razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la entidad. Esta presentación razonable requiere la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, de forma que la información sea relevante, fiable, comparable y comprensible.

Hipótesis de empresa en marcha:

Al elaborar los estados financieros, se evaluará la capacidad que tiene la sociedad para continuar en funcionamiento. Se elaborarán los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que se pretenda liquidar la entidad o cesar su actividad, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Cuando la gerencia, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente, procederá a revelarlas. Al cierre de cada periodo, la Gerencia emitirá un concepto sobre la viabilidad y principio de la Empresa en marcha.

Uniformidad en la presentación:

La sociedad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que tras un cambio en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, o porque una NIIF requiera un cambio en la presentación.

Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos:

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

La sociedad presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, así como por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

Compensación:

La sociedad no compensará activos con pasivos o ingresos con gastos a menos que así lo requiera o permita una NIIF.

POLITICAS CONTABLES APLICADAS A LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo cobran importancia en la organización dado su manejo interno y su incidencia en el estado de la situación financiera de la empresa, razón por la cual el diseño de esta política permite cumplir con los objetivos trazados para el debido control y manejo contable y financiero del efectivo y sus equivalentes pertenecientes a la sociedad.

Alcance:

La presente política abarca los siguientes activos de la sociedad considerados efectivo y equivalentes los cuales son:

- Saldo de caja general y caja menor.
- Saldos en cuentas con entidades financieras
- Los demás instrumentos financieros con un plazo de conversión inferior a 90 días y seguridad razonable de su valor.

Política Contable General:

El efectivo son los recursos que tiene la sociedad con disponibilidad inmediata y comprende el dinero en efectivo como tal y los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- **Reconocimiento y medición Inicial:** Se reconocerá como efectivo los ingresos a caja, los depósitos en bancos ya sea en cuentas corrientes o cuentas de ahorro, a la vista, las cuales se medirán inicialmente por el valor del depósito que figure en el documento de consignación

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

bancaria o en el reporte del extracto emitido por la entidad financiera donde constate la respectiva consignación.

- **Medición Posterior:** Después de su medición inicial el efectivo se medirá por el valor certificado por el conteo real de monedas y billetes contenidos en las cajas de la sociedad. Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la sociedad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos según corresponda.

- **Presentación:** En el estado de Situación financiera de la sociedad, el efectivo y sus equivalentes deben presentarse en un solo grupo, como el primer rubro del activo a corto plazo, incluyendo el efectivo y equivalentes de efectivo restringidos. El rubro debe denominarse EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. La sociedad presentará los cheques emitidos con anterioridad a la fecha de los estados financieros que estén pendientes de entrega a los beneficiarios en el rubro efectivo, y reconocerá el pasivo correspondiente.

CUENTAS POR COBRAR

En esta política se registrará el tratamiento que la sociedad dará al manejo de cuentas por cobrar conforme a las normas internacionales de contabilidad. Esta política se aplicará de manera razonable y proporcionada en la preparación y la elaboración de los estados financieros de la sociedad, de tal manera que reflejen razonablemente las transacciones y los hechos económicos realizados en desarrollo y cumplimiento de su objeto social.

Alcance:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de las sociedades consideradas en las NIIF como un activo financiero que represente un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Esta política no aplica para anticipos y avances que tiene que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, en vista a que corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representa un instrumento financiero.

Política Contable General:

Corresponde a activos que no se negocian en un mercado activo. Se clasifican aquí las cuentas por cobrar originados por la entidad en su actividad principal, las cuentas por cobrar a empleados y los deudores varios.

Reconocimiento:

La entidad reconocerá la cartera de créditos como un activo financiero en el estado de situación financiera solamente cuando se convierta en beneficiaria según las cláusulas contractuales del instrumento, el reconocimiento del instrumento financiero cartera de créditos se realizará cuando

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

exista el respectivo contrato (pagaré), la entidad reconocerá estas cuentas por cobrar cuando se presten los servicios de crédito a los asociados en las condiciones establecidas en el reglamento (Reglamento de crédito) y se presente el derecho al cobro de la obligación adquirida por el cliente (Asociado). Las demás cuentas, se reconocen cuando la sociedad, tenga el derecho a cobrar y un tercero tenga la obligación de pagar en un futuro, cualquier valor cierto.

