

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018



VIGILADO
Supersalud 

CLINICA SAN JOSE SAS

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA – NIIF PYMES

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7
Notas y revelaciones	18

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre de 2017
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2017</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1,092,914,208	1,242,723,789
Activos financieros	9	12,884,468	24,329,363
Deudores comerciales y otros deudores	7	5,799,517,637	7,122,656,450
Inventarios	8	511,603,595	95,728,009
Total activos corrientes		7,416,919,908	8,485,437,612
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	4,459,443,438	4,003,126,529
Activos intangibles	11	226,972,680	188,020,033
Activos por impuestos diferidos, neto	13	2,524,897	2,000,000
Total activos no corrientes		4,688,941,015	4,193,146,562
Total activos		12,105,860,923	12,678,584,174
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	646,083,105	208,157,044
Acreedores comerciales y otras cuentas por pa	12	1,037,784,836	1,149,945,673
Impuestos corrientes por pagar	13	25,076,926	42,165,970
Impuesto Diferido Pasivo	13	16,508,354	-
Obligaciones laborales	14	220,430,791	1,272,841,286
Total pasivos corrientes		1,945,884,012	2,673,109,973
Total pasivos		1,945,884,012	2,673,109,973
PATRIMONIO			
	15		
Patrimonio de las entidades		110,000,000	110,000,000
Reservas		7,320,306,271	6,899,748,327
Resultados del ejercicio		2,729,670,640	2,995,725,874
Total patrimonio		10,159,976,911	10,005,474,201
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		12,105,860,923	12,678,584,174

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

Ver certificación adjunta

Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	16	8,653,859,759	19,944,542,951
Costo de ventas	17	7,554,667,828	17,748,820,321
Ganancia bruta		1,099,191,931	2,195,722,629
Otros ingresos	18	466,440,153	317,925,438
Gastos de administración	19	1,130,730,085	1,675,884,947
Ganancia por actividades de operación		434,901,999	837,763,120
Gastos financieros	20	229,103,507	167,944,298
Ingresos financieros	20	63,825,930	70,432,887
		269,624,422	740,251,710
Ganancia antes de impuesto a la renta		269,624,422	740,251,710
Gasto por impuesto a la renta	13	115,121,713	319,693,767
Ganancia neta del período		154,502,709	420,557,943

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T
Ver dictamen adjunto

Ver certificación adjunta

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Otras partidas	Total
Saldo al 1 de enero de 2017	110,000,000	-	4,276,078,827	2,406,908,566	2,623,669,501	-	9,416,656,894
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	2,623,669,501	168,259,365	420,557,943	-	3,212,486,809
Ganancias acumuladas	-	-	-	-	-2,623,669,501	-	-2,623,669,501
Otro resultado integral del período	-	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	110,000,000	-	6,899,748,328	2,575,167,931	420,557,943	-	10,005,474,202
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	420,557,943	-	154,502,709	-	575,060,652
Ganancias acumuladas	-	-	-	-	-420,557,943	-	-420,557,943
Otro resultado integral del período	-	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	110,000,000	-	7,320,306,271	2,575,167,931	154,502,709	-	10,159,976,911

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T
Ver dictamen adjunto

Ver certificación adjunta

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Recaudos recibidos de deudores comerciales		8,736,058,053	17,550,397,408
Recaudos recibidos por cuotas moderadoras y copagos		194,154,570	204,283,696
Valor recibido por reintegro de impuestos		-	1,516,401,036
Otros recaudos recibidos		4,622,929,239	1,843,488,907
Pagos a acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	9,737,739,743	-10,899,177,603
Pagos de beneficios a los empleados	-	2,549,482,711	- 7,917,975,104
Impuestos pagados	-	302,760,600	- 534,787,319
Otros pagos realizados	-	66,225,976	- 618,108,629
Efectivo neto generado por actividades de operación		896,932,832	1,144,522,391
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en equivalentes al efectivo	-	883,752,432	- 666,088,975
Compras propiedad planta y equipo	-	14,214,485	- 14,372,274
Compra intangibles	-	97,446,664	- 66,183,040
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	995,413,581	- 746,644,289
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
prestamos recibidos		1,306,123,000	1,163,000,000
pago de prestamos e intereses	-	1,357,451,832	- 1,599,231,285
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	51,328,832	- 436,231,285
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	-	149,809,581	- 38,353,183
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		1,242,723,789	1,281,076,972
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	6	1,092,914,208	1,242,723,789

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

Ver certificación adjunta

Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE S.A.S

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Clínica San José S.A.S. (en adelante también podrá definirse como Empresa) es una institución Prestadora de Servicios de salud de segundo nivel, constituida mediante escritura pública 948 de la notaria segunda de Barrancabermeja el 27 de abril de 1995, inscrita en la cámara de comercio el 3 de mayo de 1995 mediante registro mercantil No 3832 con la razón social CLINICA SAN JOSE LTDA, modificado por el acta 29 de la junta de socios el 5 de octubre de 2010, inscrita el 15 de marzo de 2011 bajo el nombre de **CLINICA SAN JOSE S.A.S.**, y con periodo indefinido de duración.

