

**SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S**  
**NIT: 900.519.519-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 -2017**  
**ABRIL DE 2019**  
**VERSION 1.0**

1	ACTIVO	NOTA	2,018	2,017
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
11	Efectivo y Equivalentes del Efectivo	4	\$ 19,765,505	\$ 52,886,774
1101	Efectivo		\$ 18,696,998	\$ 52,886,774
1103	otros Equivalentes del efectivo		\$ 1,068,507	-
13	Cuentas por Cobrar	5	\$ 425,014,025	\$ 333,723,976
1301	Deudores del Sistema al Precio de la Transacción		\$ 380,639,553	\$ 279,410,549
1313	Anticipos no Financieros		\$ -	\$ 123,153,850
1314	Anticipo de impto y saldos a favor		\$ 54,788,293	\$ 65,812,577
1319	Deudores Varios		\$ -	\$ -
1320	deterioro		\$ -10,413,821	\$ -134,653,000
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 444,779,530</b>	<b>\$ 386,610,750</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
15	Propiedad Planta y Equipo	6	\$ 18,702,826	\$ 36,052,800
1501	Propiedad Planta y Equipo modelo al costo		\$ 36,052,800	\$ 43,429,973
	Equipos de Computación			
	Muebles y enseres			
	Equipos Médicos			
1503	Deterioro		\$ -17,349,974	\$ -7,377,173
18	Otros Activos	7	\$ 1,202,521	\$ 3,208,000
1812	Activos por Impuestos Diferidos		\$ 1,202,521	\$ 3,208,000
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 19,905,347</b>	<b>\$ 39,260,800</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 464,684,877</b>	<b>\$ 425,871,550</b>
	<b>2 PASIVO</b>			
21	<b>PASIVO FINANCIERO</b>	8 y 9	\$ 172,154,205	\$ 251,790,686
2101	Obligaciones Financieras al costo		\$ 26,694,445	-
2105	Cuentas por Pagar al costo	10	\$ 2,667,647	\$ 651,000
2120	Costos y Gastos Por Pagar	11	\$ 142,792,113	\$ 251,139,686
22	Impuestos gravámenes y tasas	12	\$ 53,798,491	\$ 12,944,746
2201	Retención en la fuente		\$ 5,618,936	\$ 11,293,746
2202	Impuesto de renta y complementarios		\$ 48,179,555	\$ 1,651,000
23	Beneficios a Empleados	13	\$ 18,985,256	\$ 17,466,698
2301	Beneficios a Empleados a corto plazo		\$ 18,985,256	\$ 17,466,698
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 244,937,952</b>	<b>\$ 282,202,130</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
25	Anticipos y Avances Recibidos		\$ 96,441,329	\$ 3,962,180
2501	Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos		\$ 96,441,329	\$ 3,962,180
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 96,441,329</b>	<b>\$ 3,962,180</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 341,379,281</b>	<b>\$ 286,164,310</b>
	<b>3 PATRIMONIO</b>	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		\$ 103,305,596	\$ 119,707,240
3501	Resultados del Ejercicio		\$ 21,986,677	\$ 6,411,603
3502	Resultados Acumulados		\$ 81,318,919	\$ 113,295,637
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 123,305,596</b>	<b>\$ 139,707,240</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 464,684,877</b>	<b>\$ 425,871,550</b>



SANDRA DIAZ GONZALEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 CC No 22.731.831



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 2018 y 2017**  
**ABRIL DE 2019**  
**VERSION 1.0**

