

CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S.
NIT 900,346,953-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3a	55.172.721	14.074.046
Otras Inversiones	3b	989.837	525.445
Clientes Nacionales Facturación Radicada	3c	1.137.416.040	1.145.452.843
Cuentas por Cobrar Accionistas	3c	18.243.159	38.243.159
Anticipo impuestos y contribuciones	3c	165.905.215	270.846.372
Cuentas por Cobrar Trabajadores	3c	0	140.000
Deudores Varios	3c	0	525.900
Deterioro Clientes	3c	-38.326.349	-39.699.570
Total Activos Corriente		<u>1.339.400.623</u>	<u>1.430.108.195</u>
Propiedad Planta y Equipo			
Construcciones y Edificaciones		277.719.821	277.719.821
Maquinaria y Equipo		72.658.380	72.658.380
Equipo de Oficina		24.043.749	24.043.749
Equipo de Computación y Comunicación		16.999.802	16.999.803
Equipo Médico Científico		399.094.121	333.941.621
Depreciación Acumulada		-385.271.995	-322.385.428
Total Propiedad Planta y Equipo	3d	<u>405.243.878</u>	<u>402.977.946</u>
Otros Activos			
Gastos Pagados Por Anticipado	3e	8.790.687	6.170.118
Impuesto Diferido NIIF		30.272.806	47.118.582
Total Otros Activos		<u>39.063.493</u>	<u>53.288.700</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.783.707.993</u>	<u>1.886.374.841</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S.
NIT 900,346,953-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Costos y Gastos por Pagar	3g	496.332.173	560.616.858
Retención en la Fuente Por Pagar	3g	8.416.000	8.179.300
Retención de ICA	3g	17.000	23.000
Impuestos Gravámenes y Tasas		3.704.732	3.420.848
Impuesto Diferido		57.414,774	70.691.966
Beneficios a los Empleados	3h	31.714.137	23.518.153
Para Costos y Gastos	3i	2.480,372	6.154.616
Anticipos y Avances Recibidos	3j	191.615,300	247.864.460
Total Pasivo Corriente		791.694.488	920.469.201
Pasivos Largo Plazo			
Obligaciones Financieras	3f	79.483.004	142.243.696
Deudas con Accionistas	3k	140.570.681	117.543.181
Acreeedores varios	3l	372.871.112	362.454.929
Total Pasivos Largo Plazo		592.924.797	622.241.806
TOTAL PASIVOS		1.384.619.285	1.542.711.007
PATRIMONIO			
Capital Social	3m	166.650.000	166.650.000
Prima en Colocación de Acciones		175.969.032	175.969.032
Reserva Legal		33.851.661	33.851.661
Resultados en Ejercicio		55.424.875	-44.874.747
Resultados de Ejercicios Anteriores		-32.806.859	12.067.888
Total Patrimonio		399.088.708	343.663.834
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.783.707.993	1.886.374.841

LORSIS MARULANDA DURANGO
Representa Legal
CC. 10.129.632 de Pereira

MARTHA LILIANA RAMIREZ RIOS
Contadora Publica
T.P 188034-T

CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S.
NIT 900,346,953-4
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Otras Actividades Relacionadas con la Salud		1.703.612.502	1.507.827.735
TOTAL VENTAS BRUTAS		1.703.612.502	1.507.827.735
Devoluciones en Ventas de Servicio		10.163,645	18.127.894
		1.693.448.857	
VENTAS NETAS	3n		1.489.699.841
Costos de Ventas	3o	826.418.279	699.632.900
UTILIDAD BRUTA		867.030.578	790.066.941
GASTOS DE ADMINISTRACION			
	3p	698.881.417	731.029.571
Gastos de Personal		316.442.542	312.158.498
Honorarios		32.222.432	63.409.441
Arrendamientos		77.500.000	90.540.000
Contribuciones y Afiliaciones		390.621	368.871
Seguros		15.616.696	12.946.314
Servicios		65.312.316	37.012.650
Legales		7.266.490	2.935.335
Mantenimiento y Reparaciones		43.924.149	40.858.150
Adecuación e Instalación		2.083.871	2.550.648
Gastos de Viaje		232.268	0
Depreciaciones		53.409.128	57.677.001
Amortizaciones		0	56.760.204
Diversos		38.101.000	30.944.191
Deterioro Deudores		46.379.904	22.868.268
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		698.881.417	731.029.571
UTILIDAD OPERACIONAL		168.149.161	59.037.370
Mas: OTROS INGRESOS	3q	12.655.960	15.362.980
Menos: OTROS EGRESOS	3r	113.748.884	119.275.097