Reseña Histórica

Inició sus actividades de la salud en la calle 52 N° 27-25, prestando servicios de I nivel de atención:

- Consulta Externa por Medicina General
- laboratorio Clínico
- Atención de urgencias de baja complejidad

El 3 de octubre de 1997 se traslada a la calle 47 No. 28-72 barrio Palmira en donde en su centro ambulatorio cuenta con los servicios de:

- consulta externa
- odontología
- farmacia
- promoción y prevención

Continúa la construcción de su sede hospitalaria en la calle 47 No. 28-15 Palmira, la que se inaugura el 10 de agosto de 1998 en donde presta los servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, laboratorio e imagenología.

En el 2006 se certifica en sistema de gestión de la calidad, norma ISO 9000 con Icontec. En el 2010 inicia su atención clínica a través de historia clínica electrónica, con el software SIIS; en marzo del 2012 cambia a sociedad simplificada por acciones SAS y en octubre del mismo año habilita su servicio de unidad de cuidados intermedios, en febrero de 2013 se certifica en sistemas integrados de gestión, bajos normas ISO 9000. 14000 Y 18000, calidad, ambiental y ocupacional, con bureau veritas

Domicilio

CLÍNICA SAN JOSE S.A.S., está ubicada en la ciudad de Barrancabermeja, departamento de Santander, en la carrera 28 calle 47 esquina barrio Palmira.

Objeto social

Contamos con la habilitación del ministerio de salud y la protección social con una fecha inscripción desde octubre 27 de 2006 y con vencimiento hasta el 30 de enero de 2020, cumpliendo con los requisitos de la resolución 2003 del 28 de mayo de 2014 donde se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los Prestadores de Servicios de Salud y de habilitación de servicios de salud.

Estamos orientados en la prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, ofreciendo a nuestros usuarios diferentes servicios, como:

- **Internación:** general adultos, pediatría, cuidado intermedio adultos, obstétrica, cuidado básico neonatal
- **Cirugía:** cirugía general, ginecológica, ortopédica, oftalmológica, otorrinolaringología, plástica y estética, urológica, esterilización.
- **Consulta externa:** anestesia, cirugía general, enfermería, fisioterapia, ginecobstetricia, medicina general, medicina interna, nutrición y dietética, oftalmología, ortopedia y traumatología, pediatría, psicología, terapia respiratoria, consulta prioritaria, medicina del trabajo y medicina laboral.
- **Urgencias**
- **Transporte asistencial básico y medicalizado**
- **Apoyo diagnóstico y complementación terapeuta:** endoscopia digestiva, laboratorio clínico, radiología e imágenes diagnósticas, tomografías, toma de muestras de laboratorio clínico, transfusión sanguínea, servicio farmacéutico, toma de muestras citologías cervico-uterinas, ultrasonido.
- **Protección específica y detección temprana:** vacunación, protección específica - atención en planificación familiar hombres y mujeres, promoción en salud, detección temprana: alteraciones del crecimiento y desarrollo (menor a 10 años), alteraciones del desarrollo del joven (de 10 a 29 años), alteraciones del embarazo, alteraciones en el adulto (mayor a 45 años), cáncer de cuello uterino, cáncer de seno, alteraciones de la agudeza visual
- **Odontología:** odontología general, atención preventiva salud oral - higiene oral, protección específica - atención preventiva en salud bucal.

2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1. Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Empresa hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Empresa preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

2.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La Empresa aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la reexpresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha reexpresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva). De conformidad con ello, la Empresa aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

2.2.1. Exenciones aplicadas

A continuación, se describen las exenciones usadas por la Empresa en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015:

2.2.1.1. Costo atribuido para propiedades, planta y equipo

Para los bienes inmuebles se optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable. Este valor fue determinado técnicamente a dicha fecha con base en avalúos realizados por peritos independientes tomando como base al método de comparación de mercado. Las demás propiedades, planta y equipo fueron valoradas a su costo de adquisición.

2.2.2. Excepciones aplicadas:

A continuación, se describen las excepciones usadas por la Empresa en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015:

2.2.2.1. Estimaciones

Las estimaciones relacionadas con vida útil de las propiedades, planta y equipo y deterioro de deudores comerciales fueron modificadas considerando que no guardaban relación con lo exigido por las NIIF Pymes.

3. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la CLINICA SAN JOSE S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, moneda funcional de la Empresa.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

4.2. Moneda de presentación

4.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la Empresa es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Empresa maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Dentro de los equivalentes al efectivo de uso restringido se incluyen los aportes cooperativos.

Medición inicial: valor nominal

Medición posterior: al cierre mensual o contable se trataran de la siguiente forma:

- Caja :
 - Se mide por el saldo en efectivo en caja y egresos pendientes de legalizar
 - Los Faltantes en caja se reconocerán como una cuenta por cobrar por el responsable de su manejo.
- Bancos:
 - Las cuentas contables se concilian mensualmente con los extractos bancarios
 - Las consignaciones pendientes por identificar se registran como un crédito disminuyendo el activo
 - Los sobregiros bancarios se consideran como una actividad de financiamiento, se reconocen como un pasivo.
- Efectivo uso restringido:
 - se concilian mensualmente con los extractos

4.4. Activos Financieros

4.4.1. Activos financieros no corrientes

Comprenden una participación minoritaria en el capital de dos empresas del sector petrolero y salud. Se dividen en:

- Inversiones En Instrumentos De Deuda O Patrimonio A Valor Razonable: Se reconocen inicialmente por el precio pagado. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al valor razonable con cambios en el resultado.
- Inversiones Instrumentos De Deuda O Patrimonio Al Costo: Se reconocen inicialmente por el precio pagado. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

4.4.2. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos (en el caso de inversiones patrimoniales cuando se suscribe el contrato de venta).

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

4.4.3. Deterioro de valor de los activos financieros

Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros. Para los activos financieros no corrientes correspondientes a las inversiones patrimoniales, las medidas al costo se evalúa su situación financiera de la entidad y sus resultados, para las medidas a valor razonable se revisara la cotización en la bolsa de valores de Colombia.

Si se determina que en alguno de los aspectos antes mencionado se evidencia dificultades del emisor, la Empresa procede al cálculo del deterioro en forma individual estimando el valor presente de los flujos esperados a recibir del instrumento. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

4.5. Deudores comerciales y otros deudores

4.5.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por la prestación de servicios en salud de la Empresa a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo (180 días). Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la nota 2. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la Empresa de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

4.5.2. Deterioro

Al cierre del período anual la Empresa revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos de facturas vencidas de más de 180 días, ii) cartera glosada, iii) solicitud de plazos adicionales para pago, iv) dificultades financieras, y v) es probable que el deudor entre en insolvencia económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, la Empresa procede a realizar el cálculo de deterioro estimado en un 20% para cartera en conciliación (porcentaje histórico de pérdida para este tipo de clientes),

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

4.6. Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado (usualmente en la bodega de la Empresa).

Los inventarios de productos terminados y mercancías se registran al menor entre el costo y su valor neto de realización. El método de valoración utilizando es el promedio. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida tales como fletes y manejo.

4.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 50 UVT (unidad de valor tributario)

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, la Empresa utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

RUBRO	VIDA UTIL EN AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	5-10
EQUIPO DE OFICINA	5-10
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5-10
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	5-10
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	5-10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5-10

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se procede a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período, La repotencialización de los activos se llevara como mayor valor del activo.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

4.8. Activos intangibles

Se reconoce como activos intangibles aquellos que cumplan los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo (por cesión legal), iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la empresa obtengan beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a \$ 10.000.000. Incluyen licencias de software adquiridos. Se reconocen cuando la empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando la compañía puede disponer de uso, según lo acordado con los vendedores.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
LICENCIAS DE SOFTWARE	5-10

Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

4.9. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Empresa recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

4.10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Empresa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.11. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente, Este se calcula con base en la renta líquida usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo (se ha estimado el 33% en promedio), tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto el originado en la medición de obligaciones por beneficios definidos a los empleados y operaciones de cobertura reconocidas en el otro resultado integral dentro del patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también se reconoce en esa misma partida.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la Empresa sobre los resultados de operación futuros tomando un horizonte de cinco años.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

4.12. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la Empresa incluyen beneficios de corto plazo

4.12.1. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantía que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Empresa.

4.13. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la Empresa que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la Empresa. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Empresa no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

4.14. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

4.15. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

4.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Empresa de los servicios proporcionados, neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

4.16.1. Prestación de servicios

Corresponde a la contraprestación recibida por estos servicios se difiere y reconoce como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

4.17. Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

4.18. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Empresa clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

5. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

5.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros.

Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento superior a dos años son incobrables y se provisiona un 100% teniendo en cuenta las gestiones realizadas por la gerencia, las vencidas entre 180 y 720 días que se encuentren en conciliación se consideran con probabilidad de pérdida del 20% y las vencidas entre 30 y 180 días no tienen probabilidad de pérdida. Estos porcentajes son ajustados de acuerdo con la información que se posee de cada deudor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

5.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Empresa a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

5.3. Impuesto a la renta

La Empresa aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

NOTAS Y REVELACIONES

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2017</u>
Caja	2,537,440	224,525
Bancos	281,457,366	237,098,784
Cuentas de ahorro	10,088	10,088
Equivalente al efectivo de uso restringido	808,909,314	5,390,393
Otras inversiones de liquidez	0	1,000,000,000
Total	1,092,914,208	1,242,723,789

- La caja representa el saldo de los valores en efectivo recibido de los copagos realizados por los pacientes y atenciones particulares canceladas en efectivo

- El banco los saldos a 31 de diciembre el cada entidad bancaria donde la clínica tiene cuenta:

BANCO DE BOGOTA CTA CTE 168072916	69,684,000.00
BANCOLOMBIA CTA CTE 49689283056	97,913,000.00
BANCO DE DAVIVIENDA CTA CTE 146269999034	14,082,000.00
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 670002013	99,777,000.00
BANCO DE BOGOTA	10,000.00
TOTAL	281,466,000.00

- El equivalente al efectivo de uso restringido corresponde a un CDT por **\$800.000.000** y su rendimiento por **\$3.824.000**, este fue abierto en el mes de noviembre en Valores Bancolombia, con el dinero devuelto por la Dian en el proceso de devolución de impuestos presentado por el saldo a favor del año 2017, donde este se da por el exceso de retención realizada por Ecopetrol y el saldo de la fiducia abierta en el año 2017 también con valores Bancolombia Por **\$5.085.000**.

7. Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2017</u>
Clientes	5,836,942,570	6,729,576,211
Retención en la fuente	460,272,369	1,383,108,368
Consignaciones por descargar	- 374,064,296	- 885,975,381
Deudores varios	36,011,447	16,068,403
Subtotal	5,959,162,090	7,242,777,601
Deterioro de deudores	- 159,644,453	- 120,121,151
Total deudores	5,799,517,637	7,122,656,450
Menos parte no corriente	0	0
Total corriente	5,799,517,637	7,122,656,450

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2017</u>
CARTERA POR EDADES		
CxC pendientes por radicar	1,058,640,066	1,299,464,674
CxC NO Vencidas	0	0
CxC en Mora 01 -30 días	276,733,833	1,335,555,012
CxC en Mora 31 - 60 días	631,303,383	558,433,970
CxC en Mora 61 - 90 días	228,691,278	287,886,262
CxC en Mora 91 - 180 días	494,066,425	881,899,573
CxC en Mora 181 - 360 días	533,395,669	702,114,251
CxC en Mora Mayor a 360 días	2,614,111,916	1,664,222,469
	5,836,942,570	6,729,576,211

Dentro de los activos no financieros anticipos se encuentran los siguientes rubros:

ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS

	<u>31 de diciembre de</u> 2018	<u>31 de diciembre de</u> 2017
Entidades promotoras de salud contribuciones	- 273,039,854	- 842,469,951
Instituciones prestadoras de servicios	0	131,630
Compañías aseguradoras soat	- 44,789,081	- 23,328,966
Administradoras de riesgos laborales	- 15,805,580	- 20,044,834
Entidades del régimen de excepción	- 45,294,248	0
Empresas privadas actividades diferente al servicio de salud	4,864,467	0
	- 374,064,296	- 885,975,381

En este rubro se encuentran los saldos que nos adeudan nuestros clientes a 31 de diciembre, el saldo de los giros directos a IPS facturación no identificada corresponde a pagos realizados por las entidades contratadas de las cuales no se tiene soporte de pago y están pendientes por aplicar.

Se reconoció un valor correspondiente a intereses implícitos a recibir por demanda de cartera vencida a SALUD VIDA EPS según indicación de jurídica y el saldo que tenemos a favor frente a la dirección de impuestos y aduanas nacionales que corresponde al exceso de anticipos de retenciones aplicada por cada cliente en nuestro caso era Ecopetrol donde este nos aplicaba el 11% por honorarios.

El movimiento del deterioro de los deudores para el año 2018 es el siguiente:

	<u>Valor</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	- 120,121,151
Deterioro del año	- 39,523,303
Castigos de saldos	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018	- 159,644,454

El valor del deterioro del año fue reconocido en los resultados del período como parte de los gastos de ventas y distribución.

8. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye:

INVENTARIOS

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos	0	0
Medicamentos e insumos médicos	511,603,595	95,728,009
Inventarios en tránsito	0	0
Total inventarios	511,603,595	95,728,009

El aumento de este rubro se debe a que la institución decidió invertir en el material e insumos de ortopedia, de imagenología y medicamentos que se viene moviendo con mayor frecuencia, por los nuevos contratos adquiridos en los últimos meses del año, como es la prestación de servicio a la **EPS MEDIMAS** y el aumento en servicios de la **EPS FAMISANAR**.

