

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S

NIT: 900.519.519-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ABRIL DE 2018

VERSION 1.0

1 ACTIVO	NOTA	2,017	2,016
11 Efectivo y Equivalentes del Efectivo	5	\$ 52,886,774	167,064,894
1101 Efectivo		\$ 52,886,774	167,064,894
13 Cuentas por Cobrar	6	\$ 333,723,976	263,651,385
1301 Deudores del Sistema al Precio de la Transacción		\$ 279,410,549	210,891,329
1313 Anticipos no Financieros		\$ 123,153,850	\$ 194,323
1314 Anticipo de impto. y saldos a favor		\$ 65,812,577	\$ 58,920,353
1319 Deudores Varios		\$ -	\$ -
1320 deterioro		\$ -134,653,000	-6,354,620
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 386,610,750	\$ 430,716,279
ACTIVO NO CORRIENTE			
15 Propiedad Planta y Equipo	7	\$ 36,052,800	36,052,800
1501 Propiedad Planta y Equipo modelo al costo		\$ 43,429,973	43,429,973
1503 Deterioro		\$ -7,377,173	-7,377,173
18 Otros Activos	8	\$ 3,208,000	-
1812 Activos por Impuestos Diferidos		\$ 3,208,000	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 39,260,800	36,052,800
TOTAL ACTIVO		\$ 425,871,550	466,769,079
2 PASIVO			
21 PASIVO FINANCIERO			
2105 Cuentas por Pagar al costo	9	\$ 251,790,686	\$ 248,597,921
2120 Costos y Gastos Por Pagar	10	\$ 651,000	10,152,862
22 Impuestos gravámenes y tasas	11	\$ 251,139,686	238,445,059
2201 retención en la fuente	12	\$ 12,944,746	42,391,230
2202 impuesto de renta y complementarios		\$ 11,293,746	8,308,209
23 Beneficios a Empleados		\$ 1,651,000	34,083,021
2301 Beneficios a Empleados a corto plazo	13	\$ 17,466,698	18,266,105
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 282,202,130	\$ 309,255,256
PASIVO NO CORRIENTE			
25 Anticipos y Avances Recibidos			
2501 Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos		\$ 3,962,180	9,673,589
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 3,962,180	9,673,589
TOTAL PASIVOS		\$ 286,164,310	\$ 318,928,845
3 PATRIMONIO	14		
31 Patrimonio de las Entidades		\$ 20,000,000	20,000,000
3101 Capital Suscrito y Pagado		\$ 20,000,000	20,000,000
35 Resultados del Ejercicio		\$ 119,707,240	127,840,234
3501 Resultados del Ejercicio		\$ 6,411,603	66,161,158
3502 Resultados Acumulados		\$ 113,295,637	61,679,076
TOTAL PATRIMONIO		\$ 139,707,240	\$ 147,840,234
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 425,871,550	\$ 466,769,079

LUZ ELENA CASTELLANOS
LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC No 10.933.294

LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
T.P. 161610-T
CONTADOR PUBLICO

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S

NIT: 900.519.519-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ABRIL DE 2018

VERSION 1.0

	NOTA	2017	2016
4 Ingresos	15	\$ 1,260,558,359	\$ 1,137,200,344
41 Ingresos Por Actividades Ordinarias		\$ 1,260,558,359	\$ 1,137,200,344
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras		\$ 1,260,558,359	\$ 1,137,200,344
6 Costos del Sistema General de Seguridad Social	16	\$ -790,699,474	\$ -622,965,864
61 Costos por Atención en Salud		\$ -790,699,474	\$ -622,965,864
6101 Prestación de Servicios de Salud		\$ -790,699,474	\$ -622,965,864
Ganancia Bruta		\$ 469,858,885	\$ 514,234,480
42 Otros Ingresos		\$ 37,905,248	\$ -
4214 Diversos		\$ 37,905,248	\$ -
5 Gastos de Administración		\$ 499,702,102	\$ 413,990,301
51 Gastos de Administración	18	\$ 468,670,255	\$ 406,298,442
5101 Sueldos y Salarios		\$ 117,822,664	\$ 112,429,137
5107 Gastos por Honorarios		\$ 81,674,500	\$ 35,460,000
5108 impuestos		\$ 510	\$ 64,002,820
5109 Arrendamientos Operativos		\$ 75,559,143	\$ 4,657,728
5112 Seguros		\$ 6,428,306	\$ 6,636,451
5113 Servicios		\$ 64,427,212	\$ 48,670,378
5114 Gastos legales		\$ 1,723,061	\$ 2,177,868
5115 Mantenimientos y Reparaciones		\$ 9,170,568	\$ 3,337,520
5116 Adecuación e Instalación		\$ 2,269,056	\$ 12,204,873
5118 Depreciación		\$ -	\$ 703,000
5121 Deterioro		\$ -	\$ 6,354,620
5136 Otros Gastos Diversos		\$ 109,595,235	\$ 109,664,047
53 Financieros	17	\$ 31,031,847	\$ 7,691,859
5301 Gastos Financieros		\$ 31,031,847	\$ 7,691,859
Ganancias Antes de Impuesto		\$ 8,062,031	\$ 100,244,179
54 Gasto de Impuesto a Las Ganancias	20	\$ 1,651,000	\$ 34,083,021
Ganancia Neta Del Periodo		\$ 6,411,031	\$ 66,161,158

