



PROMEDAN S.A.

NIT 900.038.926-4

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

El domicilio principal de PROMEDAN S.A., se encuentra ubicado en la calle 53 No 46 38 en la ciudad de Medellín, actualmente cuenta con 26 sedes en el departamento de Antioquia, en los siguientes municipios :

MUNICIPIO	SEDE	DIRECCION
MEDELLÍN	CLINICA CENTRAL FUNDADORES	Calle 53 N° 46-38 Piso 1,2,3,4,5,6,11,15
AMAGÁ	PROMEDAN IPS AMAGÁ	Calle 50 No. 51-47
BARBOSA	PROMEDAN IPS BARBOSA	KR 13 # 11 - 107
BELLO	PROMEDAN IPS BELLO	CARRERA 37 No 51-19
CALDAS	PROMEDAN IPS CALDAS	CRA 51 # 129 SUR 56
CAREPA	PROMEDAN IPS CAREPA	CR 78A 77-23
CAUCASIA	PROMEDAN IPS CAUCASIA	CARRERA 20 No 28-24
CHIGORODÓ	PROMEDAN IPS CHIGORODO	KR 104 # 97A -55
EL CARMEN DE VIBORAL	PROMEDAN IPS CARMEN DE VIBORAL	KR 31 # 35 - 76
EL SANTUARIO	PROMEDAN IPS SANTUARIO	KR 50 # 48 AA - 67
ITAGUI	PROMEDAN IPS ITAGUI	KR 49 # 45 - 35

ITAGUI	PROMEDAN IPS ITAGUI N° 2	CARRERA 52 D # 80 35
ITAGUI	PROMEDAN IPS ITAGUI SANTA MARIA	KR 52 # 77 - 63 LC 113
ITAGUI	PROMEDAN IPS ITAGUI ODONTOLOGICA	CARRERA 52 NO 77-63 LOCAL 231
LA CEJA	PROMEDAN IPS LA CEJA	Calle 27 # 14 - 59
LA UNIÓN	PROMEDAN IPS LA UNION	CARRERA 8 N° 11-58
MARINILLA	PROMEDAN IPS MARINILLA	CALLE 27 N° 28-11, LOCAL 101
MEDELLÍN	PROMEDAN IPS CENTRO DE ESPECIALISTAS	KR 48 C # 10 SUR 120
MEDELLÍN	PROMEDAN IPS CENTRO DE ESPECIALISTAS N° 2	Carrera 48 C N° 10 SUR 42
MEDELLÍN	PROMEDAN IPS PERÚ	CALLE 55 N° 42-59
MEDELLÍN	PROMEDAN IPS CENTRO	Carrera 45 No 50-63
MEDELLÍN	PROMEDAN IPS AYUDAS DIAGNOSTICAS	CALLE 54 NO 46-57
MEDELLÍN	PROMEDAN IPS ROBLEDO	CALLE 78 NO 79 A 03
RIONEGRO	PROMEDAN IPS CENTRAL ESPECIALISTAS RIONEGRO	CALLE 52 NO 45-70 P 4
SABANETA	PROMEDAN IPS CENTRAL DE ESPECIALISTAS MAYORCA	CRA 48 AV LAS VEGAS NO 50 SUR 128 PISO 9
TURBO	PROMEDAN IPS TURBO	KR 14 # 98 - 22

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 aquéllas 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 2018, comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.1
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo Promedan S.A estaba compuesto por :

Descripción	2018	2017
Caja	\$ 3,667,322	\$ 555,388
Bancos	\$ 3,811,181,202	\$ 24,030,402
Cuentas de Ahorro	\$ 343,272	\$ 343,315
Total	\$ 3,815,191,796	\$ 24,929,105

El efectivo depositado en BANCOS está compuesto por:

Descripción	2018	2017
Banco De Bogota	\$ 1,220,981,185	\$ -
Bancolombia	\$ -	\$ -
Bancolombia Ccf	\$ 18,033,333	\$ -
Davienda Cta Cte	\$ -	\$ 21,633,249
Fiduciaria Bancolombia 5412	\$ 676,885,436	
Fiduciaria Bancolombia 6822	\$ 1,893,829,516	
Fiducuenta Banco De Bogota	\$ 541,061	\$ 524,034
Fiducuenta Bancolombia	\$ 910,672	\$ 1,873,119
Total	\$ 3,811,181,202	\$ 24,030,402

