



CARRERA 34 N° 46-50 BUCARAMANGA-SANTANDER NIT 900.322.517-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2018 - 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

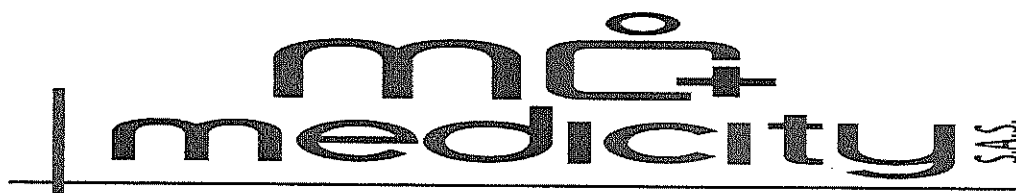
	NOTAS	2.018	2.017	DIFERENCIA	%
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>790.761.745,95</b>	<b>609.381.215,64</b>	<b>181.380.530,31</b>	<b>29,76%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	282.021.479,16	87.148.811,00	194.872.668,16	223,61%
1101	EFFECTIVO	49.085.789,60	39.376.492,60	9.709.297,00	24,66%
1103	EQUIVALENTES A EFFECTIVO	232.935.689,56	47.772.318,40	185.163.371,16	387,60%
13	CUENTAS POR COBRAR	423.292.655,46	426.199.545,31	-2.906.889,85	-0,68%
1302	DEUDORES AL COSTO AMORTIZADO	401.017.760,72	385.762.908,22	15.254.852,50	3,95%
1313	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	5.832.000,00	7.432.000,00	-1.600.000,00	-21,53%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	6.640.537,35	-6.640.537,35	100,00%
1315	RECLAMACIONES	1.816.204,00	0,00	1.816.204,00	-
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	455.893,00	4.425.918,00	-3.970.025,00	-89,70%
1319	DEUDORES VARIOS	14.170.797,74	21.938.181,74	-7.767.384,00	-35,41%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	85.447.611,33	96.032.859,33	-10.585.248,00	-11,02%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL COSTO	155.826.051,33	148.518.425,33	7.307.626,00	4,92%
1503	DEPREC. ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO COSTO	-70.378.440,00	-52.485.566,00	-17.892.874,00	34,09%
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>101.813.999,55</b>	<b>72.286.475,80</b>	<b>29.527.523,75</b>	<b>40,85%</b>
21	PASIVOS FINANCIEROS	43.522.920,00	14.847.661,00	28.675.259,00	193,13%
2121	COSTOS Y GTOS X PAGAR AL COSTO AMORTIZ	43.522.920,00	14.847.661,00	28.675.259,00	193,13%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	49.217.444,55	49.275.548,00	-58.103,45	-0,12%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	5.505.057,00	1.727.548,00	3.777.509,00	218,66%
2202	IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	24.628.387,55	0,00	24.628.387,55	-
2203	IMPOVENTAS POR PAGAR	16.337.000,00	41.591.000,00	-25.254.000,00	-60,72%
2204	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	2.747.000,00	5.957.000,00	-3.210.000,00	-53,89%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.352.393,00	3.492.315,00	-139.922,00	-4,01%
2301	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.352.393,00	3.492.315,00	-139.922,00	-4,01%
25	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANC RECIBIDOS	5.721.242,00	4.670.951,80	1.050.290,20	22,49%
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANC RECIBIDOS	3.185.450,00	4.201.671,80	-1.016.221,80	-24,19%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	2.535.792,00	469.280,00	2.066.512,00	440,36%
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>688.947.746,40</b>	<b>537.094.739,84</b>	<b>151.853.006,56</b>	<b>28,27%</b>
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	688.947.746,40	537.094.739,84	151.853.006,56	28,27%
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	16.476.303,00	16.476.303,00	0,00	0,00%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	363.332.049,43	141.248.553,89	222.083.495,54	157,23%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	289.139.393,97	359.369.882,95	-70.230.488,98	-19,54%