	NOTA	2018	2017
4 Ingresos	15	\$ 1,296,274,953	\$ 1,260,558,359
41 Ingresos Por Actividades Ordinarias		\$ 1,234,931,713	\$ 1,260,558,359
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras		\$ 1,234,931,713	\$ 1,260,558,359
6 Costos del Sistema General de Seguridad Social	16	\$ -756,822,747	\$ -790,699,474
61 Costos por Atención en Salud		\$ -756,822,747	\$ -790,699,474
6101 Prestación de Servicios de Salud		\$ -756,822,747	\$ -790,699,474
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>\$ 478,108,966</b>	<b>\$ 469,858,885</b>
42 Otros Ingresos		\$ 61,343,240	\$ 37,905,248
4214 Diversos		\$ 61,343,240	\$ 37,905,248
5 Gastos de Administración		\$ 469,285,974	\$ 499,702,102
51 Gastos de Administración	18	\$ 455,390,958	\$ 468,670,255
5101 Sueldos y Salarios		\$ 76,639,974	\$ 99,147,234
5102 Contribuciones Imputadas		\$ 666,700	\$ -
5103 Contribuciones Efectivas		\$ 13,650,818	\$ 18,675,430
5105 Prestaciones Sociales		\$ 17,738,644	\$ -
5106 Gastos de Personas Diversos		\$ 1,675,844	\$ -
5107 Gastos por Honorarios		\$ 42,251,667	\$ 81,674,500
5108 impuestos		\$ 700,720	\$ 510
5109 Arrendamientos Operativos		\$ 81,423,631	\$ 75,559,143
5112 Seguros		\$ 8,484,410	\$ 6,428,306
5113 Servicios		\$ 33,321,816	\$ 64,427,212
5114 Gastos legales		\$ 2,925,621	\$ 1,723,061
5115 Mantenimientos y Reparaciones		\$ 21,495,849	\$ 9,170,568
5116 Adecuación e Instalación		\$ -	\$ 2,269,056
5118 Depreciación		\$ 5,106,517	\$ -
5121 Deterioro		\$ 10,390,577	\$ -
5136 Otros Gastos Diversos		\$ 138,918,170	\$ 109,595,235
53 Financieros	17	\$ 13,895,016	\$ 31,031,847
5301 Gastos Financieros		\$ 13,895,016	\$ 31,031,847
<b>Ganancias Antes de Impuesto</b>		<b>\$ 70,166,232</b>	<b>\$ 8,062,031</b>
54 Gasto de Impuesto a Las Ganancias	20	\$ 48,179,555	\$ 1,651,000
<b>Ganancia Neta Del Periodo</b>		<b>\$ 21,986,677</b>	<b>\$ 6,411,031</b>



SANDRA DIAZ GONZALEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 CC No 22.731.831



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 2019****VERSION 1.0**

<b>Detalle</b>	<b>Capital social</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo Inicial a 1 de Enero de 2017</b>	<b>20.000.000</b>	<b>66.161.158</b>	<b>61.679.076</b>	<b>147.840.234</b>
Aumento de Capital	0	0	0	0
Ajustes	0	0	(14.544.597)	0
Traslado	0	-66.161.158	66.161.158	0
Dividendos decretados	0	0	0	0
ORI	0	0	0	0
Resultado del Periodo	0	6.411.603	0	0
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2017</b>	<b>20.000.000</b>	<b>6.411.603</b>	<b>113.295.637</b>	<b>139.707.240</b>

**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**

<b>Detalle</b>	<b>Capital social</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo Inicial a 1 de Enero de 2017</b>	<b>20.000.000</b>	<b>6.411.603</b>	<b>113.295.637</b>	<b>139.707.240</b>
Aumento de Capital	0	0	0	0
Ajustes	0	0	(38.388.321)	0
Traslado	0	-6.411.603	6.411.603	0
Dividendos decretados	0	0	0	0
ORI	0	0	0	0
Resultado del Periodo	0	21.986.677	0	0
<b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2017</b>	<b>20.000.000</b>	<b>21.986.677</b>	<b>81.318.919</b>	<b>123.305.596</b>

**SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S**  
**NIT: 900.519.519-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 30 DICIEMBRE 31 DE 2018 - 2017**

**Nota 1. Entidad Que Reporta**

Sanarte Medicina Especializada S.A.S., es una sociedad privada vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, fue constituida por documento privado el 11 de Abril de 2012 de la asamblea constitutiva, registrada en cámara de comercio bajo el número 27713 del libro IX del registro mercantil el 20 de abril de 2012, se inscribe la constitución de la persona jurídica y su domicilio principal es calle 61 No. 6 – 44 en la ciudad de Montería, Córdoba, La duración de la Sociedad es indefinido.