El efectivo depositado en CUENTAS DE AHORRO está compuesto por:

Descripción	2018	2017
Banco Bta Ahorros 133029462	\$ 5,930	\$ 5,930
Cooameva de Ahorros	\$ 337,288	\$ 337,288
Davienda	\$ 53	\$ 97
Total	\$ 343,272	\$ 343,315

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 2018:

REVELACIÓN Nro. 1.2
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los Deudores se componían así:

Promedan S.A

Descripción	2018	2017
Deudores comerciales (a)	\$ 46,992,476,011	\$ 24,935,903,577
Deterioro de Cartera (b)	\$ (2,094,378,325)	\$ (209,075,000)
Cuentas por cobrar a Accionistas (c)	\$ 5,397,183,921	\$ 753,109,108
Deudores Varios (d)	\$ 13,606,586,269	\$ 570,420,217
Anticipos, avances y Deposito (e)	\$ 1,024,192,836	\$ 483,227,232
Cuentas por cobrar a Trabajadores	\$ 96,268,285	\$ 65,436,990
Total	\$ 65,022,331,014	\$ 26,599,024,140

COMPRENDE:

1.2.a.Deudores Comerciales

Descripción	2018	2017
COOMEVA EPS	\$ 21,075,847,063	\$ 15,727,149,059
INTEGRACION EN SALUD PROMEDAN	\$ 7,013,462,689	\$ 5,361,241,397
NUEVA EPS S.A.	\$ 6,524,551,026	\$ 1,494,703,232
ADRESS	\$ 3,616,000,000	
RED INTEGRADA DE SALUD PROMEDA	\$ 1,826,358,277	\$ -
MEDIMAS EPS	\$ 1,754,113,508	\$ 151,516,792
SALUD TOTAL	\$ 679,649,439	\$ 542,555,920
CLINICA MEDELLIN S.A	\$ 556,243,261	\$ -
FUNDACION SIAM	\$ 343,828,002	\$ 850,816,827
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	\$ 281,904,262	\$ 38,042,862
ENTIDAD PROM DE SALUD SA - SOS	\$ 280,144,691	\$ 315,996,729
UNON TEMPORALDIAG INTEGRAL EAP	\$ 273,218,706	\$ 151,865,104
HERNAN OCAZONEZ Y CIA SAS	\$ 260,000,000	\$ -
SEGUROS COLPATRIA S.A.	\$ 239,681,336	\$ -
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	\$ 239,117,009	\$ 39,799,992
MEDICAMENTOS POS SA	\$ 217,483,168	\$ 120,677,760
DIAGNOSTICARTE SAS	\$ 196,328,038	\$ -
ADMINIS DE LOS RECURS DEL SIST	\$ 176,480,365	\$ -
EPS SURA	\$ 164,888,722	\$ -
SEGUROS DEL ESTADO S.A	\$ 152,262,821	\$ -
MUNDIAL SEGUROS	\$ 133,576,883	\$ -
UROCLIN S.A.S	\$ 93,156,103	\$ -
CORPORACIÓN GÉNESIS SALUD IPS	\$ 81,600,465	\$ -
PREVISORA	\$ 63,813,790	\$ -
CI SUMIMEDICAL LTDA	\$ 40,148,417	\$ -
QBE SEGUROS S.A	\$ 25,519,819	\$ -
BETANCUR CASTAÑEDA CARLOS ALBE	\$ 25,300,000	\$ -
IPS CENTRO MEDICO AMAGA S.A.S.	\$ 24,724,903	\$ 24,724,903
MAPFRE SEGUROS GENERALES COLOMB	\$ 23,730,331	\$ -
CRUZ BLANCA	\$ 19,929,963	\$ -
OTROS	\$ 589,412,952	\$ 116,812,998
TOTAL - Deudores Clientes	\$ 46,992,476,011	\$ 24,935,903,577

COMPRENDE:

1.2.b. Deterioro de Cartera

Descripción	2018	2017
COOMEVA EPS	\$ (1,694,413,771)	\$ (209,075,000)
NUEVA EPS S.A.	\$ (248,993,248)	\$ -
ENTIDAD PROM DE SALUD SA - SOS	\$ (23,557,975)	\$ -
MEDIMAS EPS	\$ (75,258,799)	\$ -
UNON TEMPORALDIAG INTEGRAL EAP	\$ (44,837,042)	\$ -
MEDICAMENTOS POS SA	\$ (2,880,648)	\$ -
CLINICA CENTRAL SOMEBA SA	\$ (2,853,345)	\$ -
PROMOSALUD IPS	\$ (1,210,077)	\$ -
CI SUMIMEDICAL LTDA	\$ (213,981)	\$ -
HUMALIB	\$ (130,768)	\$ -
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS	\$ (28,671)	\$ -
TOTAL - Deterioro de Cartera	\$ (2,094,376,307)	\$ (209,072,983)

1.2.c. Cuentas por Cobrar a Accionistas

Descripción	2018	2017
GIRALDO GIRALDO WILFER SANTIAG	\$ 2,450,000,000	\$ 342,546,655
JARAMILLO SANCHEZ ARMANDO LEO	\$ 1,500,505,386	\$ 202,200,222
VALLEJO ARISTIZABAL SANDRA JOH	\$ 828,122,607	\$ 124,780,526
HUTADO . GLORIA INES	\$ 600,555,927	\$ 80,959,342
GIRALDO GIRALDO JAIME ALBERTO	\$ 18,000,000	\$ 2,622,362
TOTAL - Cuentas por Cobrar a Accionistas	\$ 5,397,183,921	\$ 753,109,108

1.2.d. Deudores Varios

Descripción	2018	2017
COOMEVA EPS	\$ 10,796,297,763	\$ -
UNIDAD DE NEUROINTEGRAL SAS	\$ 257,263,309	\$ 254,652,409
UNIDAD COMPLEMENTARIA CAREVA I	\$ 181,371,720	\$ 178,241,620
INTELIGENCIA TECNOLOGICA S.A.S	\$ 101,814,500	\$ 101,814,500
FUNDACION IPSI	\$ 35,000,000	\$ 35,000,000
MEDICAMENTOS POS SA	\$ 13,080,543	\$ -
CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA	\$ 12,242,943	\$ -
OTRAS CLIENTES	\$ 2,209,515,491	\$ 711,688
TOTAL - Deudores Varios	\$ 13,606,586,269	\$ 570,420,217

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.

El saldo por Pagos anticipados a 31 de diciembre de 2018 comprende:

1.2.e. Anticipos, Avances y Depósitos

Descripción	2018	2017
INVERSIONES Y LOCALES DEL SUR	\$ 400,000,000	\$ 400,000,000
APOYO DIAGNOSTICO DE COLOMBIA	\$ 100,000,000	\$ -
OCHOA TABARES MARIA VALENTINA	\$ 48,876,827	\$ -
CARVAJAL SEPULVEDA JORGE IVAN	\$ 45,766,514	\$ 45,766,514
IPS UNIVERSITARIA	\$ 40,964,017	\$ -
GIRALDO GIRALDO JAIME ALBERTO	\$ 40,007,000	\$ -
DOMETAL	\$ 34,095,475	\$ -
TECNIPOLO S.A.S	\$ 29,853,791	\$ -
SOLUCIONES INTEGRALES SD SAS	\$ 28,244,566	\$ -
IATM	\$ 27,702,292	\$ -
MINDRAY MEDICAL COLOMBIA S.A.S	\$ 19,537,050	\$ -
PARROQUIA SAN ANTONIO DE PADUA	\$ 17,683,570	\$ -
HERNANDO MARULANDA TRUJILLO	\$ 16,503,500	\$ 8,251,000
VIHONCO IPS MEDELLIN	\$ 15,657,000	\$ -
AGUDELO ARCILA JHONY ALEXANDER	\$ 13,666,030	\$ 7,000,000
FONNEGRA . CARLOS ALBERTO	\$ 11,348,916	\$ -
SIERRA JARAMILLO JORGE IVAN	\$ 10,093,000	\$ -
SUAREZ IVAN DARIO	\$ 10,071,588	\$ -
OTROS	\$ 114,121,700	\$ 22,209,718
TOTAL - Anticipos, Avances y Depósitos	\$ 1,024,192,836	\$ 483,227,232