Gastos y Comisiones Bancarias		6.808.365	3.660.700
Comisiones		2.686.898	4.826.276
Intereses		84.111.881	98.501.772
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores		9.678.449	3.237.942
Contribución 4*1000		6.379.679	4.224.952
Intereses de Mora		26.612	0
Gastos Extraordinarios	3s	0	25.507
Gastos Diversos		4.056.695	1.377.100
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		67.056.542	-41.453.899
IMPUESTO DE RENTA ORD		11.631.667	
Impuesto Diferido		7.926.935	0
Impuestos de Renta y Complementarios		3.704.732	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		55.424.875	
RESERVA LEGAL		5.542.488	
UTILIDAD POR DISTRIBUIR		49.882.388	-44.874.747



LORSIS MARULANDA DURANGO
Representa Legal
CC. 10.129.632 de Pereira



MARTHA LILIANA RAMIREZ RIOS
Contadora Publica
T.P 188034-T

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

**CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S.
NIT. 900.346.953-4**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018, 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA N°.1 – ENTE ECONOMICO:

La sociedad CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S., se constituyó el 9 de marzo de 2.010, por documento privado registrado debidamente en la Cámara de Comercio de Pereira. La sociedad tiene domicilio principal en el municipio de Pereira Risaralda y posee capital privado de \$166.650.000 debido a la emisión de acciones realizada el 19 de diciembre de 2011 y el 25 de Enero de 2016.

El Objeto social es prestar y promover los servicios médicos y logísticos necesarios para el diagnóstico para cualquier tipo de patología; obtener y/o captar los recursos económicos, tecnológicos y/o científicos provenientes de personas naturales o jurídicas, para financiar, de forma total o parcial dicho objeto en especial para los estratos sociales más bajos y quienes no cuentan con la capacidad adquisitiva de sufragar dichos tratamientos, ya sea por el ingreso económico del solicitante, porque se encuentra al margen de lo dispuesto en el Plan Obligatorio de Salud o por la incapacidad de ser prestada por la Entidad Prestadora de Servicio de Salud al cual el solicitante se encuentra afiliado.

NOTA N°.2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- a) **Políticas de Contabilidad Básica:** Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la sociedad están de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes que fueron aplicadas a partir del 1 de enero del año 2015, reguladas mediante el decreto 3022 del 2013 el cual reglamentó la ley 1314 del 2009 sobre el marco teórico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

Para los años anteriores se aplicaron los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto 2649 de 1993 y las demás normas señaladas por la Superintendencia de Sociedades, como organismo que ejerce control y vigilancia.

- b) **Bases de Preparación:** A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

- c) **Criterios de Elaboración:** Los estados financieros de la sociedad han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). 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 para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

- d) **Base de Contabilidad de Causación:** La sociedad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.
- e) **Importancia Relativa y Materialidad:** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

f) **TRADUCCIÓN DE MONEDA EXTRANJERA:**

- **Moneda Funcional y Moneda de Presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la sociedad y la moneda de presentación.
- **Conversión de Moneda Extranjera:** Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio que

resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado integral en el rubro de "Gastos Financieros".

- g) Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo disponible en caja, depósitos de libre disponibilidad en bancos que son el resultado final de las transacciones de recaudo.
- h) Activos Financieros:** La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta.

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

- **Activos financieros a valor razonable a través de resultados:** Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.
- **Préstamos y cuentas por cobrar:** Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales adeudadas por los clientes por los productos vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios: Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corriente.

- **Activos financieros disponibles para la venta:** Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

- i) **Reconocimiento y medición:** Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.
- j) **Inventarios:** Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de inventario permanente. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.
- k) **Propiedad, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo adquiridas antes del 31 de diciembre de 2014 se presentan a su valor razonable, las de fecha posterior se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

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 generen 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 el que éstos 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 los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y edificaciones	Entre 20 - 50 años
Maquinaria y Equipo médico científico	Entre 5 - 20 años
Equipo de Oficina	Entre 1 - 20 años
Equipo de Cómputo y comunicación	Entre 1 - 5 años

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

l) Activos Intangibles:

- **Licencias:** Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).
- **Software:** Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (1 a 10 años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

m) Capital Social: Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

n) 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 o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

o) 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 financiera, o (si procede) un período más corto.