9. Inversiones en instrumentos derivados

Los activos financieros incluyen

9.1. Inversiones en instrumentos de deuda al valor razonable:

El saldo a 31 de diciembre de 2018 por \$12.884.468 (2017 - \$24.329.363) comprende:

- 33.037.098 acciones en la empresa Coomeva EPS por \$ 12.884.468 (2017 - 12.884.468) con mercado activo y sin variación en la bolsa de valores de Colombia.

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos financieros corrientes:		
Al valor razonable con efecto en resultados:		
Coomeva EPS	12,884,468	12,884,468
Bancolombia	0	11,444,895
Total corriente	12,884,468	24,329,363

10. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Movimiento del costo de las PPE:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Terrenos	928,821,000	690,771,000
Edificaciones	2,799,849,948	2,561,439,960
Maquinaria y equipo	690,588,316	651,458,116
Equipo de oficina	250,361,158	246,030,158
Equipo de cómputo y comunicación	618,905,669	610,995,112
Equipo médico científico	1,119,760,418	1,060,369,918
Equipo de restaurante	6,182,967	6,067,967
Flota y equipo de transporte	161,587,850	161,587,850
Mejoras en propiedades ajenas	0	0
Subtotal	6,576,057,326	5,988,720,081
Depreciación acumulada	- 2,116,613,888	- 1,985,593,551
Deterioro de valor	0	0
Total, neto	4,459,443,438	4,003,126,530

El movimiento de las propiedades, planta y equipo del año 2018 es el siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2017			Compras	Retiros	Traslados	Deterioro del año	Saldos al 31 de diciembre de 2018	
	de 2017	de 2017	de 2017					de 2018	de 2018
Costo bruto:									
Terrenos	690,771,000	238,050,000	0	0	0	0	0	928,821,000	
Edificaciones	2,561,439,960	238,409,988	0	0	0	0	0	2,799,849,948	
Maquinaria y equipo	651,458,116	39,130,200	0	0	0	0	0	690,588,316	
Equipo de oficina	246,030,158	4,331,000	0	0	0	0	0	250,361,158	
Equipo de cómputo y comunicación	610,995,112	7,910,557	0	0	0	0	0	618,905,669	
Equipo médico científico	1,060,369,918	59,390,500	0	0	0	0	0	1,119,760,418	
Equipo de restaurante	6,067,967	115,000	0	0	0	0	0	6,182,967	
Flota y equipo de transporte	161,587,850	0	0	0	0	0	0	161,587,850	
Mejoras en propiedades ajenas	0	0	0	0	0	0	0	0	
Subtotal	5,988,720,081	587,337,245	-	-	-	-	-	6,576,057,326	

Depreciación acumulada:

Terrenos	0	0	0	0	0	0
Edificaciones	0	0	0	0	0	0
Maquinaria y equipo	637,286,888	0	0	0	1,877,079	639,163,967
Equipo de oficina	234,719,160	0	0	0	2,235,023	236,954,183
Equipo de cómputo y comunicación	454,801,666	0	0	0	59,672,626	514,474,292
Equipo médico científico	518,901,202	0	0	0	62,880,211	581,781,413
Equipo de restaurante	3,096,783	0	0	0	222,063	3,318,846
Flota y equipo de transporte	136,787,854	0	0	0	4,133,333	140,921,187
Mejoras en propiedades ajenas	0	0	0	0	0	0
Subtotal	1,985,593,551	0	0	0	131,020,337	2,116,613,888
Total, neto	4,003,126,529	587,337,245	0	0	131,020,337	4,459,443,438

11. Activos intangibles

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Software contable y de facturación	232,019,633	188,020,033
Licencias	0	0
Subtotal	232,019,633	188,020,033
Amortización acumulada	5,046,953	0
Deterioro de valor	0	0
Total, neto	226,972,680	188,020,033

12. Pasivos Financieros

El saldo de las obligaciones financieras, que se encuentran clasificadas al costo amortizado, comprende:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones financieras moneda local	646,083,105	208,157,044
Obligaciones financieras moneda extranjera	0	0
Pasivos por arrendamientos financieros	0	0
Subtotal	646,083,105	208,157,044
Menos: obligaciones parte corriente	0	0
Obligaciones parte no corriente	646,083,105	208,157,044

La composición del saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2018 comprende:

<u>Entidad</u>	<u>Tipo crédito</u>	<u>Tasa</u>				<u>valor inicial</u>	<u>Saldo</u>	
		<u>EA</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>cuotas</u>	<u>pendientes</u>		<u>Corto plazo</u>	<u>Largo plazo</u>
Banco de Bogotá	Cesantías	8.09%	2019/01/23	12	1	648,731,313	54,581,445	0
Banco de Bogotá	Rotativo	14.49%	2018/10/20	12	8	300,000,000	286,034,720	0
Banco Davivienda	Rotativo	29.08%	2018/09/17	12	9	400,000,000	303,377,148	
Banco de Bogotá	Tarjeta de crédito						2,089,792	0
Banco Davivienda	Tarjeta de crédito						0	0
Total							646,083,105	0

ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores nacionales	436,644,483	369,105,546
Proveedores del exterior	0	0
Costos y gastos por pagar	582,049,979	780,840,127
Acreedores oficiales	19,090,374	0
Total	1,037,784,836	1,149,945,673

Corresponde al saldo de los proveedores de bienes y servicios para llevar a cabo el objeto de la empresa

13. Impuestos Gravámenes Y Tasas

El saldo de impuestos por pagar incluye:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retención en la fuente	24,750,157	41,535,036
Retención Ica	326,769	630,934
	25,076,926	42,165,970

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto de renta	99,138,256	321,693,747
Activo Impuesto diferido	-	2,000,000
Pasivo Impuesto diferido	15,983,457	0
Total gasto del año	115,121,713	319,693,747

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ganancia contable antes de impuesto	269,624,422	704,557,943
Más partidas no deducibles temporales:		
Deterioro de cartera	39,523,303	0
Menos: Partidas adicionales deducibles:	0	0
Depreciación propiedades, planta y equipo	- 34,656,640	0
Más (Menos): partidas permanentes:	0	0
Gravamen a movimientos financieros	23,030,190	0
Otros gastos no deducibles	2,897,686	130,736,174
Dividendos recibidos	0	0
Renta líquida gravable	300,418,961	835,294,117
Tasa de impuesto de renta	33%	34%
Impuesto de renta del año	99,138,256	284,000,000

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

	<u>31 de diciembre de 2018</u>			
<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>	<u>Tasa</u>	<u>Impuesto diferido</u>	
			<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Gasto por deterioro de valor	3,699,697	33%	1,220,900	0
Deterioro de inversiones	7,791,000	10%	779,100	0
Elementos de papelería y útiles de oficina	1,540,597	33%	508,397	
Repuestos y elementos para mantenimiento	50,000	33%	16,500	
Depreciación inmuebles	34,656,640	10%	0	3,465,664
Gasto por deterioro de valor clientes	39,523,303	33%	0	13,042,690
Total			2,524,897	16,508,354

	<u>31 de diciembre de 2018</u>		<u>31 de diciembre de 2017</u>	
	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Saldo inicial	2,000,000	0	2,000,000	0
Aumento por nuevas diferencias temporarias	524,897	16,508,354	0	0
Disminución por utilización de diferencias temporarias	0	0	0	0
Aumento por variaciones en las diferencias	0	0	0	0
Disminución por variaciones en las diferencias	0	0	0	0
Disminución por aplicación de pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva	0	0	0	0
Aumento por pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva del año	0	0	0	0
Saldo final	2,524,897	16,508,354	2,000,000	0

La tasa de impuesto de renta para el año 2018 se fijó en 33% En cambio la del 2017 era de 34%

Las declaraciones de renta de los años 2017 hacia atrás se encuentran cerradas fiscalmente quedando pendiente de presentación y revisión correspondiente al año 2018.

La Empresa y sus asesores consideran que, en caso de revisión por parte de las autoridades tributarias, no se presentarán cambios en las bases declaradas por la Empresa. Sin embargo, ello depende de situaciones futuras que no es posible determinar a la fecha del cierre contable.

14. Beneficios a empleados

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

OBLIGACIONES LABORALES

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios de corto plazo:		
Cesantías	59,116,923	675,639,372
Intereses sobre las cesantías	5,707,673	75,446,470
Vacaciones	28,580,719	282,799,905
Prima de servicios	386,775	322,595
Retenciones de nomina	29,876,581	234,968,290
Salarios	96,762,120	3,664,654
Subtotal	220,430,791	1,272,841,286

Beneficios de largo plazo:

Prima de antigüedad	0	0
Subtotal	220,430,791	1,272,841,286
Menos: parte corriente	0	0
Total parte no corriente	220,430,791	1,272,841,286

31 de diciembre de**2018****2017****Parte corriente:**

Beneficios de corto plazo	220,430,791	1,272,841,286
Beneficios de largo plazo	0	0
Beneficios post-empleo	0	0
Total	220,430,791	1,272,841,286

Parte no corriente:

Beneficios de largo plazo	0	0
Beneficios post-empleo	0	0
Total	0	0
Total	220,430,791	1,272,841,286

15. Patrimonio**15.1. NOTA 10 - Capital**

El capital accionario de la Empresa al 31 de diciembre de 2018 consiste de 10.000 (2017 – 10.000) acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de once mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

ACCIONISTAS	CLASE DE ACCIÓN	ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS	VALOR NOMINAL DE LAS ACCIONES	VALOR SUSCRITO Y PAGADO
GABRIEL FLOREZ ANAYA C.C.13.891.058	Ordinarias	4	11	44.000.000
OLGA YUVY MOLINA ROJAS CC. 51.957.682	Ordinarias	6	11	66.000.000
TOTAL		10	11	110.000.000

15.2. NOTA 11 - Reservas

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual se crea con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta llegar al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas. En el año 2018 no se apropia reserva legal ya que ya llegó al tope establecido por la ley.