1.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo por Activos por Impuestos Corrientes a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.3
IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre el Impuesto Corriente estaba compuesto por :

Promedan S.A

Descripción	2018	2017
Activos por impuestos corrientes	\$ 3,843,504,103	\$ 1,656,231,763
Total	\$ 3,843,504,103	\$ 1,656,231,763

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

1.4 INVENTARIO

El saldo por Inventarios a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.4		
<u>INVENTARIOS</u>		
Al 31 de diciembre el Inventario estaba compuesto por :	Promedan S.A	
Descripción	2018	2017
Materiales Medico Quirurgico	\$ 1,082,434,472	\$ 52,155,595
Materiales Laboratorio	\$ 1,082,411,436	\$ 571,208,297
Medicamentos	\$ 703,132,786	\$ 1,731,743,458
Material,Reptos Y Accesorios	\$ 311,001,889	\$ 442,155,136
Material Odontologico	\$ 67,231,426	\$ 66,856,426
Total	\$ 3,246,212,009	\$ 2,864,118,912

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

1.5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS E INTANGIBLES

El saldo a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN Nro.1.5		
<u>OTROS ACTIVOS</u>		
Al 31 de diciembre Otros Activos estaban compuestas por :	Promedan S.A	
Descripción	2018	2017
Gastos Pagados Por Anticipado	269,373,275	210,001,779
Total	\$ 269,373,275	\$ 210,001,779
Descripción	2018	2017
Credito Mercantil	9,000,000	144,000,000
Licencias	595,967,905	700,506,614
Total	\$ 604,969,923	\$ 844,508,631

Los intangibles son licencias que se amortizan según vida útil de esta y el crédito mercantil. Los gastos pagados por anticipados son seguros.

1.6 INVERSIONES

El saldo de las inversiones a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.6 INVERSIONES

Al 31 de diciembre Inversiones estaban compuestas por:

Promedan S.A

Descripción	2018	2017
Acciones	\$ 8,839,669,747	\$ 2,521,060,945
Otras Acciones	\$ 50,000	\$ -
Deterioro Inversiones	\$ (416,817,796)	\$ (416,817,796)
Total	\$ 8,422,901,951	\$ 2,104,243,149

En este rubro incluyen las cuentas que registran las inversiones en acciones así;

Descripción	2018	2017
Coomeva Eps	\$ 5,833,333,334	\$ -
Apoyo Diagnostico De Colombia	\$ 1,391,889,070	\$ 1,200,000,000
Coomeva Eps Integrados Ips Ltd	\$ 660,946,744	\$ 495,710,058
R&G Diagnostico S.A.S	\$ 358,241,236	\$ 278,241,244
Unidad de Cardiología	\$ 100,000,000	\$ 100,000,000
Expertos En Casa S A S	\$ 73,530,000	\$ 25,530,000
Cooperativa Medica Del Valle	\$ 4,761,847	\$ 4,761,847
Bancoomeva	\$ 149,720	\$ -
Fiducuenta Bancolombia	\$ 50,000	\$ -
Total	\$ 8,422,901,951	\$ 2,104,243,149

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 2018 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.7		
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>		
<i>Al 31 de diciembre Propiedad, Planta y Equipo</i>	<u>Promedan S.A</u>	
<i>estaban compuestas por :</i>		
Descripción	2018	2017
Terrenos	\$ 93,771,380	\$ 93,771,380
Mejoras En Propiedades Ajenas	\$ 1,614,219,939	\$ 1,614,219,939
Construcciones Y Edificaciones	\$ 6,299,029,000	\$ 6,299,028,620
Maquinaria Y Equipo	\$ 55,625,858	\$ 47,722,858
Equipo De Oficina	\$ 3,379,322,164	\$ 3,194,038,686
Equipo Comunicac. Y Computac.	\$ 1,643,180,563	\$ 1,242,536,018
Maq. Y Equipo Medico Cientifico	\$ 14,135,536,732	\$ 14,144,851,859
Flota Y Equipo De Transporte	\$ -	\$ 33,000,000
Depreciacion Acumulada	\$ (8,532,651,561)	\$ (3,455,690,888)
Total	\$ 18,688,034,075	\$ 23,213,478,472