**VIGILADO**

**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios

  
DIEGO LUIS SARABI SOLANO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
MARINA REMOLINA GUALDRON  
CONTADOR PUBLICO T.P. 22676-T



CARRERA 34 N° 46-50 BUCARAMANGA-SANTANDER NIT 900.322.517-2

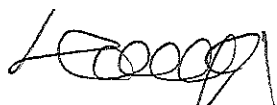
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO AÑOS 2018-2017**

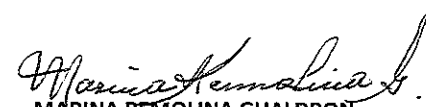
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

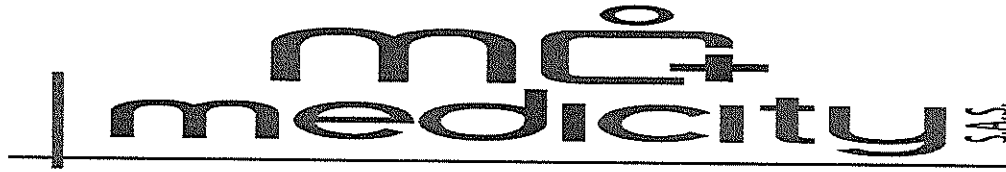
	NOTAS	2.018	2.017	DIFERENCIA	%
4	<b>INGRESOS</b>	<b>1.035.656.717,76</b>	<b>887.920.121,46</b>	<b>147.736.596,30</b>	<b>16,64%</b>
41	INGRES. DE ENTID. QUE CONFORM. EL SGSSS	1.025.505.867,39	879.569.863,90	145.936.003,49	16,59%
4101	INGRESOS DE IPS	1.025.505.867,39	879.569.863,90	145.936.003,49	16,59%
42	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>10.150.850,37</b>	<b>8.350.257,56</b>	<b>1.800.592,81</b>	<b>21,56%</b>
4201	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6.896.635,09	2.139.970,20	4.756.664,89	222,28%
4211	RECUPERACIONES	3.018.593,00	5.524.820,00	-2.506.227,00	-45,36%
4214	DIVERSOS	235.622,28	685.467,36	-449.845,08	-65,63%
6	<b>COSTOS DEL SGSSS</b>	<b>522.092.474,00</b>	<b>512.733.449,00</b>	<b>9.359.025,00</b>	<b>1,83%</b>
61	COSTOS POR ATENCION EN SALUD	522.092.474,00	512.733.449,00	9.359.025,00	1,83%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	522.092.474,00	512.733.449,00	9.359.025,00	1,83%
5	<b>GASTOS</b>	<b>187.623.830,20</b>	<b>159.039.117,57</b>	<b>28.584.712,63</b>	<b>17,97%</b>
51	DE ADMINISTRACION	9 182.704.947,58	155.958.450,00	26.746.497,58	17,15%
52	DE VENTAS	10 528.855,00	164.000,00	364.855,00	222,47%
53	FINANCIEROS	11 4.390.027,62	2.916.667,57	1.473.360,05	50,52%
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>325.940.413,56</b>	<b>216.147.554,89</b>	<b>109.792.858,67</b>	<b>-3,16%</b>
	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	107.457.000,00	74.899.000,00	32.558.000,00	43,47%
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>218.483.413,56</b>	<b>141.248.554,89</b>	<b>77.234.858,67</b>	<b>54,68%</b>

**VIGILADO**



  
**DIEGO LUIS SAAIBI SOLANO**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARINA REMOLINA GUALDRON**  
 CONTADOR PUBLICO T.P.22676-T



CARRERA 34 Nº 46-50 BUCARAMANGA-SANTANDER NIT 900.322.517-2

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑOS 2018-2017**  
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