Medición: Los instrumentos financieros de cartera de créditos se medirán de la siguiente manera:

- **Medición Inicial:** El reconocimiento inicial de un activo financiero cartera de créditos se medirá al precio de transacción (incluyendo los costos de transacción), se reconocerá una cuenta por cobrar al valor presente de la cartera en efectivo (incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal). En la cartera de crédito, si no se emplean tasas de interés del mercado, la operación se convierte en una transacción no financiera, en esta situación la entidad medirá el activo financiero cartera de crédito al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Se descontará la cartera, cuando la TIR sea inferior en más de un 25% de la tasa de interés efectiva definida para instrumentos de crédito de característica similar.
- **Tasas de mercado:** Para la sociedad se entiende por tasa de mercado, tasa promedio de colocación de sus diferentes líneas de crédito. En ausencia de tasa propia de mercado, se tomará la tasa para entidades del sector solidario.
- **Descuento de cartera:** La cartera se descontará, cuando supere la política de cartera o la tasa de interés este significativamente por debajo de la tasa de mercado, conforme a la metodología de flujos futuros descontados conforme a la siguiente fórmula de descuento:

$$VF - VF / (1+i)^n$$

VF = Flujo futuro a recibir

i = Tasa periódica

n = Numero de periodos a recibir

- **Medición Posterior:** Para la medición posterior de los activos financieros cartera de créditos, la entidad utilizará el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. La tasa de interés efectiva será la tasa de mercado. El costo amortizado del activo financiero cartera de créditos es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva.

CUENTAS POR PAGAR

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones que se originan mediante contratos, facturas o documentos que se generan a través de la recepción de un activo o prestación de servicio. Esta política se aplicará de manera razonable y proporcionada en la preparación y la elaboración de los estados financieros de la sociedad, de tal manera que reflejen razonablemente las transacciones y los hechos económicos realizados en desarrollo y cumplimiento de su objeto social.

Alcance:

Esta política se aplicará a todas las cuentas por pagar excepto

- Obligaciones con costo financiero
- Obligaciones laborales
- Instrumentos de patrimonio

Política Contable General: Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones que la sociedad ha contraído como resultado de sucesos pasados donde se espera desprenderse de recursos, en una fecha cierta o probable, para dar cumplimiento a las obligaciones contractuales adquiridas por beneficios económicos recibidos de bienes y servicios

Reconocimiento:

La sociedad reconocerá una cuenta por pagar cuando sea probable, que el pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos en una fecha cierta o probable que lleven incorporados beneficios económicos con un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición:

La sociedad reconocerá una cuenta por pagar cuando sea probable, que el pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos en una fecha cierta o probable que lleven incorporados beneficios económicos con un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

- **Medición Inicial** La sociedad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método de flujos futuros descontados, cuando estas superen el plazo establecido o reconocido en el mercado.
- **Medición Posterior** La sociedad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas superen el plazo establecido.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

La política contable va dirigida a todos aquellos activos tangibles que posee la sociedad, con las características básicas para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, así como para propósitos administrativos, los cuales se esperan usar durante más de un período. Esta política se aplicará de manera razonable y proporcionada en la preparación y elaboración de los estados financieros de la sociedad, de tal manera que reflejen razonablemente las transacciones y hechos económicos realizados en desarrollo y cumplimiento de su objeto social.

Alcance: La sociedad aplicará esta Política en la contabilización de los activos tangibles que posee para la operación o para propósitos administrativos, que espere usar por más de un (1) período y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Política Contable General: La Propiedad, Planta y Equipo son activos tangibles controlados adquiridos por la sociedad para la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros, así como para fines administrativos, los cuales se esperan usar durante más de un periodo.

• **Reconocimiento Inicial.** La sociedad reconocerá un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo solamente cuando: a) Sea probable que obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo. b) El Costo pueda ser valorado con fiabilidad. c) Se espere que el elemento sea usado por la sociedad por más de un período d) Su valor supere un salario mínimo mensual vigente

• **Elementos del costo.** El costo de los elementos de las propiedades, planta y equipo en la sociedad, para su reconocimiento inicial, comprende:

- El precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Cualquier costo directamente relacionado con la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asigna, con propósito distinto a la fabricación de inventarios.

• **Elementos que no son costo.** Los siguientes elementos no forman parte del costo de las propiedades, planta y equipo y se reconocerán como gastos del período cuando se incurra en ellos:

- Costos de Apertura de una nueva instalación productiva.

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

- Costos de Introducción de un nuevo producto o servicio (incluye la publicidad y promoción)
- Costos de apertura del negocio en una nueva localización (incluye los costos de capacitación del personal)
- Costos de administración y otros indirectos generales.
- Otros desembolsos incurridos que no cumplan el criterio de reconocimiento definido en esta política.

