



PROMEDAN S.A.
NIT 900.038.926-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO IFRS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017



INFORMACION GENERAL

PROMEDAN S.A. es una sociedad comercial del tipo de las anónimas. Constituida mediante escritura pública No. 5142 de septiembre 29 de 2.004 otorgada en la notaría 29a de Medellín bajo la denominación Clinicasa S.A reformada por las siguientes escrituras: No. 7159 de diciembre 16 de 2.005 de la notaría 29 de Medellín por medio de la cual la sociedad cambia su domicilio de Medellín al municipio de Envigado , además se modifica el nombre de la sociedad por el siguiente: PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA S.A. quien podrá utilizar la sigla PROMEDAN S.A. Nro. 2887 del 20 de Mayo de 2.006, de la notaria 29ª de Medellín, mediante la cual la sociedad cambia su domicilio del Municipio de Envigado a la ciudad de Medellín.

Tiene estipulada una duración hasta el 29 de septiembre del año 2034 y su objeto social está definido por los siguientes términos:

- a) La prestación de servicio de salud humana. El diseño, fabricación, elaboración, transformación, comercialización, importación, exportación y distribución de todo tipo de equipos, elementos, repuestos, accesorios, materiales y productos relacionados directamente con la salud humana.
- b) Podrá prestar atención de hospitalización cuidado y hospedaje en todas sus formas.
- c) Podrá prestar servicios de hospitalización y atención domiciliaria relacionados con la salud humana.
- d) La organización también podrá prestar servicios de hospedaje en todas sus formas y todo aquello que se derive de éste.
- e) La sociedad se dedicará a la explotación del ramo del transporte en todas sus formas terrestre marítimo y aéreo, donde podrá realizar servicios especializados de transporte en ambulancia a nivel nacional e internacional: la sociedad igualmente se dedicará al transporte de equipos humano en salud y al transporte de equipos médicos a nivel nacional con énfasis en la especialización del servicio en el sector salud.
- f) Igualmente prestará servicio de ambulancias medicalizadas.

Estos servicios los prestará a entidades públicas, privadas y a nivel particular.

- g) La empresa también podrá importar y exportar materias primas, insumos, maquinaria, vehículos y lo que sea necesario para el desarrollo de la actividad.
- h) Podrá realizar contratos de intermediación en negociaciones del sector de transporte a nivel nacional e internacional.
- i) Podrá realizar cualesquier acto lícito permitido por la ley.

BASES DE PREPARACION

Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

PRINCIPALES POLITICAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, fiducias y se mantienen a su nominal.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros alcanzados por la sección 11 y 12 se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio.

La empresa determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial valorados al valor razonable.

Los activos financieros de la entidad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar, instrumentos financieros.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el balance general por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. 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 como costos financieros. El plazo de cartera es de un año (12 meses)

Inversiones a costo amortizado

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimientos fijos se clasifican como inversiones a costo amortizado, cuando la entidad tiene la intención y la capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Después del reconocimiento inicial, las inversiones clasificadas dentro de esta categoría se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. 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 como costos financieros.

Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio

Las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio incluyen títulos de patrimonio y de deuda. Las inversiones en patrimonio clasificadas en esta categoría son aquellas que no se clasifican ni como a costo amortizado ni como a valor razonable con cambios en resultados. Los títulos de deuda en esta categoría son aquellos que se espera mantener por un tiempo indefinido, pero que se pueden vender ante una necesidad de liquidez o ante cambios en las condiciones del mercado.

Después del reconocimiento inicial, las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio se miden por su valor razonable, y las ganancias o pérdidas no realizadas se reconocen en el patrimonio, hasta que la inversión se da de baja.

En ese momento, la ganancia o pérdida acumulada se reconoce como una ganancia operativa o se considera como un deterioro del valor de la inversión, en cuyo caso, la pérdida acumulada es reclasificada en el estado del resultado en la línea de costos financieros y eliminada del patrimonio.

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 entidad 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, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

Deudores comerciales

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

PASIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 y 12 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La entidad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la entidad incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar, descubiertos en cuentas corrientes bancarias, contratos de garantía financiera e instrumentos financieros derivados.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen los pasivos financieros mantenidos para negociar y los pasivos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano.

Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultados.

Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés

efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.

Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y

Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes

OTROS ACTIVOS

Incluyen los anticipos y avances, los activos intangibles o diferidos adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los anticipos y avances se reconocen siempre cumplan con el párrafo 18.16. Es decir la empresa no haya recibido la prestación el servicio o producto.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes, prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Las vidas útiles de los activos intangibles pueden ser finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada se contabilizan al cambiar el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto de amortización en activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles. Se amortizan linealmente.

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. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa.
- 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.

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, y posteriormente utilizando el método del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La entidad adopta un valor residual de 0 (Cero) para sus activos fijos debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Concepto	Vida útil
Equipo de Oficina	3 años
Equipo de Computación y Comunicación	3 años
Maquinaria y Equipo medico	Según avaluó técnico
Construcciones y Edificaciones	Según avaluó técnico

INVENTARIO

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

IMPUESTOS

Impuesto a las ganancias

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 de Colombia (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).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

El impuesto diferido relacionado con las partidas reconocidas fuera del resultado se reconoce fuera de éste. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Se exige la compensación de activos y pasivos por impuestos diferidos de la misma sociedad o sujeto fiscal sí, y sólo si, se relacionan con impuestos a las ganancias correspondientes a la misma administración fiscal, siempre y cuando la Sociedad tenga reconocido legalmente los activos corrientes por impuestos diferidos con los pasivos corrientes de la misma naturaleza. Por tal razón los saldos por activos y pasivos por impuestos se presentan compensados en los estados financieros.

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

Pasivos por impuestos corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias o pérdidas del periodo corriente como el diferido.

El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al

periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos corrientes de tipo fiscal, que procedan del periodo presente se miden por las cantidades que se espera pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

Otros impuestos

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias Renta se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

ARREDAMIENTOS

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del

plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha la entidad solo cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la entidad en una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados, neto de todo reembolso.

Pasivos contingentes

La entidad no reconoce pasivos contingentes, estos sólo se revelarán.

En los casos en que la entidad es responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se trata como un pasivo contingente.

Los pasivos contingentes son evaluados anualmente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable, en este último caso, la entidad reconoce una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Activos contingentes

La entidad no reconoce activos contingentes, estos sólo se revelarán.

En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 90%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea seguro, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo en los Estados Financieros, siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- 1) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- 2) Sea probable que se reciba recursos del demandante.
- 3) La calificación del abogado sobre la probabilidad de recaudo superior 90%.

La entidad anualmente evalúa sus activos contingentes, con el fin de asegurar que la evolución de estos, se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.

DETERIORO

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin

superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

INGRESOS

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Ingresos por la prestación de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias correspondientes a la prestación del servicio se reconocen cuando puedan estimarse con fiabilidad y se determine su grado de terminación.

Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros en el estado de resultados.

Ingreso por dividendo

Los dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

MATERIALIDAD

Las NIC 1 define el término “material” así: *“Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante”.*

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

- a) La materialidad para la Entidad se determinó de acuerdo a los activos por el porcentaje del 0.5%.
- b) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- c) El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad. Luego, la materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, lo que supere este valor será considerado material.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.1
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo estaba compuesto por :

Descripción	2017	2016
Caja	\$ 555	\$ 365
Bancos	\$ 24,030	\$ 39,818
Cuentas de Ahorro	\$ 343	\$ 5,888
Total	\$ 24,929	\$ 46,071

El efectivo depositado en BANCOS está compuesto por:

Descripción	2017	2016
Davienda Cta Cte	\$ 21,633	\$ 21,715
Fiducuenta Bancolombia	\$ 1,873	\$ 3,947
Fiducuenta Bogota	\$ 524	\$ 505
Banco de Bogota	\$ -	\$ 2,524
Bancolombia	\$ -	\$ 11,127
Total	\$ 24,030	\$ 39,818

El efectivo depositado en CUENTAS DE AHORRO está compuesto por:

Descripción	2017	2016
Coomeva De Ahorros	\$ 337	\$ 337
Banco Bta Ahorros 133029462	\$ 6	\$ 6
Davienda	\$ -	\$ 5,545
Total	\$ 343	\$ 5,888

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cuentas de ahorros y corrientes donde se maneja el dinero con que cuenta la sociedad y que puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos.