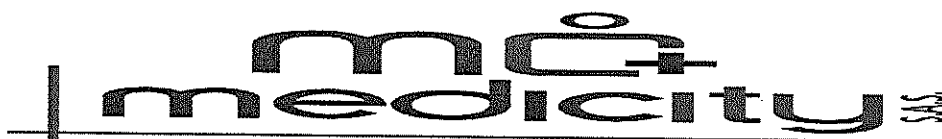
	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a 31/12/2016 2.017	20.000.000,00	16.476.303,00	296.362.366,41	63.007.516,54	395.846.185,95
Reclasific. Utilidad 2016			63.007.516,54	-63.007.516,54	0,00
Utilidad del ejercicio				141.248.554,89	141.248.554,89
<b>Saldos a Dic. 31 de 2017 2.018</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>16.476.303,00</b>	<b>359.369.882,95</b>	<b>141.248.554,89</b>	<b>537.094.740,84</b>
Reclasific. Utilidad 2016			141.248.554,89	-141.248.554,89	0,00
Distribución utilidades			-66.611.857,00		
Utilidad del ejercicio				218.483.413,56	218.483.413,56
<b>Saldos a Dic. 31 de 2018</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>16.476.303,00</b>	<b>434.006.580,84</b>	<b>218.483.413,56</b>	<b>688.966.297,40</b>

**VIGILADO**



**DIEGO LUIS SAAIBI SOLANO**  
 REPRESENTANTE LEGAL

**MARINA REMOLINA GUALDRÓN**  
 CONTADOR PUBLICO T.P. 22676-T



CARRERA 34 N° 46-50 BUCARAMANGA-SANTANDER NIT 900.322.517-2

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑOS 2018-2017


CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

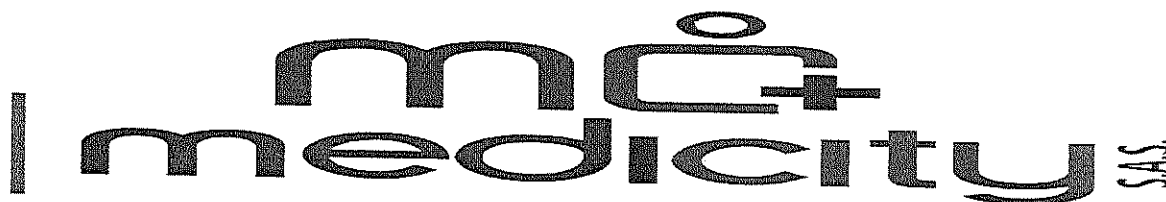
	2.018	2.017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
UTILIDAD DEL PERIODO	218.483.413,56	141.249.553,89
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES	17.892.874,00	16.171.843,00
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>236.376.287,56</b>	<b>157.421.396,89</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
(+) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR	2.906.889,85	0,00
(-) AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0,00	-126.384.686,74
(-) DISMINUCION EN PROVEEDORES	0,00	-8.046,00
(+) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	33.503.058,20	0,00
(-) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	0,00	-15.394.229,69
(+) AUMENTO EN IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0,00	21.345.793,65
(-) DISMINUCION EN IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-3.854.162,45	0,00
(-) DISMINUCION EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	-139.922,00	-1.942.547,00
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>32.415.863,60</b>	<b>-122.383.715,78</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(-) COMPRA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-7.307.626,00	-1.560.400,00
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-7.307.626,00</b>	<b>-1.560.400,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+) AUMENTO UTILIDAD POR ERROR EN LIQUIDAC. IMPORRENTA	0,00	1.441.153,00
(-) DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-66.611.857,00	0,00
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>-66.611.857,00</b>	<b>1.441.153,00</b>
<b>TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>194.872.668,16</b>	<b>34.918.434,11</b>
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	87.148.811,00	52.230.376,89
<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>282.021.479,16</b>	<b>87.148.811,00</b>

**VIGILADO**

**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios

  
**DIEGO LUIS SAAIBI SOLANO**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARINA REMOLINA GUALDRON**  
CONTADOR PUBLICO T.P. 22676-T