De las utilidades generadas en el año 2017 el 100% se destinaron para incrementar la reserva ocasional – para futuros ensanches, por lo tanto no se realizó distribución de utilidades por el año 2017 y las utilidades del 2018 serán distribuidas según lo que apruebe la asamblea general de socios que se realizara el 30 de marzo del 2019.

15.3. Ganancias acumuladas adopción NIIF

Corresponde al efecto por la conversión de las cifras de activos, pasivos y patrimonio bajo las normas contables que la Empresa venía aplicando hacia el Nuevo Marco Técnico Normativo.

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2018 y 2017 incluyen:

INGRESOS

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios		
Unidad funcional urgencias	2,907,511,218	5,157,764,833
Unidad funcional de consulta externa	2,660,347,493	9,319,617,907
Unidad funcional de hospitalización e internación	2,039,830,270	1,349,272,968
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	366,297,061	1,105,861,223
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	448,806,853	939,204,474
Unidad funcional de apoyo terapéutico	198,707,848	197,457,162
Unidad funcional de mercadeo	32,359,016	1,875,364,384
Total	8,653,859,759	19,944,542,951

17. Costo de ventas

El costo de ventas de los años 2018 y 2017 incluyen:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Unidad funcional de urgencias	2,309,056,635	5,706,206,457
De personal	1,533,020,459	4,846,745,062
Materiales y suministros a pacientes	105,978,415	41,273,195
Honorarios	436,269,867	407,586,337
Impuestos tasas y gravámenes	0	2,514,199
arrendamientos	140,000	0
Seguros	4,268,707	0
Contribuciones y afiliaciones	0	13,500
Servicios	120,359,446	269,974,829
Mantenimiento reparaciones y accesorios	67,965,092	66,017,166
adecuación e instalación	1,610,198	6,592,648
Costos de viaje	5,000,166	40,019,171
Otros	34,444,285	25,470,350
Unidad funcional de consulta externa	2,334,102,077	8,330,984,786
Materiales y suministros a pacientes	134,700	0
De personal	1,861,093,497	7,602,737,758
Honorarios (med c externa)	378,840,094	418,114,211
arrendamientos	9,520,000	114,240,000
Contribuciones y afiliaciones	243,000	0
Servicios	40,521,044	91,860,237
Mantenimiento reparaciones y accesorios	10,651,092	7,459,224
Adecuación e instalación	9,228,691	4,648,948
Costos de viaje	120,800	49,105,975
Otros	23,749,159	42,818,432
Unidad funcional de hospitalización e internación	770,583,295	441,955,049
De personal	392,147,493	149,932,886
Materiales y suministros a pacientes	70,461,164	17,582,762
Honorarios (med hospitalización)	136,613,406	59,227,433
Impuestos tasas y gravámenes	0	3,438,380
Seguros	287,203	0
horas extras diurnas festivas	0	532,543
Contribuciones y afiliaciones	0	31,500
Servicios	80,611,776	125,096,674
Mantenimiento reparaciones y accesorios	22,934,099	19,407,892
Adecuación e instalación	3,339,264	13,651,367

Costos de viaje	953,300	8,071,604
Gastos legales	1,277.00	0
Depreciaciones	6,000	0
Otros	63,228,313	44,982,010
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	972,163,085	1,276,449,723
De personal	74,104,833	87,162,143
Materiales y suministros a pacientes	386,826,625	366,004,727
Honorarios	429,383,394	734,461,973
arrendamientos	190,000	0
Contribuciones y afiliaciones	13,500	2,127,780
Servicios	64,556,541	62,802,465
Mantenimiento reparaciones y accesorios	10,724,832	15,775,582
Adecuación e instalación	2,543,836	3,516,490
Costos de viaje	0	48,000
Otros	3,819,524	4,550,563
Unidad funcional de apoyo diagnostico	550,799,014	462,845,520
Materiales y suministros a pacientes	9,046,000	0
De personal	24,286,973	29,676,903
Honorarios (rad y lab)	306,997,065	260,015,860
Contribuciones y afiliaciones	108,000	3,748,380
Servicios	169,046,640	133,476,333
Mantenimiento reparaciones y accesorios	32,141,321	27,452,475
Adecuación e instalación	3,745,916	5,772,728
Gastos legales	1,041,656	0
Costos de viaje	152,000	0
Otros	4,233,443	2,702,841
Unidad funcional de apoyo terapéutico	79,013,997	79,915,200
Materiales y suministros a pacientes	20,000	0
De personal	11,063,991	0
Honorarios (med fisioter)	41,381,981	39,513,500
arrendamientos	6,626,772	12,634,452
Contribuciones y afiliaciones	108,000	13,500
Servicios	12,186,570	20,479,351
Mantenimiento reparaciones y accesorios	4,657,899	2,145,851
Adecuación e instalación	498,519	1,854,498
Otros	2,470,265	3,274,048