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 Empresa 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.

- p) **Impuesto a la Renta Corriente, Impuesto de renta para la equidad (CREE) y diferido:** El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. 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 montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

- q) **Cuentas por Pagar Comerciales:** Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.
- r) **Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen 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.

- s) **Reconocimiento de Costos y Gastos:** La sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).
- t) **Distribución de Dividendos:** La distribución de dividendos a los accionistas de la sociedad se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

NOTA N°.3 – NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

- a) **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Los saldos de disponibles a Diciembre 31 son los siguientes:

DETALLE	2018	2017
CAJA GENERAL	\$927.762	\$1.735.387
CAJA MENOR	\$300.000	\$300.000
BANCO DAVIVIENDA CTA CTE No. 127669999980	\$49.718.813	\$7.713.550
BANCOLOMBIA	0	\$2,000
BANCOOMEVA	\$4.226.146	\$4.323.109
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$55.172.721	\$14.074,045

- b) **Inversiones:** El saldo de \$989.837 constituye el aporte que se tiene en Coomeva Cooperativa en calidad de asociada.

c) Deudores Comerciales y otros: Los deudores comerciales y otros comprenden:

Los deudores comerciales al cierre del año estaban distribuidos de la siguiente manera.

DETALLE	2018	2017
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	\$617.084.871	\$707.842.219
ENT. PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	\$424.295.230	\$370.474.345
INST. PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD	\$82.853.163	\$23.860.413
EMPR. DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	\$6.334.359	\$10.294.883
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	0	\$28.064.232
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$3.682.017	905.745
ENT. ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	0	653.681
ADM. DE RIESGOS PROFESIONALES	\$358.440	376.000
ASEGURADORAS	\$2.807.960	\$2.979.325
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	\$1.137.416.040	\$1.145.450.843

Las cuentas por cobrar a clientes nacionales muestran una disminución en la facturación con las entidades, a continuación se detalla por tercero el saldo:

DETALLE	2018	2017
ALLIANS SEGUROS DE VIDA S.A.	\$148.300	\$410.945
ASMETSALUD	\$67.778.027	\$363.007.865
ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$290.234.899	
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$163.882	\$306.302
ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$2.492	0
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	\$2.493.884	\$905.745
COMPAÑÍA SEGUROS BOLIVAR S.A	\$893.478	\$1.222.178
DIRECCION NACIONAL DE SANIDAD MILITAR	0	\$653.681
DR LIBARDO ENRIQUE PALMA M.	0	\$28.064.232
EPS COOMEVA	\$5.665.725	\$84.910.948
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	\$6.172.453	\$9.595.366

EPS FAMISANAR LTDA	\$102.000	\$102,000
EPS SANITAS	\$337.182	\$5.429.222
E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	\$6.836.090	0
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURA	\$990.533	0
FONDO DE EMPLEADOS DE SALUD EN RISARALDA	\$10.000	0
LABORATORIO CLINICO PATOLOGICO LOPEZ CORREA SA	0	\$4.218.142
LIGA CONTRA EL CANCER	\$262.077	\$3.077.570
MEDIMAS EPS	0	\$4.511.092
MEDIMAS EPSS	\$211.393.577	\$13.220.575
MEDPLUS MP SA	\$161.906	\$699.517
NUEVA E.P.S S.A. POS	\$309.608.097	\$439.275.981
CLINICA LOS ROSALES S.A.	\$36.526.124	0
PIJAOS SALUD EPS-I	\$10.739.754	\$7.466.480
POLICLINICO EJESALUD S.A.S	0	\$14.613.466
A & A PROTECCION INTEGRAL S.A.S	\$605.000	0
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	\$8.942.826	\$15.125.184
SALUDCOOP	\$130.655.751	\$130.655.751
SEGUROS DE RIESGO LAB. SURAMERICANA	\$358.440	\$376,000
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$1.603.300	\$1.039.900
SINDICATO NACIONAL DE TRABAJADORES DEL SISTEMA AGROALIMENTARIO SINALTRAINAL	\$187.600	0
CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S.	\$6.994.971	0
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	\$5.880.000	0
ESTUDIOS E INVERSIONES MEDICAS S. A ESIMED S.A	\$22.477.900	0
TECNOVIDA DX POR IMÁGENES SAS	\$9.151.001	\$16.564.701
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	\$1.137.416.040	\$1.145.450.843

OTROS DEUDORES COMERCIALES	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	\$18.243.159	\$38.243.159
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$165.905.215	\$270.846.372
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	0	\$140.000
DEUDORES VARIOS	0	\$525.900
DETERIORO DE LA CARTERA	(\$38.326.349)	(\$39.699.571)

La cuenta por cobrar a accionistas corresponde a la suscripción de acciones por parte de los socios que conforman el capital pendiente de pago por \$18.243.

La cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta:

DETALLE	2018	2017
ANTICIPO POR IMPUESTO RENTA	\$148.375.946	\$270.646.290
ANTICIPO POR IMPUESTO - AUTORRENTA	\$17.270.843	0
ANTICIPO POR IMPUESTO ICA	\$258.426	\$200.082
TOTAL ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES	\$165.905.215	\$270.846.372

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la sociedad, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

- d) **Propiedad, planta y equipo:** El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo:

DETALLE	2018	2017
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$277.719.821	\$277.719.821
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$72.658.380	\$72.658.380
EQUIPO DE OFICINA	\$24.043.749	\$24.043.749
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$16.999.802	\$16.999.803
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	\$399.094.121	\$333.941.621
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(\$385.271.995)	(\$322.385.428)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 405.243.878	\$ 402.977.946

- e) **Otros Activos no Financieros:** El siguiente es un detalle de los otros activos no financieros al 31 de diciembre:

DETALLE	2018	2017
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$8.790.687	\$6.170.118
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	\$30.272.806	\$47.118.582
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$39.063.493	\$53.288.700

- f) **Obligaciones Financieras:** El siguiente es un detalle de los préstamos y obligaciones al 31 de diciembre:

DETALLE	2018	2017
VALORES BANCOLOMBIA S.A	\$79.483.004	\$142.243.696
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$79.483.004	\$142.243.696

- g) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:** El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

DETALLE	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR	\$496.332.173	\$560.616.858
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$8.416.000	\$8.179.300
RETENCION DE ICA	\$17.000	\$23.000

- h) Beneficios a los Empleados:** A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto nomina por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, aportes a riesgos laborales, entidades de salud, fondos de pensiones y cesantías y aportes a cajas de compensación.

DETALLE	2018	2017
NOMINA POR PAGAR	\$3.360.314	0
CESANTIAS POR PAGAR	\$15.526.777	\$13.571.787
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$1.697.928	\$1.508.547
VACACIONES	\$5.653.418	\$4.277.194
APORTES A RIESGO LABORALES	\$450.900	\$296.600
APORTES FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS	\$3.356.300	\$2.638.267
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$831.200	\$628.158
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	\$837.300	\$597.600
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$31.714.137	\$23.518.153

- i) Para Costos y Gastos**

SERVICIOS TECNICOS	\$2.480.372	\$6.154.616
--------------------	-------------	-------------

- j) Anticipos y Avances Recibidos:** El saldo de los anticipos y avances recibidos comprende:

DETALLE	2018	2017
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$191.226.087	\$241.846.479
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$389.213	\$6.017.981
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$191.615.300	\$247.864.460

Corresponde a los dineros recibidos de los clientes como pago anticipado por la prestación de servicios.

- k) Deudas con accionistas:** El saldo de las deudas con accionistas al 31 de diciembre es como sigue a continuación:

DETALLE	2018	2017
LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO	\$ 75.325.919	\$ 65.325.919
HOOVERMAN VILLA	\$ 11.526.760	\$ 11.526.760
MELO DOMINGUEZ SANDRA MILENA	\$ 29.163.742	\$ 29.163.742
LIDA CONSTANZA LARA HERRERA	\$ 14.526.760	\$ 11.526.760
ANGELA MARIA MONTOYA GIRALDO	\$10.027.500	0
TOTAL DEUDAS CON ACCIONISTAS	\$140.570.681	\$117.543.181

i) Acreedores Varios: El saldo al 31 de diciembre está representado por:

DETALLE	2018	2017
LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO	\$30.879.650	\$31.879.650
MARIA NELI GARCIA RAMIREZ	\$150.575.279	\$150.575.279
ANESTESIA CARDIOVASCULAR S.A.S	\$180.000.000	\$180.000.000
NUEVA EPS S.A POS	\$11.413.183	0
MARIA AMPARO MARIN DE SOTO	3.000	0
TOTAL ACREEDORES VARIOS	\$372.871.112	\$362.454.929

m) Capital Suscrito y Pagado: El capital autorizado está dividido así:

DETALLE	2018	2017
NUMERO DE ACCIONES	3.333	3.333
VALOR NOMINAL	\$50.000	\$50.000

A continuación se detalla el número de acciones suscritas y pagadas en cabeza de cada accionista.