CARRERA 34 N° 46-50 BUCARAMANGA-SANTANDER NIT 900.322.517-2

## PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

### 1 – INFORMACION GENERAL

MEDICITY S.A.S es una sociedad anónima simplificada, de derecho privado, constituida mediante documento privado el 5 de noviembre de 2009 en Bucaramanga, debidamente inscrita en la cámara de comercio de la misma ciudad, bajo el No. 83074, libro IX. Su principal objeto social lo constituye la prestación de servicios de salud en las áreas de medicina general, Medicina interna, reumatología y otras subespecialidades de la medicina interna, ultrasonido musculo esquelético y pediatría, bien sea de consulta externa, medicina preventiva, diagnostica, terapéutica o práctica clínica, quirúrgica u hospitalaria o en proyectos de investigación clínica en humanos.

La vigencia de la sociedad es indefinida. Está ubicada en la Carrera 34 N°46-50 en la ciudad de Bucaramanga, con el número de identificación tributaria 900.322.517-2, por ser una entidad comprometida con la rama de salud se encuentra vigilada por la Superintendencia de salud.

### 2 – BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los Estados financieros de MEDICITY S.A.S, correspondientes a los años gravables 2.018-2.017, fueron preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, vigentes a la fecha, de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, el cual estableció el marco técnico normativo para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2, mientras que los estados financieros correspondientes al año gravable 2015 fueron preparados bajo el Decreto 2649 de Diciembre de 1993, aplicando principios contables generalmente aceptados en Colombia. El Decreto 2496 de 2015 modificadorio del Decreto 2420 de 2015 establece en su artículo 2, numeral 3, como periodo de transición el año 2016, para los preparadores de información financiera clasificados en el Grupo 2, que hacen parte del sistema General de Seguridad Social en salud, que decidan acogerse a este cronograma.

Los Estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha. La empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones, por sus políticas y estrategias trazadas a largo plazo. El Estado de situación financiera de apertura de las NIIF para Pymes (ESFA) se realizó el 1º de Enero de 2016.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Para la aplicación del valor razonable se utilizó el método del costo, el costo amortizado y el valor de realización o de mercado. Valor razonable Es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción.

Para los Activos el costo histórico está constituido por el precio de adquisición, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido para la colocación de los bienes en condiciones de utilización y para los pasivos, el costo histórico registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

### **3 – POLITICAS CONTABLES**

#### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los saldos presentados de esta cuenta en el estado de situación financiera incluyen el efectivo, y los saldos en las cuentas de ahorro. Las operaciones en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuarse las operaciones, aplicando la tasa de cambio del día de la operación. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

#### **3.2 Instrumentos financieros**

Cuentas por cobrar y por pagar: Para su medición inicial utilizo el método del valor razonable y para su medición posterior utiliza el método del costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados.

Los importes de las cuentas comerciales por cobrar denominadas en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos, según corresponda. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar a clientes y de otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor.

#### **Baja en cuentas:**

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo.
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo. Deterioro del valor de los activos financieros.

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y que dicho evento que haya causado

la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados.

### **Activos financieros contabilizados al costo amortizado**

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que sean individualmente significativos. Si existiere evidencia objetiva de que hubo una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimado. El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el Estado de Resultados. Los intereses ganados se registran como ingresos financieros en el estado del resultado. Los préstamos y la provisión correspondiente se cargan a la pérdida cuando no existen expectativas realistas de una recuperación futura y toda la garantía sobre ellos se transfirió a la empresa. Si, en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un acontecimiento que ocurra después de haber reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue cargada a la pérdida, la recuperación se acredita como costos financieros en el estado de resultados.