1.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores a 31 de diciembre de 2017:

REVELACIÓN Nro. 1.2

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los Deudores se componían así:

Descripción	2017	2016
Deudores Clientes (1.2a)	\$ 24,935,905	\$ 10,542,745
Cuentas por Cobrar a Accionistas (1.2b)	\$ 753,109	\$ 2,431,151
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (1.2c)	\$ 65,437	\$ 75,747
Deudores Varios (1.2d)	\$ 570,420	\$ 99,024
Total Deudores	\$ 26,324,871	\$ 13,148,667
Menos Deterioro - Coomeva EPS	\$ (209,075)	\$ (209,075)
Total	\$ 26,115,796	\$ 12,939,592

COMPRENDE:

1.2a_Deudores Clientes

Descripción	2017	2016
COOMEVA EPS	\$ 15,518,074	\$ 5,159,704
INTEGRACION EN SALUD PROMEDAN- NUEVA EPS	\$ 5,361,241	\$ 2,319,000
NUEVA EPS S.A.	\$ 1,494,703	\$ 1,884,392
FUNDACION SIAM	\$ 850,817	\$ -
SALUD TOTAL	\$ 542,556	\$ 694,920
ENTIDAD PROM DE SALUD SA - SOS	\$ 315,997	\$ 166,665
UT DIAGNOSTICO INTEGRAL	\$ 151,865	\$ -
MEDIMAS EPS	\$ 151,517	\$ -
MEDICAMENTOS POS SA	\$ 120,678	\$ -
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	\$ 39,800	\$ -
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	\$ 38,043	\$ -
OTRAS CLIENTES	\$ 141,538	\$ 108,989
TOTAL - Deudores Clientes	\$ 24,726,829	\$ 10,333,671

1.2b_ Cuentas por Cobrar a Accionistas:

Descripción	2017	2016
VALLEJO ARISTIZABAL SANDRA JOH	\$ 124,781	\$ 240,903
GIRALDO GIRALDO WILFER SANTIAG	\$ 342,547	\$ 1,175,712
JARAMILLO SANCHEZ ARMANDO LEO	\$ 202,200	\$ 717,722
HUTADO . GLORIA INES	\$ 80,959	\$ 286,989
GIRALDO GIRALDO JAIME ALBERTO	\$ 2,622	\$ 9,825
TOTAL - Cuentas por Cobrar a Accionistas	\$ 753,109	\$ 2,431,151

1.2c_ Cuentas por Cobrar a Trabajadores:

Nombre	2017	2016
VALLEJO ARISTIZABAL SANDRA JOH	\$ 6,158	\$ -
GIL ISAZA JOHN MAURICIO	\$ 5,780	\$ 19
SANCHEZ GOMEZ LUZ OMAIRA	\$ 5,294	\$ 3,980
MARTINEZ AGUDELO JAIME ALBERTO	\$ 4,625	\$ 6,225
RUIZ GRANADA ANGELA MARIA	\$ 4,515	\$ 2,546
ARRUBLA PALACIO LINA MARIA	\$ 4,270	\$ 4,270
VALLEJO ARBEY	\$ 4,139	\$ 7,049
OTROS EMPLEADOS	\$ 30,657	\$ 51,658
TOTAL - Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$ 65,437	\$ 75,747

1.2d_ Deudores Varios:

Descripción	2017	2016
UNIDAD DE NEUROINTEGRAL SAS	\$ 254,652	\$ -
UNIDAD COMPLEMENTARIA CAREVA I	\$ 178,242	\$ -
INTELIGENCIA TECNOLOGICA S.A.S	\$ 101,815	\$ 82,312
FUNDACION IPSI	\$ 35,000	\$ -
OTRAS CLIENTES	\$ 712	\$ 16,712
TOTAL - Deudores Varios	\$ 570,420	\$ 99,024

Los clientes representan la cartera por la prestación de servicios de salud, de facturas radicadas y no radicadas. Las cuentas por cobrar a trabajadores y accionistas, deudores varios son corrientes, no presentaron deterioro ni baja en cuentas.

La cartera se analizó individualmente, deteriorando de acuerdo a la política contable.