~ LUZ ELENA CASTELLANOS
LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC No 10.933.294

LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
T.P. 161610-T
CONTADOR PUBLICO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
ABRIL DE 2018
VERSION 1.0

Detalle	Capital social	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo Inicial a 1 de Enero de 2017	20,000,000	66,161,158	61,679,076	147,840,234
Aumento de Capital	0	0	0	0
Ajustes	0	0	(14,544,597)	-
Traslado	0	(66,161,158)	66,161,158	0
Dividendos decretados	0	0	-	-
ORI	0	0		
Resultado del Periodo	0	6,411,603	0	-
Saldo Final a 31 de diciembre de 2017	20,000,000	6,411,603	113,295,637	139,707,240

LUZ ELENA CASTELLANOS
LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC No 10.933.294

LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
T.P. 161610-T
CONTADOR PUBLICO

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S
NIT: 900.519.519-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
ABRIL DE 2018
VERSION 1.0

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del periodo	6,411,000	66,336,000
Ajustes por:		
Depreciación y Amortizaciones	0	7,377,000
Reverso de pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo		
Pérdidas por deterioro del valor de los activos intangibles		
Reconocimiento de reserva legal		
Reconocimiento del impuesto diferido	-3,208,000	
Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo		
Inversión reconocida utilizando el método de participación		
Gasto por activos dados de baja	0	
Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo	3,203,000	73,713,000
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-70,072,000	-110,011,000
Aumento o Disminución de los Inventarios	0	0
Disminución en obligaciones financieras	-3,698,000	-32,000,000
Disminución en cuentas comerciales por pagar	-9,499,000	3,839,000
Aumento en otras cuentas por pagar	22,312,000	146,224,000
Aumento pasivos por impuestos corrientes	-32,522,300	17,881,000
Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social	-3,470,000	17,811,000
Aumento o Disminución en otros pasivos	-5,712,000	9,674,000
Efectivo generado de actividades de la operación	(99,458,300)	127,131,000
Intereses Pagados		
Impuesto a las Ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Intereses recibidos		
Dividendos recibidos		
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo		39,334,000
Venta de Activos Financieros		
Adquisición de propiedad, planta y equipo		0
Adquisición de Otros Activos		
Flujos netos usados en las actividades la inversión	-	39,334,000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento de Capital		
Pago de costo de transacciones relacionados con préstamos		
Ajustes de Efectivo y Patrimonio	(14,720,000)	
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero		
Dividendos Pagados		
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	(14,720,000)	-
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		

Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	167,065,000	600,000
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo	(114,178,300)	166,465,000
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	52,886,700	167,065,000

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la Sucursal.

LUZ ELENA CASTELLANOS
LUZ ELENA CASTELLANOS CALLEJAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC No 10.933.294

LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
T.P. 161610-T
CONTADOR PUBLICO



SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S
NIT. 900.519.519 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S

NIT. 830.519.519 - 4

DICIEMBRE 31 DE 2017, DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S., es una Sociedad por Acciones Simplificadas de Prestación de Servicios, constituida mediante documento privado No 0000001 de asamblea constitutiva de Montería, del 11 de abril de 2012, inscrita el 20 de abril de 2012 bajo el número 00027713 del libro IX, se constituyó la persona jurídica: "SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S.