### **3.3 Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.
- Costos por desmantelamiento.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente MEDICITY S.A.S utilizará para sus muebles y enseres, el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
  - Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- 
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros

Para la depreciación de propiedades, planta y equipo MEDICITY S.A.S, estimo los siguientes años de vida útil y tasas anuales para depreciación:

DESCRIPCION DEL ACTIVO FIJO	AÑOS DE VIDA UTIL	DEPRECIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE OFICINA	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	5	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de Ingresos No operacionales.

### 3.4 Impuestos Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del País, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). MEDICITY S.A.S reconocerá este impuesto solo cuando los valores lo ameriten, es decir, cuando las diferencias temporarias sean representativas.

### 3.5 Ingresos de actividades ordinarias

#### Prestación de servicios

Los ingresos por actividades ordinarias provenientes de la prestación de servicios de consulta externa y de otras actividades relacionadas con la salud se miden a valor razonable, neto de descuentos e impuestos y se reconocen y facturan en la medida que se presta el servicio.

### 3.6 Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros del estado de Resultado.

### 3.7 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en la cuenta de gastos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.



	2.018	2.017
<b>4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
<b>EFECTIVO</b>		
CAJA GENERAL	49.085.789,60	39.376.492,60
<b>EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>		
<b>BANCOS</b>		
CITIBANK CUENTA CORRIENTE	6.286.032,26	1.986.538,10
ITAU CORPABANCA COLOMBIA CTA CTE	130,26	
CITIBANK CUENTA AHORROS	49.750.074,83	45.785.780,30
ITAU CORPABANCA COLOMBIA CTA AHORROS	176.899.452,21	
<b>TOTAL</b>	<b>282.021.479,16</b>	<b>87.148.811,00</b>

#### 5 - CUENTAS POR COBRAR

<b>DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO</b>		
<b>NACIONALES</b>		
NACIONALES	375.736.158,72	309.400.789,22
DEL EXTERIOR	25.281.602,00	76.362.119,00
<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS</b>		
OTROS	5.832.000,00	7.432.000,00
<b>RECLAMACIONES</b>		
Olga Ochoa	1.816.204,00	0,00
<b>ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>		
IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0,00	6.640.537,35
<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>		
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO</b>		
INCAPACIDADES	455.893,00	4.425.918,00
<b>DEUDORES VARIOS</b>		
OTROS	14.170.797,74	21.938.181,74
<b>TOTAL</b>	<b>423.292.655,46</b>	<b>426.199.545,31</b>

#### 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

2.017	COSTO A 31-12-2016	ADQUISIC. AÑO 2017	TOTAL COSTO 31-12-2017
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.754.300	0	10.754.300
EQUIPO DE OFICINA	56.925.849	1.560.400	58.486.249
EQ. DE COMP. Y COMUNIC.	28.812.360	0	28.812.360
MAQ. Y EQ. MEDICO CIENT.	50.465.516	0	50.465.516
<b>TOTAL ACTIVOS A 31/12/2017</b>	<b>146.958.025</b>	<b>1.560.400</b>	<b>148.518.425</b>

DEPRECIACION	DEP. ACUM 31-12-2016	DEP. SOLIC. AÑO 2017	DEPREC. ACUM. 31-12-2017	VR ACTIVOS 31-12-2017
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.377.150	1.075.430	6.452.580	4.301.720
EQUIPO DE OFICINA	13.338.178	4.287.389	17.625.567	40.860.682
EQ. DE COMP. Y COMUNIC.	5.027.551	5.762.471	10.790.022	18.022.338
MAQ. Y EQ. MEDICO CIENT.	12.570.844	5.046.552	17.617.396	32.848.120
<b>TOTAL ACTIVOS A 31/12/2017</b>	<b>36.313.723</b>	<b>16.171.842</b>	<b>52.485.565</b>	<b>96.032.860</b>

2.018	COSTO A	ADQUISIC.	TOTAL COSTO
	31-12-2017	AÑO 2018	31-12-2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.754.300	0	10.754.300
EQUIPO DE OFICINA	58.486.249	0	58.486.249
EQ. DE COMP. Y COMUNIC.	28.812.360	3.987.625	32.799.985
MAQ. Y EQ. MEDICO CIENT.	50.465.516	3.320.001	53.785.517
<b>TOTAL ACTIVOS A 31/12/2018</b>	<b>148.518.425</b>	<b>7.307.626</b>	<b>155.826.051</b>