1.3 PAGOS ANTICIPADOS

El saldo por Pagos anticipados a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.3
PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre los Anticipos se componian asi:

Descripción	2017	2016
INVERSIONES Y LOCALES DEL SUR	\$ 400,000	\$ -
SEGUROS CONFIANZA	\$ 25,351	\$ 69,231
R&G DIAGNOSTICO S.A.S	\$ -	\$ 34,871
CEDICAF S.A	\$ -	\$ 26,080
EXPERTOS EN CASA S A S	\$ -	\$ 25,500
OTROS ANTICIPOS	\$ 12,110	\$ 64,201
TOTAL - Anticipos, Avances Y Depositos	\$ 483,227	\$ 219,882

1.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo por Activos por Impuestos Corrientes a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.4
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre el Impuesto Corriente estaba compuesto por :

Descripción	2017	2016
Antici, Imptos y Contribu o Saldos	\$ 1,656,232	\$ 506,764
Total	\$ 1,656,232	\$ 506,764

Los anticipos de impuestos y contribuciones pertenecen a la retención en la fuente, saldo a favor en renta y sobre tasa de renta.

1.5 INVENTARIO

El saldo por Inventarios a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.5		
<u>INVENTARIOS</u>		
<i>Al 31 de diciembre el Inventario estaba compuesto por :</i>		
Descripción	2017	2016
Inventarios	\$ 2,864,119	\$ 312,720
Total	\$ 2,864,119	\$ 312,720

Representa la existencia de medicamentos, materiales de laboratorio y odontológico y material de repuestos y accesorios. El inventario no presento deterioro.

1.6 INVERSIONES

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.6 INVERSIONES

*Al 31 de diciembre Inversiones
estaban compuestas por :*

Descripción	2017	2016
Acciones	\$ 2,421,061	\$ 1,741,213
Deterioro Inversiones - COOMEVA EPS	\$ (416,818)	\$ (416,818)
TOTAL	\$ 2,004,243	\$ 1,324,395

Este rubro incluye las cuentas que registran las Inversiones en Acciones así:

Descripción	2017	2016
Apoyo Diagnostico De Colombia	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
Coomeva EPS Integrados IPS LTDA	\$ 495,710	\$ -
Coomeva EPS	\$ 416,818	\$ 416,818
R&G Diagnostico S.A.S	\$ 278,241	\$ 120,000
Coraxón SAS (Unidad de Cardiología CCF)	\$ 100,000	\$ -
Expertos de Salud En Casa S A S	\$ 25,530	\$ 3,659
Cooperativa Medica Del Valle	\$ 4,762	\$ 737
Deterioro Inversiones - COOMEVA EPS	\$ (416,818)	\$ (416,818)
TOTAL ACCIONES	\$ 2,104,243	\$ 1,324,395

Las inversiones se tienen en acciones de otras sociedades las cuales se valoran al costo amortizado.

1.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

*Al 31 de diciembre Propiedad, Planta y Equipo
estaban compuestas por :*

Descripción	2017	2016
Terrenos	\$ 93,771	\$ 50,400
Mejoras En Propiedades Ajenas	\$ 1,671,602	\$ 1,563,815
Construcciones Y Edificaciones	\$ 6,299,029	\$ 842,400
Maquinaria Y Equipo	\$ 47,723	\$ 12,923
Equipo De Oficina	\$ 3,194,039	\$ 2,288,845
Equipo Comunicac. Y Computac.	\$ 1,242,536	\$ 766,989
Maq. Y Equipo Medico Cientifico	\$ 13,048,702	\$ 1,014,543
Flota Y Equipo De Transporte	\$ 33,000	\$ -
Depreciacion Acumulada	\$ (3,283,384)	\$ (1,037,446)
Activos Leasing	\$ 1,096,150	\$ -
Amortizaciones	\$ (229,689)	\$ -
Total	\$ 23,213,478	\$ 5,502,469

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes (de cualquier naturaleza) que posee la Sociedad con la finalidad de empleados en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año, según política contable.

1.8 INTANGIBLES

El saldo a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro.1.8			
<u>INTANGIBLES</u>			
<i>Al 31 de diciembre Intangibles estaban compuestas por :</i>			
Descripción	2017	2016	
Credito Mercantil	\$ 162,000	\$ 252,000	
Licencias	\$ 700,507	\$ 73,709	
Amortizaciones Credito Mercantil	\$ (18,000)		
Total	\$ 844,507	\$ 325,709	
Gastos Pagados Por Anticipado	\$ 206,579	\$ 73,448	
Total	\$ 206,579	\$ 73,448	
Total - Intangibles	\$ 1,051,085	\$ 399,157	

Los intangibles son licencias que se amortizan según vida útil de esta y el crédito mercantil.