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 *ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES*

El saldo a 31 de diciembre de 2018 comprende:

<i>REVELACIÓN Nro. 1.8</i>		
<u><i>ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES</i></u>		
<i>Al 31 de diciembre el Impuesto No Corriente estaba compuesto por :</i>		<u>Promedan S.A</u>
<i>Descripción</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Impuesto diferidos	\$ 762,709,594	\$ 1,027,383,042
Total	\$ 762,709,594	\$ 1,027,383,042

1.9 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de Pasivos Financieros a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN Nro. 1.9			
<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>			
Al 31 de diciembre Obligaciones Financieras		Promedan S.A	
estaban compuestas por :			
Descripción	2018		2017
Bancos Nacionales (a)	\$ 14,490,633,629	\$	22,548,158,736
Otras Obligaciones (b)	\$ 20,221,955,922	\$	681,370,504
Total	\$ 34,712,589,550	\$	23,229,529,240

COMPRENDE			
Descripción	2018		2017
Leasing Clinica Medellin	\$ 9,607,745,154	\$	11,254,016,000
Leasing Mayorca	\$ 3,424,474,114	\$	3,556,786,000
Bancolombia	\$ 7,780,088,634	\$	4,012,685,240
Bogota	\$ 2,227,651,852	\$	2,638,576,000
Davivienda	\$ 679,346,462	\$	1,086,095,000
Bancoomeva	\$ 10,833,333,334	\$	-
Particulares	\$ 159,950,000	\$	681,371,000
Total	\$ 34,712,589,550	\$	23,229,529,240

Los Pasivos Financieros corresponden a créditos bancarios y leasing.

1.10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Acreedores Comerciales y otras Cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.10			
<u>PASIVOS FINANCIEROS</u>			
Al 31 de diciembre Los Pasivos Financieros		Promedan S.A	
estaban compuestos por :			
Descripción	2018	2017	
Proveedores Nacionales	\$ 25,272,653,773	\$ 12,717,749,336	
Costos y Gastos por Pagar	\$ 18,067,010,147	\$ 8,525,747,938	
Total	\$ 43,339,663,920	\$ 21,243,497,274	

Proveedores Nacionales

Nit	Nombre Nit	2018	2017
901.031.168-1	RED INTEGRADA DE SALUD PROMEDA	\$ 5,158,842,292	\$ 724,070,383
900.425.272-6	CORAXON S.A.S	\$ 1,731,864,425	\$ 12,936,022
860.003.216-8	PRODUCTOS ROCHE S.A	\$ 1,607,014,511	\$ 512,985,135
811.016.426-6	MEDICAMENTOS POS SA	\$ 1,568,915,029	\$ 1,637,561,865
890.911.816-1	CLINICA MEDELLIN S.A	\$ 1,039,800,324	\$ 677,260,311
900.588.687-8	R&G DIAGNOSTICO S.A.S	\$ 829,030,906	\$ 130,929,216
900.861.868-4	EXPERTOS EN CASA S A S	\$ 743,740,286	\$ 8,942,670
811.013.278-9	COOMEVA EPS INTEGRADOS IPS LTD	\$ 739,239,922	\$ 820,416,893
811.041.784-3	SUPLEMEDICOS S.A.S.	\$ 637,657,244	\$ 79,384,828
800.087.565-5	PROLAB S.A.S	\$ 625,849,565	\$ 404,987,170
900.124.455-5	SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	\$ 544,894,796	\$ -
800.158.193-4	ASESORES BIOCIENTIFICOS ASOCIA	\$ 494,938,358	\$ 238,399,362
890.930.071-2	ESCANOGRAFIA NEUROLOGICA	\$ 459,033,263	\$ 227,790,811
890.906.347-9	E.S.E. HOSP. MANUEL URIBE ANGE	\$ 454,616,220	\$ -
900.363.326-8	PATOLOGIA SUESCUN SAS	\$ 381,221,667	\$ 263,739,180
811.003.513-2	BIOSYSTEMS ANTIOQUIA S.A	\$ 331,041,238	\$ 14,164,136
901.054.048-3	ESPECIALISTAS EN IMAGENES DIAG	\$ 324,038,998	\$ 170,064,471
800.019.606-9	RAMIRO CORREA R. IMAGENOLOGIA	\$ 314,183,156	\$ 140,032,999
890.920.848-5	HERNAN OCAZONEZ Y CIA SAS	\$ 313,425,765	\$ 162,606,665
	OTROS PROVEEDORES	\$ 6,973,305,808	\$ 6,491,477,219
TOTAL		\$ 25,272,653,773	\$ 12,717,749,336