Su objeto social es 1. Ofrecer y contratar servicios médicos especializados en cualquier campo de la medicina con cualquier entidad sea pública y /o privada. 2. el establecimiento y fundación de clínicas, hospitales, puestos de salud, con sus dotaciones correspondientes para la prestación de servicios medico asistenciales. 3. la compraventa, importación, exportación, alquiler, distribución, etc., de toda clase de medicamentos, instrumental y elementos científicos para la dotación de clínicas, hospitales, centros de salud, droguerías, etc. 4. adquirir, arrendar, gravar, enajenar y conservar todo tipo de bienes muebles e inmuebles, poseer cuentas bancarias en entidades nacionales o extranjeras; asociarse con otras personas naturales o jurídicas que se dediquen a similares actividades o que se relaciones directa o indirectamente con el objeto social. 5. en general celebrar todo tipo de actividades de explotación, producción, comercialización o de servicio que sea lícito que conlleve a un buen desarrollo del objeto social de la empresa. 6. capacitación, asesoría, consultoría en implementación del sistema obligatorio de garantía de la calidad (sogc) y sistema único de habilitación (suh) lo anterior bajo el cumplimiento del sistema obligatorio de garantía de la calidad (sogc) y su normatividad legal vigente aplicable dentro de la cual se encuentra resolución 1043 de 2006 (anexos técnico 1 y 2) circular 030 de 2006, circular 049 de 2008. Resolución 1995 de 1999, decreto 220 de 2005, resolución 1403 de 2007, entre otras. 7. capacitación, diseño, elaboración de sistemas de gestión de seguridad y salud en el trabajo bajo la legislación vigente en Colombia, realización de historial laboral ocupacional. 8. prestación de servicios en seguridad y salud en el trabajo: - elaboración planes de trabajo, según requerimientos legales actuales. – evaluaciones medico laborales: ingreso (pre- empleo), periódicos (control o programados), egreso (retiro), post-incapacidad, valoraciones y conceptos medico laborales. - exámenes de laboratorio clínico y especializado. - valoraciones paraclínicas de audiometría, espirómetro, visionaria, optometría, electrocardiograma, imágenes diagnósticas, entre otras. - diseño y monitoreo a los sistemas de vigilancia epidemiológica de acuerdo a los riesgos a los cuales se encuentren expuestos los trabajadores. - asesoría en el registro estadístico de morbi-mortalidad general (enfermedad común) y específica por riesgos (enfermedad laboral) elaboración y diseño de los profesiogramas (protocolos de evaluación médica ocupacional de acuerdo al cargo y complementados con la matriz de peligros de la empresa). - diseño y ejecución de campañas educativas. - elaboración de diagnósticos de salud. - gestión de la reinversión de la cotización a la arl por riesgos laborales. - conformación o actualización de comités en el ámbito (seguridad y salud

en el trabajo, convivencia) - elaboración, del reglamento de higiene y seguridad industrial. - asesoría y/o elaboración o actualización de matrices de riesgo. - elaboración o actualización del sgsst. - capacitación y actualización en legislación relacionada con la seguridad y salud en trabajo para Colombia. - selección, conformación, capacitación y funcionamiento de brigadas de emergencia. - elaboración o actualización de planes de emergencia y evacuación. - normas y procedimientos en higiene y seguridad industrial por áreas de trabajo. - elaboración y manejo de estadísticas de ausentismo laboral. - investigación, análisis y seguimiento de accidentes y enfermedades laborales. - implementación de programas de vigilancia epidemiológica. - estudios de señalización y demarcación de áreas de trabajo. - asesoría para selección y compra de elementos de protección personal y elementos propios en la atención frente a emergencias empresariales. - capacitaciones en medición preventiva y del trabajo, higiene y seguridad industrial, plan básico de seguridad y salud en el trabajo. - análisis de puestos de trabajo. - valoración médica ocupacional (programa de reubicación laboral, diagnóstico de la pérdida de capacidad laboral). Elaboración de historia clínica ocupacional. - programas y consultoría ambiental especializada. 9. consultorías y asesorías de seguridad e higiene industrial para asistencia técnica y entrenamiento en las áreas de: - entrenamiento en trabajo en alturas bajo la legislación vigente. - realización de estudios, ruido, iluminación, radiaciones no ionizantes, material articulado, evaluación elementos de protección personal epp - entrenamiento en el diseño de sistemas de acceso para trabajo en altura. - espacios confinados. - trabajo con energías peligrosas. - manejo de químicos. - trabajo en caliente. - medición de contaminantes físicos y químicos.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S fue constituida por tres accionistas, los cuales están distribuidos de la siguiente manera:

Luz Elena Castellanos Callejas con el 40% de las acciones No. De acciones 80.000 valor nominal \$100.