DEPRECIACION ACUMULADA	DEP. ACUM	DEP. SOLIC.	DEPREC. ACUM.	VR ACTIVOS
	31-12-2017	AÑO 2018	31-12-2018	31-12-2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.452.580	1.075.430	7.528.010	3.226.290
EQUIPO DE OFICINA	17.625.567	5.848.625	23.474.192	35.012.057
EQ. DE COMP. Y COMUNIC.	10.790.022	5.892.267	16.682.289	16.117.696
MAQ. Y EQ. MEDICO CIENT.	17.617.396	5.076.552	22.693.948	31.091.569
<b>TOTAL ACTIVOS A 31/12/2018</b>	<b>52.485.565</b>	<b>17.892.874</b>	<b>70.378.439</b>	<b>85.447.612</b>

#### 7 - PASIVOS FINANCIEROS

##### COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO

HONORARIOS	43.329.340,00	13.016.171,00
ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00
SERVICIOS PUBLICOS	193.580,00	1.075.840,00
OTROS	0,00	755.650,00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>43.522.920,00</b>	<b>14.847.661,00</b>
RETENCION EN LA FUENTE	5.376.029,00	1.727.548,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	129.028,00	0,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.535.792,00	469.280,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS: POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.185.450,00	4.201.671,80
<b>TOTAL</b>	<b>54.749.219,00</b>	<b>21.246.160,80</b>

#### 8 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTO DE RENTA	24.610.837,55	0,00
IMPOVENTAS POR PAGAR	16.337.000,00	41.591.000,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.746.000,00	5.957.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>43.693.837,55</b>	<b>47.548.000,00</b>

#### 9 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

VACACIONES CONSOLIDADAS	3.352.393,00	3.492.315,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.352.393,00</b>	<b>3.492.315,00</b>

**10 - GASTOS DE ADMINISTRACION**

DE PERSONAL	73.484.728,00	68.729.112,00
HONORARIOS	750.000,00	2.040.000,00
IMPUESTOS	3.155.000,00	5.975.000,00
ARRENDAMIENTOS	14.504.460,00	14.144.582,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	795.621,00	615.863,00
SEGUROS	14.888.423,24	11.373.676,00
		17.958.794,00
SERVICIOS	20.535.749,00	
LEGALES	2.623.008,00	1.225.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.415.950,00	2.785.000,00
ADECUACION E INSTALACION	667.000,00	1.293.000,00
DEPRECIACIONES	17.892.874,00	0,00
DIVERSOS	24.987.738,00	26.661.342,00
NO DEDUCIBLES	992.574,00	1.336.240,00
AJUSTE AL PESO	25.329,34	69.210,00
RETENCIONES ASUMIDAS	986.493,00	1.751.631,00
<b>TOTAL</b>	<b>182.704.947,58</b>	<b>155.958.450,00</b>

**11 - GASTOS DE VENTAS**

SERVICIOS	528.855,00	164.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>528.855,00</b>	<b>164.000,00</b>

**12 - GASTOS FINANCIEROS**

GASTOS BANCARIOS	493.930,74	128.721,80
DIFERENCIA EN CAMBIO	706.906,65	0,00
CONTRIBUCION FOGAFIN	3.189.190,23	2.787.945,77
<b>TOTAL</b>	<b>4.390.027,62</b>	<b>2.916.667,57</b>


**14. HECHOS POSTERIORES**

No se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los Estados Financieros

**15. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros individuales y sus respectivas Notas fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas.

  
**DIEGO LUIS SAAIBI SOLANO**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARINA REMOLINA GUALDRON**  
 CONTADOR PÚBLICO T.P. 22676-T