

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA
NIT. 900.023.199-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

CODIGO	NOTAS	2.018	2.017	VARIACIONES	VARIACION ABSOLUTA %
1	ACTIVO				
	ACTIVO CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3 1.131.836.067	982.250.876	149.585.191	15,23%
110101	CAJA GENERAL	12.336.849	11.160.831	1.176.018	10,54%
110104	BANCOS (CUENTA CORRIENTE Y AHORROS)	337.844.211	94.645.669	243.198.542	256,96%
12	INVERSIONES	4 65.000.000	-	65.000.000	0,00%
120405	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (CDT)	65.000.000	-	65.000.000	0,00%
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	5 716.655.007	876.444.376	159.789.369	-18,23%
130126	DEUDORES DEL SISTEMA - RADICADA	581.360.032	664.175.798	82.815.766	-12,47%
131302	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	116.024.844	62.415.000	53.609.844	85,89%
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR	19.270.131	149.853.578	130.583.447	-87,14%
	ACTIVO NO CORRIENTE	251.882.733	226.134.834	25.747.899	11,39%
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6 132.328.575	122.180.234	10.148.341	8,31%
150125	EQUIPO DE OFICINA	25.934.241	22.960.091	2.974.150	12,95%
150127	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	29.230.567	29.230.567	-	0,00%
150138	EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	138.263.923	130.440.776	7.823.147	6,00%
150405	DEPRECIACION ACUMULADA	61.100.156	60.451.200	648.956	1,07%
	ACTIVOS INTANGIBLES	7 119.554.158	103.954.600	15.599.558	15,01%
170108	DERECHOS	139.995.682	90.000.000	49.995.682	55,55%
170305	AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES	25.441.524	-	25.441.524	0,00%
170103	LICENCIAS Y SOFTWARE	5.000.000	13.954.600	8.954.600	-64,17%
	TOTAL ACTIVO	1.383.718.800	1.208.385.710	175.333.090	14,51%
2	PASIVO				
	PASIVO CORRIENTE	8 550.904.650	555.303.293	4.398.643	-0,79%
2105	PROVEEDORES	281.743.407	199.819.439	81.923.968	41,00%
210501	PROVEEDORES NACIONALES	281.743.407	199.819.439	81.923.968	41,00%
2120	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR YORAS CUENTAS POR PAGAR	224.958.768	267.511.875	42.553.107	-15,91%
212004	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	224.840.468	267.511.875	42.671.407	-15,95%
213301	ACREEDORES	118.300	-	118.300	0,00%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS	14.693.000	39.418.006	24.725.006	-62,73%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	10.148.000	13.280.000	3.132.000	-23,58%
220114	AUTORRETENCIONES	4.518.000	10.197.000	5.679.000	-55,69%
220116	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	27.000	40.000	13.000	-32,50%
220202	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	15.901.006	15.901.006	-100,00%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29.509.475	48.553.973	19.044.498	-39,22%
230101	NOMINA POR PAGAR	-	16.759.571	16.759.571	-100,00%
230102	CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.778.794	15.199.361	2.421.067	-15,93%
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.400.110	1.749.235	349.175	-19,96%
230106	PRIMAS	-	40.000	40.000	-100,00%
230104	VACACIONES CONSOLIDADAS	11.243.471	10.362.256	881.215	8,50%
230110-20-21-22	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4.087.100	4.443.000	355.900	-8,01%
	PASIVO NO CORRIENTE	140.048.608	70.850.287	69.198.321	97,67%
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS	9 139.902.608	70.850.287	69.052.321	97,46%
210102	BANCOS NACIONALES	40.281.971	-	40.281.971	0,00%
210114	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	99.620.637	70.850.287	28.770.350	40,61%
25	OTROS PASIVOS	146.000	-	146.000	0,00%
250103	OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	146.000	-	146.000	0,00%
	TOTAL PASIVO	690.953.258	626.153.580	64.799.678	10,35%
3	PATRIMONIO	10			
3103	APORTES SOCIALES	10.000.000	10.000.000	-	0,00%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	57.961.549	24.688.530	33.273.019	134,77%
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	99.480.071	222.196.776	122.716.705	-55,23%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	525.323.922	325.346.824	199.977.098	61,47%
	TOTAL PATRIMONIO	692.765.542	582.232.130	110.533.412	18,98%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.383.718.800	1.208.385.710	175.333.090	14,51%

Las notas 1 a 16 que se acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros.



JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
Representante Legal



YANINA SAIRIS RIOS GOMEZ
Contadora
TP N° 109545-T

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA
NIT. 900.023.199-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL POR FUNCION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

CODIGO	NOTAS	2.018	2.017	VARIACIONES \$	VARIACION ABSOLUTA %
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	2.903.695.000	2.245.920.890	657.774.110	29,29%
410102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		2.873.392.000	2.205.733.740	667.658.260	30,27%
410108 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		<u>30.303.000</u>	<u>40.187.150</u>	9.884.150	-24,60%
6101 COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	12	1.816.456.472	1.376.314.097	440.142.375	31,98%
610102 COSTOS POR ATENCION EN SALUD		<u>1.816.456.472</u>	<u>1.376.314.097</u>	440.142.375	31,98%
UTILIDAD BRUTA		1.087.238.528	869.606.793	217.631.735	25,03%
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	13	610.641.421	534.950.611	75.690.810	14,15%
5101 GASTOS DE PERSONAL		126.265.773	205.749.809	79.484.036	-38,63%
5107 HONORARIOS		69.270.755	76.156.277	6.885.522	-9,04%
5108 IMPUESTOS		924.462	23.159.802	22.235.340	-96,01%
5109 ARRENDAMIENTOS		121.193.423	97.824.833	23.368.590	23,89%
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		190.400	-	190.400	
5112 SEGUROS		10.798.101	14.052.496	3.254.395	-23,16%
5113 SERVICIOS		107.714.931	40.166.694	67.548.237	168,17%
5114 GASTOS LEGALES		1.897.970	2.707.316	809.346	-29,89%
5115 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		12.385.064	14.138.676	1.753.612	-12,40%
5116 ADECUACION E INSTALACION		40.502.301	-	40.502.301	
5118 DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		35.045.080	18.145.000	16.900.080	93,14%
5136 DIVERSOS		<u>84.453.161</u>	<u>42.849.708</u>	41.603.453	97,09%
UTILIDAD OPERACIONAL		476.597.107	334.656.182	141.940.925	42,41%
42 OTROS INGRESOS	14	13.213.660	2.005.600	11.208.060	558,84%
4208 OTROS SERVICIOS		2.246.512	691.450	1.555.062	224,90%
4211 RECUPERACIONES		10.758.460	1.314.150	9.444.310	718,66%
4212 INDEMNIZACIONES		208.331	-	208.331	
4214 DIVERSOS		<u>357</u>	<u>357</u>	357	
53 GASTOS NO OPERACIONALES	15	230.215.647	22.861.859	207.353.788	906,99%
5301 FINANCIEROS		38.108.622	22.861.859	15.246.763	66,69%
5301 GASTOS EXTRAORDINARIOS		<u>192.107.025</u>	-	192.107.025	
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		259.595.120	313.799.923	54.204.803	-17,27%
55 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		149.061.708	91.603.147	57.458.561	62,73%
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		<u>149.061.708</u>	<u>91.603.147</u>	57.458.561	62,73%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16	110.533.412	222.196.776	111.663.364	-50,25%

Las notas 1 a 16 que se acompañan hacen parte Integral de los Estados Financieros.



JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
Representante Legal



YANINA SAIRIS RIOS GOMEZ
Contadora
TP N° 109545-T

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA

NIT. N° 900.023.199-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Acumulados del 01 de enero al 31 de Diciembre de los Años 2018 y 2017

(Cifras en pesos Colombianos)

NOMBRE DE CUENTAS	Diciembre 31 2017	Disminución	Aumento	Diciembre 31 2018
Aportes Sociales	10.000.000			10.000.000
Reservas Obligatorias	24.688.530		33.273.019	57.961.549
Resultado Por Adopcion NIIF Por Primera Vez	25.190.900	25.190.900		-
Resultados Acumulados	300.155.924		225.167.998	525.323.922
Utilidad del Ejercicio	222.196.776	233.250.117	110.533.412	99.480.071
TOTAL PATRIMONIO	582.232.130	258.441.017	368.974.429	692.765.542

Jaime Jabid Hernandez Herazo

JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO

Representante Legal

Yanina Sairis Rios Gomez
YANINA SAIRIS RIOS GOMEZ
Contadora
TP N° 109545-T

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA
NIT. N° 900.023.199-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Comparativos del 01 de enero al 31 de Diciembre de los Años 2018 y 2017
(Cifras en pesos Colombianos)

CONCEPTO	2.018	2.017
UTILIDAD DEL PERIODO	99.480.071	207.107.949
Mas partidas que no afectan el efectivo: Depreciaciones	35.045.080	18.145.000
Mas partidas que no afectan el efectivo: Provision de Renta	149.061.708	
Mas partidas que no afectan el efectivo:		
Utilidad antes de cambio en el K.T.	<u>283.586.859</u>	<u>225.252.949</u>
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	-82.815.766	-236.544.519
Aumento (Disminución) Anticipo de Impuestos	53.609.844	-5.701.797
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Cobrar	-130.583.447	
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Proveedores	81.923.968	
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales	-51.733.007	100.837.097
Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados	-18.688.598	1.157.373
Aumento (Disminución) Otros pasivos no financieros	-2.200.444	-2.021.960
Aumento (Disminución) de Impuestos	-15.901.006	15.572.002
Disminución en el Capital de Trabajo	<u>-166.388.456</u>	<u>-126.701.804</u>
EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES	117.198.403	98.551.145
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en Inversiones	65.000.000	0
(Aumento) Disminución en Intangibles	15.599.558	0
(Aumento) Disminución de Propiedades planta y equipo	10.797.297	-16.160.311
Subtotal efectivo generado en actividades de INVERSION	<u>91.396.855</u>	<u>-16.160.311</u>
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	69.052.321	-18.504.293
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	0	
Aumento (Disminución) Reserva legal	-33.273.019	
Subtotal efectivo generado en actividades de FINANCIACION	<u>35.779.302</u>	<u>-18.504.293</u>
Variacion del periodo	244.374.560	63.886.541
Saldo Al Inicio De Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	105.806.500	41.919.585
Saldo Final De Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	<u>350.181.060</u>	<u>105.806.126</u>



JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
Representante Legal



YANINA SAIRIS RIOS GOMEZ
Contadora
TP N° 109545-T

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA.
NIT N° 900.023.199-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
A 31 de diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 – Información General

CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LIMITADA es una entidad privada, de naturaleza limitada fue constituida mediante escritura pública N° 766 del 02 de Mayo de 2.005 en la Notaria Segunda de Sincelejo, registrada y matriculada con el N° 41185 el 10 de Mayo de 2.005 en la Cámara de Comercio de la misma ciudad, con una vigencia hasta el 01 de Mayo de 2.030. Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Sincelejo, Departamento de Sucre.

La sociedad tiene como objeto social principal la prestación de servicios de salud especializados con énfasis en el área médica de ginecología, obstetricia y ecografías, realización de procedimientos relacionados, realización de exámenes de diagnóstico con énfasis en obstetricia, perinatología y ginecología, promoción y prevención de la salud nivel 3 y 4. Pioneros del programa Ser Madre Hijo de la EPS MUTUAL SER, siendo uno de los líderes de la Región Caribe, ejecutando contratos por cuenta propia y con diferentes entidades del sector salud EPS e IPS.

Nota 2 – Declaración De Cumplimiento Con Las NIIF para las PYMES

Bases de preparación: Los estados financieros de la institución prestadora de servicios de salud "CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA", entidad individual, correspondiente a los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el profesional contable. La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como Entidad clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB y traducidas al idioma español en agosto de 2013, difundidas en el denominado "Libro Rojo 2013". Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos

instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Bases de presentación:

Estado de Situación Financiera: los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes.

Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables en un plazo no mayor a un año.

Estado de resultados Integral: la entidad clasifica sus costos y gastos por función.

Estado de flujos de efectivo: el estado de flujos de efectivo se presenta utilizando el método indirecto.

Las cifras desplegadas a través de las revelaciones que a continuación se detallan corresponden al resultado financiero neto de la IPS, en estas notas

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la IPS.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se incluyen todos los dineros que la IPS tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

Activos Financieros

La Entidad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, cuentas por cobrar medidos al costo amortizado e instrumentos de patrimonio medidos al costo menos deterioro del valor.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Retiro de los activos financieros: Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales al recibir los flujos de efectivo del activo expiren o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

Las erogaciones incurridas en la venta o retiro de estos títulos ser reconocen como gastos en el momento en que se incurren en ellas.

Deterioro de valor de los activos financieros: Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros. Si tal evidencia existe, se reconoce el importe de cualquier pérdida por deterioro del valor. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados integrales. Las pérdidas esperadas como resultado de eventos que acontecerán en el futuro sin tener en cuenta la probabilidad de ocurrencia, no se reconocerán.

Deudores Comerciales y otros deudores

Reconocimiento y medición inicial: Se reconocerán como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la venta de bienes y/o servicios, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Tales cuentas comerciales por cobrar pueden ser:

- Cuentas Comerciales Por Cobrar por concepto de venta de servicios médicos.
- Otras Cuentas Comerciales Por Cobrar

Se medirán de la siguiente manera:

- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar que se clasifican como activos corrientes (que estén dentro de los términos comerciales normales), se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en el que el acuerdo constituye, en efecto, una *transacción de financiación* como se define en esta política, su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Este se realiza de forma mensual por documento.

En **CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA** una cuenta por cobrar se retira del Estado de Situación Financiera, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Igualmente, una cuenta por cobrar es retirada cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable.

Deterioro: Al final de cada periodo sobre el que se informa, **CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA** evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las Cuentas Comerciales por Cobrar que se midan al costo o al costo amortizado de acuerdo a lo contenido en esta política. Al reconocer una pérdida por deterioro, se presentara dicho ajuste en una cuenta correctora dentro de las Cuentas Comerciales por Cobrar y en los resultados. La reversión de cualquier pérdida por deterioro en periodos posteriores según los requerimientos establecidos en esta política para la reversión del *deterioro del valor de los activos*, se realizara directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora.

El deterioro de estos instrumentos financieros se revisará de manera periódica Mensual, de acuerdo a las condiciones evidentes de impago establecidas por **CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA**

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son los bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios para **CENTRO ESPECIALIZADO ECOVIDA LTDA**, Se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Equipo de oficina, equipos de comunicación y cómputo, equipos médico-científicos, El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de activo	Vida útil en años
Construcciones y Edificaciones	20-35
Maquinaria	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación y Comunicación	5
Equipos Medico científico	10
Vehículos	5

La vida útil de los activos se revisa y ajusta, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La

tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

Ingresos

(a) Ingresos – Prestación de Servicios

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por el servicio prestado neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Entidad reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción

cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Las condiciones de pago son 30 días para el servicio prestado.

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios.

En el caso de clientes que han sido objeto de provisión el servicio se suspende y sólo habrá activación cuando se reciba efectivamente su pago.

(b) Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la Entidad reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

Reconocimiento de costos y gastos

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados el servicio prestado. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con el servicio son un elemento esencial en ellos.

Capital social

El capital autorizado se clasifica en el patrimonio.

Ganancias acumuladas por adopción

Se registran como ganancias acumuladas por adopción, los valores obtenidos por la entidad producto del proceso de adopción al nuevo marco normativo (NIIF).

Factores de riesgo financiero

La Entidad gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros de cuentas por cobrar (servicios) y las cuentas por pagar (compras) para el desarrollo del objeto social.