• **Medición posterior al Reconocimiento.** Posterior al reconocimiento inicial la sociedad medirá los elementos clasificados como propiedades planta y equipo, con base en el modelo de costo histórico o el modelo de revalorización. Los terrenos, edificaciones y construcciones, bajo el modelo de revaluación que corresponde a su valor razonable en el momento de la revaluación, el valor en libros se determinará sobre la base del valor revaluado menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro acumulado que tenga el activo. El valor razonable es el valor de mercado de los inmuebles en la fecha del avalúo, el cual será realizado como mínimo cada tres (3) años o cuando se evidencie un cambio significativo en los precios del mercado.

• **Depreciación.** La sociedad depreciará de forma independiente cada parte de un elemento de la Propiedad Planta y Equipo que tenga un costo significativo y una vida útil diferente, con relación al costo total del elemento. En el evento que la sociedad deprecie de forma independiente algunas partes de un elemento de la Propiedad Planta y Equipo, también depreciará de forma separada el resto del elemento.

• **Métodos de depreciación.** El método de depreciación aplicado por la sociedad de un activo se revisará, como mínimo, al término de cada ejercicio anual, mediante la utilización de criterios de reconocido valor técnico. La sociedad establece que la depreciación se realizará con base en el método de línea recta. Los activos considerados de menor cuantía se depreciarán en su totalidad en el periodo en el cual fueron adquiridos. La sociedad calculará la depreciación para cada activo individualmente.

• **Vida Útil.** La vida útil está representada en número de años que se espera sea usado el activo, la vida útil estimada y los métodos de depreciación serán definidos por la Gerencia al momento de la adquisición y posteriormente se revisará al final del ejercicio. La sociedad realizará cada año los análisis de las estimaciones de vidas útiles de la Propiedad Planta y Equipo depreciable para determinar si las expectativas difieren de las estimaciones previas por diferentes razones; cualquier cambio en la vida útil se tratará como un cambio en una estimación contable de acuerdo con lo establecido en el Marco de Referencia de las Políticas Contables.

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Esta política suministra los parámetros necesarios para identificar los activos y/o pasivos que reúnen las condiciones para considerarlos como contingentes, verificando su naturaleza con la finalidad de poder revelarlas y mirar la posible incidencia en los estados de Información financiera. Esta política se aplicará de manera razonable y proporcionada en la preparación y la elaboración de los estados financieros de la sociedad, de tal manera que reflejen razonablemente las transacciones y los hechos económicos realizados en desarrollo y cumplimiento de su objeto social.

Alcance. Esta política se aplicará a todas las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, exceptuando los siguientes:

- Aquellas que se deriven de los instrumentos financieros que se lleven contablemente según su valor razonable.
- Aquellos que se deriven de los contratos pendientes de ejecución, si el contrato es de carácter oneroso y se prevén pérdidas.

Política Contable General. Las provisiones son el cálculo de pasivos ciertos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las contingencias, son activos o pasivos que dependen de un evento que no es controlable por la empresa, y solo si este se manifiesta se considera cierta la contingencia.

Reconocimiento Inicial. La sociedad reconocerá una provisión teniendo en cuenta el informe escrito del departamento jurídico o quien la establezca, cuando en el mismo manifieste la alta probabilidad de que efectivamente se pueda ejecutar.

Medición Posterior. Las provisiones serán objeto de revisión al final de cada periodo sobre el que se informa y ajustadas razonablemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. Cuando ya no sea probable que vayan a salir de la entidad recursos que incorporen sacrificios económicos, la provisión deberá ser reversada.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta política determina el tratamiento contable de los Beneficios a Empleados, los cuales comprende todo tipo de contraprestación que la sociedad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios personales, teniendo en cuenta el tratamiento de los efectos actuales y futuros conforme a la norma internacional Esta política se aplicara de manera razonable y

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

proporcionada en la preparación y la elaboración de los estados financieros de la sociedad, de tal manera que reflejen razonablemente las transacciones y los hechos económicos realizados en desarrollo y cumplimiento de su objeto social.

Alcance. Esta política determina el manejo de todos los tipos de contraprestaciones que la sociedad proporciona a los trabajadores.

Política Contable General. Para la sociedad son beneficios a los empleados todos los pagos a que tengan derecho sus trabajadores como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, sin tener en cuenta la denominación o cuantía

INGRESOS Y OTROS INGRESOS

Esta política establece las reglas y procedimientos que aplicará la sociedad para el reconocimiento, medición y control, de los ingresos ordinarios y otros ingresos derivados de las operaciones comerciales de la compañía.