El objeto social principal es ofrecer y contratar servicios médicos especializados en cualquier campo de la medicina con cualquier entidad sea pública y/o privada.

La Sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Montería, CL 61 No 6 – 44 Barrio La Castellana

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la información financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACION

a) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF, las cuales comprenden los Decretos 2784 de 2012 y 3023 de 2013, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

La Nota 3 proporciona una explicación de cómo la transición a las NIIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo informados.

Los estados financieros fueron autorizados por la Junta Directiva y el Representante Legal el 12 de febrero, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.

b) BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- ❖ Los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable.
- ❖ Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son valorizados al valor razonable.
- ❖ La propiedad de inversión es valorizada al valor razonable

Sobre la base de las proyecciones de la administración, la administración cree la entidad continuará como empresa en marcha durante el futuro previsible.

c) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros consolidados de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

f) PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

a) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1) Activos y pasivos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos y pasivos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- (b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos y pasivos financieros son medidos al costo amortizado si se cumple la siguiente condición:

- (a) Si el activo y pasivo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Un activo y pasivo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo a lo anteriormente mencionado.

Medición posterior de Activos y pasivos Financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

Préstamos, cuentas por cobrar y pagar

Los préstamos, las cuentas por cobrar y pagar son activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos y pasivos 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. El devengamiento a 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.

Activos y pasivos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) 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, a través de un acuerdo de transferencia, y

(a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,

(b) 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.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

2) CAPITAL SOCIAL

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización realizada en el avalúo comercial en la adopción de NIIF Pymes.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

Reclasificación a propiedades de inversión

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificada a propiedad de

inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en otros resultados integrales e incrementa el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio en la medida que en el superávit de reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.

Deterioro

Activos financieros (incluyendo partidas por cobrar)

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido, pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

Ingresos

Prestación de Servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance, los ingresos obtenidos, en virtud de la suscripción de contratos y convenios con diferentes terceros, personas jurídicas o naturales, del sector público o privado, asociados básicamente a la prestación de servicios en salud.

Arrendamientos

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.

Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento

Cuando suscribe un contrato, la Compañía determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Compañía el derecho de controlar el uso del activo subyacente.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Compañía separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Compañía concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo usando la tasa de interés incremental.

Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.

Riesgo de tasa de interés

La Compañía adopta una política para asegurar que el 10% de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre los préstamos se mantenga sobre una base de tasa fija, tomando en cuenta los activos con exposición a cambios en las tasas de interés.

NOTA 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2017 se encuentra compuesto por:

	2017	2016
Saldos bancarios	49.265.105	165.133.242
Efectivo y equivalentes al efectivo	547.383	609.400
Activos financieros	3.074.286	1.322.252
Efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo	52.886.774	167.064.894

NOTA 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:

	2017	2016
Cuentas por cobrar Prestación de Servicios	279.410.549	210.891.329
Otros deudores	123.305.165	194.323
Activos por impuestos corrientes	65.812.577	58.920.353
Deterioro	(134,653.000)	(6.354.320)
	333.723.976	263.651.385

Nota 7. Propiedad, planta y equipo

	Equipo de Oficina	Equipo de Computacion y Comunicación	Equipo Medico-cientifico	TOTAL
COSTO				
Saldo al 01 de enero de 2016	14.067	12.166	9.820	36.053
Adquisiciones	-	-	-	-
Retiros / Ajustes	-	-	-	-
Deterioro				-
Saldo a 31 diciembre de 2016	14.067	12.166	9.820	36.053
Depreciación				
Saldo a 01 de enero de 2016	-	-	-	-
Adquisiciones			-	-
Retiros	-	-	-	
Ajustes				-
Saldo a 31 diciembre de 2016	-	-	-	-
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2016	14.067	12.166	9.820	36.053
Saldo al 01 de enero de 2017	14.067	12.166	9.820	36.053
Adquisiciones	-	-	-	-
Retiros / Ajustes	-	-	-	-
Deterioro	-	-	-	-
Saldo a 31 diciembre de 2017	14.067	12.166	9.820	36.053
Depreciación				
Saldo a 01 de enero de 2017	-	-	-	-
Adquisiciones	-	-	-	-
Retiros				
Ajustes		-	-	-
Saldo a 31 diciembre de 2017	-	-	-	-
Saldo Neto a 31 de diciembre de 2017	14.067	12.166	9.820	36.053

NOTA 8. Activos y pasivos por impuestos diferidos

	2017	2016
<i>Activos diferidos</i>	3.208.000	0
Total Activos Diferidos	3.208.000	0

Nota 9. Obligaciones Financieras

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones de la Compañía o que devenguen intereses, las que son valorizadas a costo amortizado. Para mayor información acerca de la exposición de la Compañía a tasas de interés y riesgo de liquidez.