Los gastos pagados por anticipados son seguros.

1.9 ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES

El saldo a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro.1.9			
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES</u>			
<i>Al 31 de diciembre Activos impuestos no corrientes estaban compuestas por :</i>			
Descripción	2017	2016	
Impuestos Diferidos	\$ 1,030,806	\$ 191,807	
Total - Activos por Impuestos no Corrientes	\$ 1,030,806	\$ 191,807	

1.10 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de Pasivos Financieros a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.10 PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre Pasivos Financieros
estaban compuestas por :

Descripción	2017	2016
Corrientes (1.10a)	\$ 6,902,758	\$ 4,626,550
No Corrientes (1.10b)	\$ 16,326,771	\$ -
Total	\$ 23,229,529	\$ 4,626,550

Este rubro incluye las cuentas que registran los Pasivos Financieros así:

(1.10a)_Pasivos Financieros Corrientes

Descripción	2017	2016
BANCOLOMBIA	\$ 263,185	\$ 2,775,822
BANCO DE BOGOTA	\$ 216,367	\$ 1,029,608
LEASING	\$ 1,416,347	\$ -
DAVIVIENDA	\$ 1,086,095	\$ 650,650
SOBREGIROS	\$ 233,256	\$ -
TARJETA DE CREDITOS	\$ 6,138	\$ 10,519
MEDICAMENTOS POS SA	\$ 500,000	\$ -
FONNEGRA CARLOS ALBERTO	\$ 96,093	\$ 84,744
SUAREZ IVAN DARIO	\$ 85,278	\$ 75,206
Total - Corrientes	\$ 3,902,759	\$ 4,626,550

Pasivos Financieros no Corrientes (1.10b)

Descripción	2017	2016
BANCOLOMBIA	\$ 2,327,015	\$ -
BANCO DE BOGOTA	\$ 2,188,953	\$ -
LEASING LOCAL MAYORCA	\$ 3,556,786	\$ -
LEASING CLÍNICA MEDELLÍN EQUIPOS	\$ 11,054,854	\$ -
LEASING CLÍNICA MEDELLÍN MUEBLES	\$ 199,162	\$ -
Total - No Corrientes	\$ 19,326,771	\$ -
Total - PASIVOS FINANCIEROS	\$ 23,229,529	\$ 4,626,550

Los Pasivos Financieros corresponden a créditos bancarios y leasing.

1.11 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Acreedores Comerciales y otras Cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.11		
<u>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>		
<i>Al 31 de diciembre Los Acreedores Comerciales y otras CxP estaban compuestos por :</i>		
Descripción	2017	2016
Proveedores Nacionales (1.11a)	\$ 12,717,748	\$ 3,302,200
Proveedores del Exterior	\$ -	\$ 436
Costos y Gastos por Pagar (1.11b)	\$ 9,477,849	\$ 3,715,084
Total	\$ 22,195,597	\$ 7,017,720

COMPRENDE:		
1.11_ Proveedores Nacionales		
Descripción	2017	2016
MEDICAMENTOS POS SA	\$ 1,637,562	\$ 271,044
COOMEVA EPS INTEGRADOS IPS LTD	\$ 820,417	\$ 398,099
RED INTEGRADA DE SALUD PROMEDA-CIINICA MEDELLIN	\$ 724,070	\$ -
CLINICA MEDELLIN S.A	\$ 677,260	\$ 84,908
PRODUCTOS ROCHE S.A	\$ 512,985	\$ 591,739
ALDENTAL S.A	\$ 437,090	\$ 53,430
PROLAB S.A.S	\$ 404,987	\$ 159,668
SERVINTE S.A.S.	\$ 386,055	\$ -
LAVAPLANET SAS	\$ 290,676	\$ 151,329
INVERSIONES MEDICAS DE ANTIOQU	\$ 284,303	\$ 150,341
PATOLOGIA SUESCUN SAS	\$ 263,739	\$ 135,705
OTROS PROVEEDORES	\$ 6,278,604	\$ 1,305,937
Total - Proveedores	\$ 12,717,748	\$ 3,302,200