Costos y Gastos por Pagar

Nit	Nombre Nit	2018	2017
900.792.205-5	INTELIGENCIA TECNOLOGICA S.A.S	\$ 2,241,928,366	\$ 1,172,217,538
811.013.278-9	COOMEVA EPS INTEGRADOS IPS LTD	\$ 1,199,167,842	\$ 45,885,863
71.331.959-6	GIRALDO GIRALDO WILFER SANTIAG	\$ 851,471,073	\$ 202,581,653
800.116.299-6	LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO ANT	\$ 450,989,277	\$ 284,397,150
890.938.952-2	SALAMANCA ALIMENTACION INDUSTR	\$ 439,359,361	\$ 7,195,320
890.911.816-1	CLINICA MEDELLIN S.A	\$ 409,684,284	\$ 65,586,212
800.224.808-8	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIA	\$ 398,370,800	\$ 168,432,100
24.316.093-1	HUTADO . GLORIA INES	\$ 260,895,369	\$ 8,139,480
800.229.739-0	PROTECCION	\$ 255,034,500	\$ 109,040,600
900.588.687-8	R&G DIAGNOSTICO S.A.S	\$ 234,639,062	\$ 464,373,901
900.336.004-7	COLPENSIONES	\$ 234,624,900	\$ 92,675,000
890.900.842-6	COMFENALCO EPS	\$ 232,304,600	\$ 95,707,000
900.361.014-6	PROTECCION, INVERSIONES Y SEG	\$ 229,092,850	\$ 229,092,850
43.873.258-5	VALLEJO ARISTIZABAL SANDRA JOH	\$ 212,559,388	\$ 129,254,642
860.524.654-6	ASEGURADORA SOLIDARIA COLOMBIA	\$ 204,130,020	\$ 206,294,681
900.612.531-0	G OCHO S.A.S	\$ 168,246,470	\$ -
811.016.426-6	MEDICAMENTOS POS SA	\$ 166,984,444	\$ 137,792,717
830.072.647-4	SEGURIDAD EUROVIC DE COLOMBIA	\$ 157,321,214	\$ 55,523,561
	OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 9,720,206,326	\$ 5,051,557,670
TOTAL		\$ 18,067,010,146	\$ 8,525,747,938

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.

1.11 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.11		
<u>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</u>		
Al 31 de diciembre Impuestos, Gravámenes y Tasas estaban compuestos por :	Promedan S.A	
Descripción	2018	2017
Retencion En La Fuente	\$ 3,039,717,992	\$ 698,314,371
Retencion Anticipo De Renta	\$ 859,471,045	\$ 253,785,993
Impuesto sobre las ventas por pagar De Industria Y Comercio	\$ 8,624,000	\$ 11,819,203
Impuesto Diferido	\$ 1,898,366	\$ 14,865
	\$ 7,127,138	\$ 1,216,944,842
Total	\$ 3,916,838,541	\$ 2,180,879,274

1.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.12		
<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>		
Al 31 de diciembre Obligaciones laborales estaban compuestos por :	Promedan S.A	
Descripción	2018	2017
Salarios por pagar	\$ 596,359,078	\$ 399,219,819
Cesantías consolidadas	\$ 2,185,237,068	\$ 1,544,902,536
Intereses sobre cesantías	\$ 238,500,085	\$ 159,072,172
Vacaciones consolidadas	\$ 1,077,181,564	\$ 715,888,820
Otras Prestaciones Laborales		\$ 2,235,444
Total	\$ 4,097,277,795	\$ 2,821,318,791