	2017	2016
Pasivos No Corriente		
<i>Préstamos Bancarios</i>	0	0
<i>Obligaciones por arrendamientos financieros</i>	0	0
<i>Préstamo de asociada</i>	0	0
<i>Otros Pasivos</i>	3.962.180	9.673.589
Total pasivos no corrientes	3.962.180	9.673.589

Pasivos Corrientes	2017	2016
Préstamos Bancarios	26.602.240	30.300.000
Compañía de financiamiento	0	0
Otras obligaciones	0	
Total Pasivos Corrientes	26.602.240	30.300.000

Nota 10. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende:

	2017	2016
Cuentas comerciales nacionales	651.000	10.152.862
Total cuentas comerciales	651.000	10.152.862

Nota 11. Otras cuentas por pagar

El saldo de las otras cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende:

	2017	2016
Otras cuentas comerciales por pagar	235.831.192	216.453.268
Total otras cuentas comerciales	235.831.192	216.453.268

Nota 12. Pasivos por impuestos

El saldo de pasivos por impuestos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende:

	2017	2016
Impuesto de renta	1.651.000	34.083.021
Impuestos diferentes al impuesto de renta	0	0
Total Pasivos por Impuesto	1.651.000	34.083.021

El saldo por impuesto corriente se compone por retenciones por pagar e impuesto de renta y complementarios

Nota 13. Beneficios a empleados

El saldo de beneficios a empleados corresponde a las obligaciones financieras del periodo a corto y largo plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende:

	2017	2016
Salario y prestaciones sociales	17.466.698	18.266.105
Retenciones y aportes de nomina	0	0
Total Beneficios Empleados	17.466.698	18.266.105

Nota 14. Patrimonio

El capital de Sanarte Medicina Especializada S.A.S., a 31 de diciembre de 2017 y 2016 está compuesto por:

	2017	2016
--	-------------	-------------

Capital Social	20.000.000	20.000.000
Resultados de ejercicios	6.411.603	59.545.042
Resultados Acumulados	113.295.637	61.679.076
Total Patrimonio	139.707.240	147.840.234

Nota 15. INGRESOS

Los ingresos operacionales de la Sanarte Medicina Especializada S.A.S., a 31 de diciembre de 2017 y 2016 producto de su actividad económica de prestación de servicios de salud son:

	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	1.298.463.207	1.137.200.344
Total ingresos operacionales	1.298.463.207	1.137.200.344

Nota 16. Costo de Ventas

Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud a 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	2017	2016
Costos prestaciones de servicios	790.699.474	622.965.864
Total Costos Operacionales	790.699.474	622.965.864

Nota 17. Costos financieros

Los costos aquí incurridos son los originados de las cuentas bancarias.

	2017	2016
Costos Financieros	31.031.847	7.691.859
Total Costos Financieros	31.031.847	7.691.859

Nota 18. Gastos Administrativos

	2017	2016
Gastos de administración	470.077.683	403.936.990
Total Gastos de Administración	470.077.683	403.936.990

Los Gastos de administración, en esta nota incluyen los Beneficios a empleados (Sueldos), Gastos médicos, incapacidades, Honorarios, gastos legales, entre otros gastos.

Nota 19. Otros Gastos

	2017	2016
Otros Gastos	1.800.000	2.096.000
Total otros Gastos	1.800.000	2.096.000

Nota 20. Gastos por impuestos a las Ganancias

Los gastos por impuestos según las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Sociedad estipulan que las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 25% para el año gravable 2017 y 2016.

	2017	2016
<i>Gastos por impuestos de Renta</i>	<i>1.651.000</i>	<i>34.173.265</i>
Total gastos por impuestos	1.651.000	34.173.265

Nota 21. Gastos por impuestos diferido

Los gastos por impuestos diferidos a 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	2017	2016
<i>Gastos por impuesto diferidos</i>	<i>3.208.000</i>	<i>0</i>
Total gastos diferidos	3.208.000	0