Alcance. Esta política contable aplica para todos los ingresos generados en el desarrollo del objeto social de la sociedad, así como para otros ingresos como intereses, arrendamiento de bienes, dividendos y Otros que no se encuentren clasificados en la ejecución del objeto social la Compañía.

Política Contable General. La sociedad reconoce el ingreso ordinario generado en la venta de los bienes y la prestación de servicios, generados en el desarrollo de su objeto social. Los ingresos diferentes al giro ordinario de los negocios se reconocerán como otros ingresos.

- **Hecho Generador:**

- Ingresos por prestación de servicios
- En las donaciones corresponde al activo recibido, y que se clasifican en donaciones de consumo y de capital.
- Los intereses reconocidos por las entidades financieras, por la realización de inversiones en efectivo, por los intereses en operaciones comerciales que sobrepasen las condiciones establecidas y por las ventas a crédito que superen el plazo de vencimiento estipulado con cada uno de ellos.
- Cuando se transfieren los riesgos y las ventas inherentes de un activo fijo.

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

- Arrendamiento tanto de bienes muebles como inmuebles, bien sea activos fijos como activos de inversión.
- Los dividendos recibidos por las inversiones que la sociedad tiene en otras empresas.

NOTA N. 1 Efectivo y Equivalentes de efectivo.

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

NOTA N. 1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Caja | 9.806.714 | 55.304.552 | 75.533.703 |
| TOTAL | 9.806.714 | 55.304.552 | 75.533.703 |

El efectivo y el equivalente de efectivo no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

NOTA N. 2 Activos Financieros.

El saldo en bancos es el siguiente:

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Bancos moneda nacional | 4.997.313 | 3.395.042 | 4.078.807 |
| TOTAL | 4.997.313 | 3.395.042 | 4.078.807 |

NOTA N. 3 Deudores comerciales y otros.

El saldo de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Cientes Nacionales | 74.503.030 | 27.249.690 | 23.352.924 |

7 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

| | | | |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Anticipos, avances y depósitos | 74.022 | 1.898.485 | 0 |
| Anticipo de impuestos | 11.773.000 | 6.966.575 | 7.594.945 |
| Deudores varios | 31.234.319 | 0 | 0 |
| Deudas de Difícil cobro | 19.249.500 | 19.249.500 | 19.249.500 |
| TOTAL | 136.833.871 | 55.364.250 | 50.197.369 |

NOTA N. 4 Propiedad, planta y equipo.

El saldo de Propiedad, Planta y equipo es el siguiente;

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Equipo de Oficina | 5.383.885 | 5.383.885 | 5.383.885 |
| Equipo de computación y comunicación | 13.260.775 | 8.799.780 | 8.799.780 |
| Maquinaria y equipo médico | 12.380.551 | 12.380.551 | 12.380.551 |
| TOTAL | 31.025.211 | 26.564.216 | 26.564.216 |

NOTA N. 5 Otros Activos No Financieros.

Corresponde a la compra del Software durante el año 2018.

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|
| Avances Software | 12.903.058 | 0 | 0 |
| TOTAL | 12.903.058 | 0 | 0 |

NOTA N. 6 Obligaciones Financieras

El siguiente es un detalle de los préstamos y obligaciones financieras al 31 de diciembre:

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Bancos nacionales | 0 | 0 | 10.020.413 |
| Otras obligaciones | 33.373.903 | 0 | 8.956.657 |
| TOTAL | 33.373.903 | 0 | 18.977.070 |

NOTA N. 7 Proveedores

Corresponde al saldo de proveedores a 31 de diciembre de 2018, 2017 y 2016

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|
| Proveedores | 19.870.764 | 2.917.584 | 2.260.068 |
| TOTAL | 19.870.764 | 2.917.584 | 2.260.068 |

NOTA N. 8 Cuentas por pagar.

El saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Otros costos y gastos por pagar | 3.190.646 | 6.136.843 | 14.926.264 |
| Retención en la fuente | 795.725 | 266.308 | 1.076.621 |
| Impuesto de industria y comercio retenido por pagar | 217.887 | 173.628 | 170.208 |
| Retenciones y aportes de nómina | 1.093.400 | 954.700 | 1.281.264 |
| Acreedores Varios | 0 | 17.214.599 | 9.008.970 |
| TOTAL | 5.297.658 | 24.746.078 | 26.463.327 |

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

NOTA N. 9 Impuestos corrientes por pagar.