Riesgo de Crédito: el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte. La Entidad se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de Liquidez: La Entidad mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del riesgo de capital Los objetivos de la Entidad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como Entidad en marcha, generar retornos a la entidad, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital. Consistente con las actividades propias que desarrolla la entidad sobre la base del ratio de apalancamiento.

Esta ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.

Nota 3 – Efectivo Y Equivalente Al Efectivo: El saldo está representado principalmente por caja y bancos al corte de 31 de diciembre de 2018.

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION
Caja General	12.336.849	11.160.831	1.176.018
Cuentas Corrientes	337.843.887	94.645.295	243.198.542
Cuenta de Ahorros	374	374	
Total Efectivo y equivalente al efectivo	350.181.060	105.806.500	244.374.560

Nota 4 – Inversiones A Corto Plazo

El saldo a 31 de diciembre 2018 lo constituye: Los derechos convertibles en dinero en 187 días contados desde el día de su adquisición, generando un interés financiero del 4.20% E.A. pagaderos al vencimiento del título.

Certificados De Depósito A Término \$65.000.000.=

Nota 5 – Deudores Comerciales Y Otros Deudores

Corresponde al corte de diciembre 31 de 2018 como se reflejan en el estado de situación financiera; las cuentas por cobrar a las diferentes entidades EPS e IPS, Anticipos a contratistas, depósitos en garantía, Anticipos de impuestos de renta, Ica.

El saldo al 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION
Deudores del sistema – Radicadas	581.360.032	664.175.798	-82.815.766
Anticipos, avances y depósitos	116.024.844	62.415.000	53.609.844
Anticipo de Impuestos y Saldos a favor	19.270.131	149.853.578	-130.583.447
Total Deudores y Otros	716.655.007	876.444.376	-159.789.369

Nota 6 – Propiedad Planta y Equipo

El saldo neto al 31 de diciembre comprende: 2018

Equipos de Oficina	\$25.934.241
Equipos de Computación y Comunicación	\$29.230.567
Equipos Medico-Científico	\$138.263.923
Depreciación Acumulada	<u>\$- 61.100.156</u>
Total Activos Fijos	\$132.328.575

Nota 7 – Activos Intangibles

Reflejado como derechos, licencias y software en el estado de situación financiera, los derechos se clasifican como contratos de Leasing financiero y se dio de baja el uso de licencias de software de sistemas fuera de uso, la empresa adquirió durante el año 2018 un arrendamiento en leasing financiero de equipos biomédicos así: 1 ecógrafo portátil y 1 monitor fetal.

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION
Derechos	139.995.682	90.000.000	49.995.682
Amortización Acumulada	-25.441.524		
Licencias	5.000.000	13.954.600	- 8.954.600
Total Deudores y Otros	119.554.158	103.954.600	15.559.558

Nota 8 – Pasivo Corriente Responsabilidades adquiridas de la empresa en el corto plazo menores a un año, se detallan en el estado de situación financiera al corte del ejercicio 2018.

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION
Proveedores Nacionales	281.743.407	199.819.439	81.923.968
Cuentas por Pagar	224.840.468	267.511.875	-42.671.407
Acreedores Varios	118.300	0	118.300
Total Deudores y Otros	506.702.175	467.331.314	39.370.861

Los otros pasivos corrientes al 31 de diciembre 2.018 son:

Impuesto Gravámenes y Tasas

Retención en la fuente	\$10.148.000
Autorretenciones de Renta	\$ 4.518.000
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 27.000
Total Impuestos por pagar	\$14.693.000

Beneficios a Empleados

Cesantías Consolidadas	\$12.778.794
Intereses sobre Cesantías	\$1.400.110
Vacaciones Consolidadas	\$11.243.471
Retenciones y Aportes de Nomina	\$4.087.100

Nota 9 – Obligaciones Financieras

Los saldos contables corresponden a las obligaciones al largo plazo más de un año, están liquidadas a diciembre 31 de 2018, a continuación se detallan las deudas con bancos y contratos leasing financieros vigentes.