1.11b_ Costos y Gastos por Pagar		
Descripción	2017	2016
INTELIGENCIA TECNOLOGICA S.A.S	\$ 1,172,218	\$ 95,748
PRODUCTOS ROCHE S.A	\$ 693,939	\$ -
R&G DIAGNOSTICO S.A.S	\$ 464,374	\$ 194,773
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO ANT	\$ 284,397	\$ 113,620
SOLUCIONES INTEGRALES SD SAS	\$ 244,001	\$ 117,652
PROTECCION, INVERSIONES Y SEG	\$ 229,093	\$ -
ASEGURADORA SOLIDARIA COLOMBIA	\$ 206,295	\$ -
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIA	\$ 168,432	\$ 105,016
HUMMALAB S.A	\$ 167,774	\$ 11,659
PAPELERIA EL PUNTO S.A.S	\$ 166,944	\$ 221,851
UNIDAD DE VIDEOENDOSCOPIA	\$ 148,864	\$ 103,553
MEDICAMENTOS POS SA	\$ 137,793	\$ 17,877
LABORATORIOS OSSALUD S.A.	\$ 134,163	\$ 1,187
PROTECCION	\$ 109,041	\$ 51,764
HOSPIMEDICOS MEDELLIN S.A	\$ 105,421	\$ 65,676
GOMEZ MORA DIEGO ALBERTO	\$ 97,151	\$ 40,490
TECNORENTING DE COLOMBIA	\$ 96,583	\$ 50,863
COMFENALCO EPS	\$ 95,707	\$ 53,014
COLPENSIONES	\$ 92,675	\$ 42,834
BIOSYSTEMS ANTIOQUIA S.A	\$ 84,615	\$ -
OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 4,578,371	\$ 2,427,506
Total - Costos y Gastos por Pagar	\$ 9,477,849	\$ 3,715,084

Obligaciones a cargo de la sociedad por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de servicios, en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social.

Los costos y gastos por pagar son las obligaciones contraídas por la Sociedad a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores.

1.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.12			
<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>			
<i>Al 31 de diciembre Obligaciones laborales estaban compuestos por :</i>			
Descripción	2017	2016	
Cesantías consolidadas	\$ 1,545,325	\$ 1,051,072	
Vacaciones consolidadas	\$ 717,702	\$ 584,572	
Salarios por pagar	\$ 399,220	\$ 1,539,718	
Intereses sobre cesantías	\$ 159,072	\$ 112,262	
Total	\$ 2,821,319	\$ 3,287,624	

Corresponde a las obligaciones laborales del periodo contable; son de corto plazo.

1.13 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.13			
<u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>			
<i>Al 31 de diciembre Impuestos, Gravámenes y Tasas estaban compuestos por :</i>			
Descripción	2017	2016	
Impuestos Corrientes	\$ 11,834	\$ 8	
Total	\$ 11,834	\$ 8	

1.14 PASIVOS ESTIMADOS

El saldo de Pasivos Estimados a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.14		
<u>PASIVOS ESTIMADOS</u>		
<i>Al 31 de diciembre Pasivos Estimados estaban compuestos por :</i>		
Descripción	2017	2016
Pasivos Estimados y Provis.	\$ 11,706	\$ -
Total	\$ 11,706	\$ -

1.15 OTROS PASIVOS

El saldo de otros pasivos a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.15		
<u>OTROS PASIVOS</u>		
<i>Al 31 de diciembre Otros Pasivos estaban compuestos por :</i>		
Descripción	2017	2016
Anticipos Y Avances Recibidos	\$ 15,895	\$ 6,853
Ingresos Recibido para Terceros	\$ 217,010	
Cuentas En Participacion	\$ 1,265,181	
Total	\$ 1,498,085	\$ 6,853

1.16 PASIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES

El saldo de Pasivos no Corrientes a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.16		
<u>PASIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES</u>		
<i>Al 31 de diciembre Pasivos no Corrientes estaban compuestos por :</i>		
Descripción	2017	2016
Impuesto Diferido	\$ 1,216,945	\$ 193,892
Total	\$ 1,216,945	\$ 193,892

1.17 CAPITAL SOCIAL

El saldo de Capital Social a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.17		
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
<i>Al 31 de diciembre Capital Social estaban compuestos por :</i>		
Descripción	2017	2016
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	\$ (2,500,000)	\$ (2,500,000)
CAPITAL SUSCRITO	\$ (2,500,000)	\$ (2,500,000)
Total	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000

1.18 RESERVAS

El saldo de reservas a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.18		
<u>RESERVAS</u>		
<i>Al 31 de diciembre Reservas estaban compuestos por :</i>		
Descripción	2017	2016
Reservas Obligatorias	\$ 316,070	\$ 124,641
Total	\$ 316,070	\$ 124,641

Son las reservas obligatorias por ley.