El saldo de pasivos por impuestos es el siguiente:

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Impuesto a las ventas por pagar | 84.170 | 0 | 0 |
| De industria y comercio | 2.114.000 | 2.215.000 | 1.047.000 |
| TOTAL | 2.198.170 | 2.215.000 | 1.047.000 |

NOTA N. 10 Obligaciones laborales.

Representa el saldo a 31 de diciembre de las obligaciones con los empleados:

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nómina por pagar | 2.855.639 | 1.523.680 | 968.000 |
| Cesantías consolidadas | 4.062.277 | 2.081.784 | 2.471.944 |
| Intereses sobre cesantías | 445.098 | 299.465 | 199.190 |
| Vacaciones consolidadas | 1.825.068 | 1.280.194 | 1.110.768 |
| TOTAL | 9.188.082 | 5.185.123 | 4.749.922 |

NOTA N. 11 Otros Pasivos.

Corresponde a los ingresos recibidos por anticipado de los clientes de nuestra IPS.

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Por prestación de servicios | 2.944.955 | 2.888.399 | 2.683.620 |
| TOTAL | 2.944.955 | 2.888.399 | 2.683.620 |

NOTA N. 12 Ingresos de actividades ordinarias

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

Este rubro corresponde a los ingresos operacionales de acuerdo con el objeto social principal de la entidad, servicios de seguridad y salud en el trabajo.

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos Operacionales | 308.864.835 | 241.420.286 | 230.452.500 |
| TOTAL | 308.864.835 | 241.420.286 | 230.452.500 |

NOTA N. 13 Costo de ventas

El siguiente es un detalle de los costos de ventas por el año terminado el 31 de diciembre.

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Costos de prestación de servicios | 168.183.455 | 114.975.894 | 125.900.832 |
| TOTAL | 168.183.455 | 114.975.894 | 125.900.832 |

NOTA N. 14 Otros ingresos. Este rubro corresponde a aquellos ingresos tales como, recuperaciones, indemnizaciones por incapacidad, ajustes al peso, prestación de servicios de administración.

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| Otros ingresos | 41.443.326 | 6.148.975 | 1.168.106 |
| TOTAL | 41.443.326 | 6.148.975 | 1.168.106 |

NOTA N. 15 Gastos de ventas y administración.

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

Son todos aquellos gastos tanto de administración y ventas incurridos durante el año necesarios para cumplir con el objeto social, honorarios, servicios públicos, sueldos, papelería, impuestos y diversos.

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Gastos de personal | 71.880.819 | 65.531.035 | 38.907.175 |
| Honorarios | 0 | 0 | 2.298.593 |
| Impuestos, tasas y gravámenes | 390.621 | 368.860 | 344.728 |
| Arrendamientos | 34.570.631 | 29.488.764 | 27.885.360 |
| Contribuciones y afiliaciones | 1.347.353 | 801.738 | 615.561 |
| Servicios | 27.365.709 | 8.114.316 | 6.817.737 |
| Gastos legales | 696.150 | 1.067.900 | 880.600 |
| Mantenimiento y reparaciones | 1.454.400 | 1.926.200 | 1.618.609 |
| Gastos de viaje | 251.740 | 0 | 0 |
| Diversos | 1.020.090 | 2.145.821 | 4.734.715 |
| Provisiones | 11.693.573 | 11.843.488 | 6.208.393 |
| Gastos Operacionales de ventas (Impuestos, tasas y gravámenes) | 2.985.349 | 1.694.000 | 2.571.000 |
| TOTAL | 153.656.435 | 122.982.122 | 92.882.471 |

NOTA N. 16 Gastos Financieros.

Corresponde a los gastos por comisiones bancarias, intereses de sobregiro, gastos extraordinarios, entre otros.

| | 2018 | 2017 | 2016 |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| Comisiones | 2.834.242 | 1.279.044 | 1.244.162 |

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401



HSEQ SALUD EMPRESARIAL SAS

NIT. 900.324.426-1

| | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Intereses | 0 | 0 | 1.530.000 |
| Descuentos comerciales condicionados | 0 | 8.664 | 0 |
| Gastos extraordinarios | 62.595 | 119.124 | 92.314 |
| Gastos de ejercicios anteriores | 0 | 629.000 | 186.200 |
| Gastos diversos | 2.015.675 | 1.277.645 | 78.052 |
| TOTAL | 4.912.512 | 3.313.477 | 3.130.728 |

7 5 5 9 3 4 1 * 3 1 2 3 3 5 6 4 1 2 * hseq@hseqsalud.com * www.hseqsalud.com

Calle 50 No. 08 – 24 Cons. 401