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

1.13 OTROS PASIVOS

El saldo de otros pasivos a 31 de diciembre de 2018, comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.13			
<u>OTROS PASIVOS</u>			
<i>Al 31 de diciembre Otros Pasivos estaban compuestos por :</i>		Promedan S.A	
Descripción	2018	2017	
Anticipos y Avances Recibidos	\$ (17,182,504)	\$ (15,894,740)	
Ingresos recibidos para terceros	\$ (1,014,869,191)	\$ (217,009,916)	
Cuentas en Participación	\$ (3,657,034,780)	\$ (1,265,180,500)	
Total	\$ (4,689,086,475)	\$ (1,498,085,156)	

1.14 PASIVOS ESTIMADOS

El saldo de Pasivos Estimados a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.14			
<u>PASIVOS ESTIMADOS</u>			
<i>Al 31 de diciembre Pasivos estimados estaban compuestos por :</i>		Promedan S.A	
Descripción	2018	2017	
Pasivos estimados	\$ 182,956,792	\$ 11,705,654	
Total	\$ 182,956,792	\$ 11,705,654	

1.15 CAPITAL SOCIAL

El saldo de Capital Social a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.15		
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
<i>Al 31 de diciembre Capital social estaban compuestos por :</i>	<u>Promedan S.A</u>	
Descripción	2018	2017
Capital Suscrito Y Pagado	\$ 10,000,000,000	\$ 5,000,000,000
Total	\$ 10,000,000,000	\$ 5,000,000,000

1.16 RESERVAS

El saldo de reservas a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.16		
<u>RESERVAS</u>		
<i>Al 31 de diciembre Reservas estaban compuestos por :</i>	<u>Promedan S.A</u>	
Descripción	2018	2017
Reservas Obligatorias	\$ 503,653,948	\$ 316,069,895
Total	\$ 503,653,948	\$ 316,069,895

Son las reservas obligatorias por ley.

1.17 GANANCIAS O PÉRDIDAS ACUMULADAS

El saldo de ganancias o pérdidas acumuladas a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.17		
<u>GANANCIAS O PÉRDIDAS ACUMULADAS</u>		
<i>Al 31 de diciembre Ganancias o Pérdidas Acumuladas estaban compuestos por :</i>	Promedan S.A	
Descripción	2018	2017
Utilidades o Excedentes Acumulados	\$ 260,152,970	(564,458,512.08)
Transición a las NIIF PYMES	\$ (314,253,514)	\$ (314,253,514)
Otro Resultado integral	\$ 1,363,346,999	\$ 1,363,346,999
Total	\$ 1,309,246,455	\$ 484,634,973

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

1.18 RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo del resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2018 comprende:

REVELACIÓN NRO. 1.18		
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
<i>Al 31 de diciembre Resultado del Ejercicio estaban compuestos por :</i>	Promedan S.A	
Descripción	2018	2017
Utilidad de Ejercicio	\$ 1,923,910,228	\$ 1,758,194,702
Total	\$ 1,923,910,228	\$ 1,758,194,702

En el ejercicio del periodo actual, el ebitda generado fue de \$13.777.336.111 equivalente al 8.76%,

1.19 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. 1.19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre Ingresos por actividades ordinarias Promedan S.A
estaban compuestos por :

* Ingresos de actividades ordinarias

Descripción	2018	2017
Unidad Funcional Urgencias	\$ 3,087,824,215	273,145,570.00
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 96,542,096,414	\$ 90,701,911,434
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 44,712,423,803	\$ 4,808,121,811
Unidad Funcional Cirugía	\$ 11,217,642,763	\$ 619,639,281
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 3,853,212,628	\$ 676,802,174
Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	\$ 337,690,330	\$ -
Rendimientos financieros	\$ 1,923,211	\$ 9,931,823
Devoluciones - Descuentos y Rebaja	\$ (35,191,766)	\$ -
Glosas Aceptadas	\$ (245,860,697)	\$ -
Descuento por Incumplimiento y Recobros Aceptados	\$ (2,248,774,164)	\$ -
Descuentos Otorgados	\$ (7,644,989)	\$ (1,676,593,818)
Total	\$ 157,215,341,749	\$ 95,412,958,275

1.20 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. 1.20
COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO

*Al 31 de diciembre costos de prestación de Servicio
estaban compuestos por :*

Promedan S.A

***Costo de prestación de Servicio**

Descripción	2018	2017
Unidad Funcional Urgencias	\$ 7,276,567,056	\$ 744,847,732
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 69,352,486,930	\$ 59,362,590,477
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 23,836,039,324	\$ 3,495,128,287
Unidad Funcional Cirugía	\$ 12,722,487,218	\$ 1,219,142,880
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 20,820,188,085	\$ 14,745,770,505
Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	\$ 87,047,402	\$ 220,873,331
Unidad Funcional Mercadeo o farmacia	\$ 1,414,159,313	\$ 1,182,362,315
Unidad Funcional Otras Actividades Relacionadas		\$ 4,822,330
Descuentos Recibidos	\$ (1,630,490,013)	\$ (442,963,960)
Total	\$ 133,878,485,314	\$ 80,532,573,896

1.21 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. 1.21

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre Ingresos por Gastos de Operaciones de Administración Promedan S.A
estaban compuestos por :

* Gastos Operacionales de Administración

Descripción	2018	2017
Gastos del Personal	\$ 4,726,929,172	\$ 2,472,544,284
Honorarios	\$ 601,422,856	\$ 387,132,914
Impuestos e iva gastos	\$ 225,198,774	\$ 93,615,902
Arrendamientos	\$ 922,901,505	\$ 339,299,939
Contribuciones y tasas	\$ 397,420	\$ -
Seguros	\$ 23,221,742	\$ 8,817,424
Servicios	\$ 843,110,986	\$ 254,420,262
Gastos Legales	\$ 84,144,995	\$ 8,384,374
Mantenimiento	\$ 112,168,940	\$ 80,713,392
Adecuaciones	\$ 47,177,749	\$ 28,648,044
Gastos de viaje	\$ 97,899,220	\$ 58,237,069
Otros	\$ 1,874,946,965	\$ 1,420,861,196
Total	\$ 9,559,520,324	\$ 5,152,674,800

1.22 GASTOS SIN MOVIMIENTO DE CAJA

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

REVELACIÓN NRO. 1.22
GASTOS SIN MOVIMIENTO DE CAJA

*Al 31 de diciembre Ingresos por Gastos sin movimiento de caja
estaban compuestos por :*

Promedan S.A

Descripción	2018	2017
Amortizaciones	\$ 985,086,789	\$ 1,553,849,270
Depreciaciones	\$ 4,772,550,932	\$ 2,323,408,405
Deterioro de Cartera	\$ 1,885,303,325	\$ -
Total	\$ 7,642,941,046	\$ 3,877,257,675

1.23 OTROS INGRESOS

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

REVELACIÓN NRO. 1.23
OTROS INGRESOS

*Al 31 de diciembre Ingresos por Otros Ingresos
estaban compuestos por :*

Promedan S.A

Descripción	2018	2017
Financieros	\$ 13,119,814	\$ 31,723
Arrendamientos	\$ 458,196,898	\$ 85,380,430
Utilidad Vta Propied	\$ -	\$ -
Recuperaciones	\$ 292,103,425	\$ 3,729,169
Indemnizaciones	\$ 205,351,834	\$ 48,300,142
Otros Ingresos	\$ 217,266,958	\$ 42,126,426
Diversos	\$ 1,122,671,656	\$ 9,027,901
Total	\$ 2,308,710,586	\$ 188,595,791

1.24 OTROS EGRESOS

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

REVELACIÓN NRO. 1.24

OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre Ingresos por Otros Gastos
estaban compuestos por :

Promedan S.A

Descripción	2018	2017
Entidades Financieras	\$ 3,616,968,205	\$ 1,767,214,879
Gastos Extraordinarios	\$ 218,575,171	\$ 8,613,662
Gastos Diversos	\$ 1,005,473,047	\$ 617,235,451
Total	\$ 4,841,016,423	\$ 2,393,063,992

1.25 IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

REVELACIÓN NRO. 1.25

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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

Promedan S.A

Descripción	2018	2017
Impuesto de Renta y complementarios	\$ 1,678,179,000	\$ 1,887,789,000
Total	\$ 1,678,179,000	\$ 1,887,789,000


Wilfer Santiago Giraldo Giraldo
representante legal
CC 71.331.959


Adalenis Arenas Vergara
Contadora
Tp 166582-T


Gloria Elena Isaza Ospina
Revisor(a) Fiscal
TP 67372-T