1.19 RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo del resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.19		
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
<i>Al 31 de diciembre Resultado del Ejercicio estaban compuestos por :</i>		
Descripción	2017	2016
Utilidad de Ejercicio	\$ 1,758,195	\$ 1,503,447
Total	\$ 1,758,195	\$ 1,503,447

Corresponde a la utilidad del ejercicio del año 2017.

En el ejercicio del periodo actual, el ebitda generado fue de \$9.727.709 equivalente al 10.20%, el cual se vio afectado por la apertura de la sede clínica central fundadores, lo que se evidencia en los costos y gastos preoperatorios de esta operación en \$1,650,026; de acuerdo a este planteamiento se argumenta que el ebitda final hubiese sido de \$11.377.000 equivalente 11.99%

1.20 GANANCIAS O PÉRDIDAS ACUMULADAS

El saldo de ganancias o pérdidas acumuladas a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.20			
<u>GANANCIAS O PÉRDIDAS ACUMULADAS</u>			
<i>Al 31 de diciembre Ganancias o Pérdidas Acumuladas estaban compuestos por :</i>			
Descripción	2017	2016	
Utilidades o Excedentes Acumulados	\$ -	\$ (1)	
Transición a las NIIF PYMES	\$ 314,254	\$ 317,869	
Otros	\$ 564,459	\$ -	
Total	\$ 878,712	\$ 317,868	

Se encuentran registrados el resultado de ejercicios anteriores y los ajustes por convergencia.

1.21 OTRO RESULTADO INTEGRAL POR REVALUACION

El saldo de Otro resultado integral por Revaluación a 31 de diciembre de 2017 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.21		
<u>OTRO RESULTADO INTEGRAL POR REVALUACION</u>		
<i>Al 31 de diciembre Otro resultado integral por revaluacion estaban compuestos por :</i>		
Descripción	2017	2016
Contrucción y Edificaciones	\$ 1,363,347	\$ -
Total	\$ 1,363,347	\$ -

1.22 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud así:

REVELACIÓN NRO. 1.22		
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
<i>Al 31 de diciembre Ingresos Operacionales estaban compuestos por :</i>		
<i>* Ingresos Operacionales</i>		
Descripción	2017	2016
Unidad Funcional De Urgencias	\$ 273,146	\$ -
Unid.Func. De Consulta Externa	\$ 90,701,911	\$ 63,842,101
Unidad Funcional De Hospitaliz	\$ 4,808,122	\$ -
Unidad Funcional De Quirofanos	\$ 619,639	\$ -
Unidad Funcional Apoyo Diagnos	\$ 676,802	\$ -
Rendimientos financieros	\$ 9,932	\$ 18,828
Descuentos	\$ (1,676,594)	\$ (104,233)
Total Ingresos Brutos de Operación	\$ 95,412,958	\$ 63,756,695

1.23 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Comprende todos los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud tales como salarios, honorarios, suministros e insumos

REVELACIÓN NRO. 1.23		
<u>COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</u>		
<i>Al 31 de diciembre los Costos de Prestación estaban compuestos por :</i>		
<i>* Costos de Ventas</i>		
Descripción	2017	2016
Unidad Funcional De Urgencias	\$ 744,848	\$ -
Unid.Func. De Consulta Externa	\$ 59,362,590	\$ 42,314,466
Unidad Funcional De Hospitaliz	\$ 3,495,128	\$ -
Unidad Funcional De Quirofanos	\$ 1,219,143	\$ -
Unidad Funcional Apoyo Diagnos	\$ 14,745,771	\$ 9,124,142
Unid.Func.De Apoyo Terapeutico	\$ 220,873	\$ 14,867
Unid.Func. De Mercadeo	\$ 1,182,362	\$ 696,288
Otras Actividades Relacionadas	\$ 4,822	\$ 24,360
Descuentos	\$ (442,964)	\$ (17,916)
Total Costos de Prestación de Servicios	\$ 80,532,574	\$ 52,156,206