Unidad funcional de mercadeo	246,940,735	641,692,196
medicamentos	116,313,725	267,054,710
insumos fisiot y c ext	28,140	4,846,015
insumos hosp-cirugia	0	112,637,956
insumos reactivos y laboratorio	0	69,477,960
insumos odontológicos	0	6,519,780
insumos imagenologia	0	1,479,806
insumos urgencias	3,948,797	161,052,527
insumos uci	0	18,619,442
De personal	64,825,916	0
Honorarios (med fisioter)	39,752,430	0
Servicios	19,992,878	0
Mantenimiento reparaciones y accesorios	636,653	0
Otros	1,442,196	4,000
otras actividades relacionadas con la salud	292,008,990	808,771,389
Materiales y suministros a pacientes	6,337,841	0
De personal	71,453,290	69,754,817
Unidad funcional de uci	0	35,372,721
Honorarios	152,250,350	39,114,000
seguros	191,468	0
Servicios	0	60,997,149
Mantenimiento reparaciones y accesorios	9,448,957	1,637,421
Adecuación e instalación	12,592,735	268,108
Costos de viaje	610,100	891,700
Otros	39,124,249	600,735,473
Total	7,554,667,828	17,748,820,321

18. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2018 y 2017 comprenden:

OTROS INGRESOS Y GASTOS

Ganancias

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Recuperaciones	380,752,238	165,286,610
Indemnizaciones	84,693,583	18,425,931
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	29,616,834
Otros	994.332	104,596,063
Total	466,440.153	317,925,438

Desglosando otros ingresos el concepto “RECUPERACIONES” corresponde a descuentos por pronto pago, reintegro por pólizas adquiridas, reintegros de costos y gastos, recuperación de glosas de año actual y años anteriores por \$354.752.114 siendo este el mayor concepto dentro de este rubro. “INDEMNIZACIONES” \$84.693.583 corresponden a incapacidades consignadas por las EPS correspondientes a de los empleados de la empresa.

19. Gastos de administración

Los gastos de administración de los años 2018 y 2017 comprenden:

Gastos de administración

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	479,108,005	585,583,883
Contribuciones imputadas	3,903,215	12,579,829
Contribuciones efectivas	101,464,565	106,022,304
Aportes sobre la nomina	7,043,700	4,028,600
Prestaciones sociales	80,830,560	104,183,201
Gastos de personal diversos	13,896,920	17,812,499
Gastos por honorarios	69,350,220	131,833,444
Gastos por imptos dif de gtos por impu a las gananci	24,455,443	19,169,690
Arrendamientos operativos	13,075	0
Contribuciones y afiliaciones	0	13,951,615
Seguros	18,023,148	50,122,794
Servicios	60,792,650	76,691,126
Gastos legales	7,035,715	60,771,896
Gastos de reparacion y mantenimiento	22,297,095	16,753,179
Adecuacion e instalación	592,927	8,327,997
Gastos de transporte	6,892,060	10,994,698
Deterioro de inversiones	0	7,791,000
Deterioro de las cuentas por cobrar	39,523,303	197,057,099
Otros gastos	58,779,635	101,516,531
Depreciaciones	126,887,055	150,693,561
Amortización	9,180,287	-
Total	<u>1,130,069,578</u>	<u>1,675,884,947</u>

20. Financieros

Los gastos financieros de los años 2018 y 2017 comprenden:

Egresos financieros

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses	142,982,664	42,963,713
Comisiones bancarias	18,938,509	25,743,255
Gastos bancarios	67,182,334	99,237,329
Otros	660,507	0
Total	<u>229,764,014</u>	<u>167,944,298</u>

Los ingresos financieros de los años 2018 y 2017 comprenden:

ingresos financieros

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses	57,238,278	11,653,417
Diferencia en cambio	-	-
Valoración de instrumentos financieros	6,587,652	58,779,471
Total	<u>63,825,930</u>	<u>70,432,887</u>

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2019.