CONCEPTO	2018	
Banco Occidente CT7/38	40.281.971	Crédito Ordinario
Banco BBVA CT10/20	54.162.633	Leasing Ecógrafo
Banco Occidente CT4/36	45.458.004	Leasing Ecógrafo y Monitor Fetal
Total Obligaciones Financieras	139.902.608	

Nota 10 –Patrimonio

Constituido por un capital social de \$10.000.000.=, además está conformado por las reservas obligatorias de los años 2.017 y 2018, resultado del ejercicio actual y acumulado.

CONCEPTO	2018	2017
Reservas Obligatorias	57.961.549	24.688.530
Utilidad del Ejercicio	99.480.071	222.196.776
Utilidad por Adopción por primera vez	25.190.900	25.190.900
Resultados Acumulados	500.133.022	300.155.924

Nota 11 – Ingresos De Actividades Ordinarias

Logrados por la prestación de los servicios de la salud dentro de nuestro objeto social, facturación radicada sobre los contratos vigentes con las diferentes EPS e IPS durante el año 2.018; el cual tuvo un incremento significativo en comparación con el año 2.017. Además de los servicios prestado de salud a personal particular.

CONCEPTO	2018	2017	VARIACION
Unidad Funcional de Consulta Externa	2.873.392.000	2.205.733.740	667.658.260
Particulares	30.303.000	40.187.150	-9.884.150
Total Ingresos Ordinarios	2.903.695.000	2.245.920.890	657.774.110

Nota 12 – Costos De Prestación De Servicios

Son todas las erogaciones incurridas para ejecutar y cumplir con el objeto social de la IPS como son los pagos a personal médico especialista, enfermeras profesionales, psicólogas, nutricionistas, gasto de personal operativo, insumos médicos, estudios de laboratorio, gastos de los extramurales en los diferentes municipios los cuales son alquiler de consultorio, pasajes terrestres, gasolina, peajes, servicios de comedor; Entre el 01 de Enero y 31 de Diciembre de 2018.

Costos por prestación de servicios \$1.816.456.472

Nota 13 – Gastos de Administración

Los gastos administrativos representados por los pagos laborales, honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, servicios, gastos legales, mantenimientos y reparaciones oficinas, depreciaciones de muebles y enseres, equipos de oficina, equipo biomédico propios y amortización equipos biomédicos en leasing , adecuación e instalación de la nueva oficina de archivo, gastos de caja menor, otros, etc. durante el año 2018.

Nota 14 – Otros Ingresos

Concernientes a la prestación de los servicios a personas particulares, grabación de ecografías y preservativos, reintegro de costos y gastos, reembolso de incapacidades de personal de nómina y ajustes al peso, a corte de diciembre 31 de 2018 como se detallan en el estado de resultados integral.

Nota 15 – Gastos No Operacionales: Integrados por los gastos financieros que son los costos bancarios de las cuentas corrientes como son los gravámenes financieros, comisiones e intereses de ellas, intereses de créditos, intereses de mora, los gastos extraordinarios son los impuestos asumidos, los costos y gastos no deducibles de impuestos, los gastos diversos corresponden a indemnizaciones, multas y sanciones. Se detallan los Gastos Financieros así:

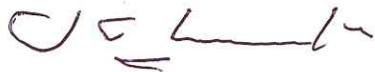
CONCEPTO	2018
Gravamen Financiero Y Chequeras	12.104.410
Comisiones Bancarias	4.767.651
Intereses Créditos	16.471.562
Intereses Mora	4.753.000
Descuentos comerciales	12.000
Total Gastos Financieros	38.108.622

Nota 16 – Utilidad del Ejercicio: Es el resultado obtenido del desarrollo del objeto social de la empresa por el periodo entre Enero 01 al 31 de Diciembre de 2018 después de la provisión de impuesto de renta del 33%.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

110.533.412

110.533.412



JAIME JABID HERNANDEZ HERAZO
Representante Legal



YANINA SAIRIS RIOS GOMEZ
Contadora Pública
TP N° 109545-T