1.24 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Representan los valores pagados y/o causados por la Sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios mantenimiento aseo y cafetería etc. Representados así:

REVELACIÓN NRO. 1.25

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre Gastos Operacionales De Administración

estaban compuestos por :

*** Gastos de Administración**

Descripción	2017	2016
Gastos Personal	\$ 3,609,849	\$ 2,878,487
Honorarios	\$ 387,133	\$ 304,569
Impuestos	\$ 93,616	\$ 64,218
Arrendamientos	\$ 339,300	\$ 62,131
Contribuciones y Afiliaciones	\$ -	\$ 4,758
Seguros	\$ 8,817	\$ 19,393
Servicios	\$ 254,420	\$ 120,888
Legales	\$ 8,384	\$ 85,766
Mantenimiento Y Reparación	\$ 80,713	\$ 19,458
Adecuación E Instalación	\$ 28,648	\$ 11,723
Gastos De Viaje	\$ 58,237	\$ 59,659
Gastos Diversos	\$ 283,557	\$ 898,940
Total Gastos Operacionales de Administración	\$ 5,152,675	\$ 4,529,989

1.25 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

REVELACIÓN NRO. 1.25 GASTOS SIN MOVIMIENTO DE CAJA

Al 31 de diciembre Gastos sin Movimiento de Caja estaban compuestos por :

Descripción	2017	2016
Activos de Menor Cuantía	\$ 44,183	\$ 85,418
Depreciaciones	\$ 2,279,225	\$ 897,089
Amortizaciones	\$ 1,553,849	\$ 1,614,440
Total Otros Ingresos No Operacionales	\$ 3,877,258	\$ 2,596,947

1.26 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Representan ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social como:

REVELACIÓN NRO. 1.26 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre Otros ingresos No Operacionales estaban compuestos por :

Descripción	2017	2016
Arrendamientos	\$ 85,380	\$ -
Utilidad Vta Propied.Planta Eq	\$ 6,000	\$ -
Recuperaciones	\$ 3,729	\$ 3,747
Indemnizaciones	\$ 48,300	\$ 103,860
Ingresos De Ejerc. Anteriores	\$ 42,126	\$ 51,601
Diversos	\$ 3,028	\$ 1,625
Total Otros Ingresos No Operacionales	\$ 188,564	\$ 160,834

1.27 EGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social Representados así:

REVELACIÓN NRO. 1.27 EGRESOS NO OPERACIONALES

*Al 31 de diciembre Egresos No Operacionales
estaban compuestos por :*

Descripción	2017	2016
Gastos Bancarios	\$ 19,184	\$ 9,116
Comisiones	\$ 127,774	\$ 163,976
Intereses	\$ 1,620,515	\$ 767,097
Perdida En Vta Y Retiro De Bie	\$ 5,432	\$ 8,138
Gastos Extraordinarios	\$ 8,614	\$ 8,357
Multas, Sanciones Y Litigios	\$ 638	\$ 596
Donaciones	\$ 15,812	\$ 3,000
Otros	\$ 595,096	\$ 640,759
Total Egresos No Operacionales	\$ 2,393,065	\$ 1,601,038

1.28 IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE Y RIQUEZA

REVELACIÓN NRO. 1.28

IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE Y RIQUEZA

Al 31 de diciembre Impuesto sobre la renta corriente y Riqueza estaban compuestos por :

Descripción	2017	2016
Impuesto De Renta	\$ 1,703,096	\$ 1,060,527
Impuesto Al Cree	\$ -	\$ 381,790
Impuesto A La Riqueza	\$ 639	\$ 1,922
Sobretasa Cree	\$ -	\$ 235,663
Total Egresos No Operacionales	\$ 1,703,735	\$ 1,679,902

1.29 IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2017

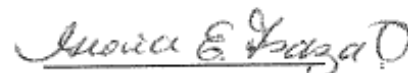
El impuesto diferido se genera como consecuencia de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio del contribuyente según las directrices contables y el tratamiento fiscal según las leyes tributarias vigentes



Wilfer Santiago Giraldo Giraldo
Representante legal
CC 71.331.959



Adlenis Arenas Vergara
Contadora
Tp 166582-T



Gloria Elena Isaza Ospina
Revisora Fiscal delegada
Proyeccion legal S.A.S
TP 67372-T