ANALISIS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
ACCIONISTA	No. ACCIONES	CAPITAL	% ACCIONES
LARA HERRERA LIDA	450	\$22.500.000	13
GIRALDO MONTOYA ANGELA MARIA	333	\$16.650.000	10
MARULANDA DURANDO LORSIS	900	\$45.000.000	28
MELO DOMINGUEZ SANDRA MILENA	600	\$30.000.000	18
PALMA MARRIAGA LIBARDO	600	\$30.000.000	18
VILLA VASQUEZ HOOVERMAN	450	\$22.500.000	13
TOTAL	3.333	\$166.650.000	100

El patrimonio de la entidad está compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
CAPITAL SOCIAL	\$166.650.000	\$166.650.000
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	\$175.969.032	\$175.969.032
RESERVA LEGAL	\$33.851.661	\$33.851.661
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	\$55.424.875	(\$44.874.747)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(\$32.806.859)	\$12.067.888

Prima en Colocación de Acciones Representa el mayor valor cancelado sobre el valor nominal de las acciones suscritas en la capitalización realizada tanto en Diciembre de 2011 como en de Enero de 2016.

De acuerdo con la Ley, la sociedad está obligada a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

- n) **Ingresos por Actividades Ordinarias:** Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios clínicos.

DETALLE	2018	2017
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$1.703.612.502	\$1.507.827.735
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(\$10.163.645)	(\$18.127.894)
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$1.693.448.857	\$1.489.699.841

- o) **Costos de ventas:** Corresponde a los costos en que incurre la sociedad para prestar los servicios clínicos y están conformados así:

DETALLE	2018	2017
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$28.782.557	\$18.375.966
HONORARIOS	\$797.635.772	\$681.256.934
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$826.418.279	\$699.632.900

- p) **Gastos de administración:** El siguiente es un detalle de los gastos de administración por los años que terminaron el 31 de diciembre:

DETALLE	2018	2017
GASTOS DE PERSONAL	\$316.442.542	\$312.158.498
HONORARIOS	\$32.222.432	\$63.409.441
ARRENDAMIENTOS	\$77.500.000	\$90.540.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$390.621	\$368.871

SEGUROS	\$15.616.696	\$12.946.314
SERVICIOS	\$65.312.316	\$37.012.650
LEGALES	\$7.266.490	\$2.935.335
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$43.924.149	\$40.858.150
ADECUACION E INSTALACION	\$2.083.871	\$2.550.648
GASTOS DE VIAJE	\$232.268	0
DEPRECIACIONES	\$53.409.128	\$57.677.001
AMORTIZACIONES	0	\$56.760.204
DIVERSOS	\$38.101.000	\$30.944.191
DETERIORO DEUDORES	\$46.379.904	\$22.868,268
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$698.881.417	\$731.029.571

El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

Los servicios incluyen conceptos tales como corporativos (Asistencia técnica, vigilancia, publicidad, servicios públicos etc.).

- q) **Otros Ingresos:** Los otros ingresos de actividades no ordinarias a Diciembre 31 son los siguientes:

DETALLE	2018	2017
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	\$4.361.593	0
AJUSTE AL PESO	\$5.573	0
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	0	\$-233.720
RECUPERACIONES	0	\$15.181.467
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	\$411.809
DIVERSOS	\$8.288.794	\$3.424
TOTAL OTROS INGRESOS	\$12.655.960	\$15.362.980

- r) **Gastos Financieros:** Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

DETALLE	2018	2017
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$6.808.365	\$3.660.700
COMISIONES	\$2.686.898	\$4.826.276
INTERESES	\$84.111.881	\$98.501.772
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$6.379.679	\$4.224.952

- s) **Otros Gastos no Operacionales:** Los otros gastos al 31 de diciembre comprenden:

DETALLE	2018	2017
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	\$25.507
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$9.678.449	\$3.237.942
GASTOS DIVERSOS	\$4.056.695	\$1.377.100
IMPUESTO DIFERIDO	\$7.926.935	0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$3.704.732	0



MARTHA LILIANA RAMIREZ RIOS
Contadora Pública
T.P 188034-T



Trabajamos con el corazón