Tony Negrete Ramírez con el 40% de las acciones, No. De acciones 80.000 valor nominal \$100.

Promosalud ips T & E s.a.s con el 20% de las acciones, No. De acciones 20.000 valor nominal \$100.

El capital social de la empresa que equivale a 200.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una para un total de \$20.000.000.

## **Nota 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES.**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, 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.

### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por:

- Los Activos financieros medidos al Costo Amortizado con cambios en resultado.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los presentes estados financieros de Sanarte Medicina Especializada S.A.S. son presentados en Pesos colombianos.

La compañía Sanarte Medicina Especializada S.A.S presenta el estado de situación financiera por orden de corriente y no corriente.

En el estado de resultados, los ingresos y gastos no se compensan, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en sus políticas.

### **Nota 3. Políticas contables significativas**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a menos que se indique lo contrario. Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

A continuación se detallan las políticas contables significativas que Sanarte Medicina Especializada S.A.S, aplica en la preparación de sus estados financieros:

#### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

#### **3.2 Moneda 3.2.1**

Moneda funcional y de presentación Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

#### **3.3 Ingresos ordinarios**

Los ingresos por la prestación de servicios se registran mediante el sistema de causación. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

#### **3.4 Impuestos**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

##### **3.4.1 Impuesto sobre la renta**

###### **3.4.1.1 Corriente**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y

conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

### **3.5 Propiedades, planta y equipo**

Sanarte Medicina Especializada S.A.S define como propiedades, planta y equipo (PP&E) aquellos activos tangibles que serán utilizados en más de un período contable que se espera que sean recuperados a través de su uso y no a través de su venta.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S determinará como costo inicial de las propiedades, planta y equipo los costos incurridos en la adquisición o en la construcción de estos activos hasta que estén listos para ser usados.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S debe reconocer como elemento de propiedades, planta y equipo, aquellos activos que presenten un costo de adquisición superior a \$1.000.000, excepto para los activos que fueron entregados como aporte a la sociedad.

#### **Depreciación**

Sanarte Medicina Especializada S.A.S depreciará sus elementos de propiedades, planta y equipo por el método de línea recta, para todas las clases de activos.

La base para el cálculo de la depreciación es el costo del activo, esto es aplicable independientemente del modelo de medición posterior seleccionado para los activos.

La depreciación comenzará cuando los activos estén en la ubicación y en las condiciones necesarias para que puedan operar; y cesará en la fecha en que el activo sea clasificado como mantenido para la venta o como propiedad de inversión medida a valor razonable, de acuerdo a las políticas contables aplicables.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo si este será vendido o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo.

#### **Vidas útiles**

Sanarte Medicina Especializada S.A.S definió los siguientes periodos de vidas útiles para las propiedades, planta y equipo:

- Edificaciones: entre 50 y 70 años
- Maquinaria y Equipo: entre 3 y 20 años
- Equipo de cómputo: entre 2 y 5 años
- Equipos de telecomunicaciones: entre 3 y 10 años
- Equipos Médico-científico entre 8 y 12 años

Sanarte Medicina Especializada S.A.S deberá revisar las vidas útiles de todos los activos, por lo menos al final de cada período contable, y para los activos que estén próximos a agotar su vida útil debe revisarse si se van a seguir utilizando y ampliar la vida útil de acuerdo con el concepto del encargado del área de logística.

### **3.6 Instrumentos financieros**

Sanarte Medicina Especializada S.A.S reconoce un activo financiero – cuenta por cobrar, el mes en que fueron entregados los bienes o prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas o se genere documento soporte. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, esto es que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Al reconocer inicialmente un activo financiero, lo mide al precio de la transacción.

#### **3.6.1 MEDICIÓN POSTERIOR**

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 180 días (seis meses), se miden posteriormente a su reconocimiento utilizando el método de la tasa de interés efectiva, mediante el costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 180 días.

Si se evidencia que el efecto del descuento es significativo, la valoración de los flujos de efectivo se realiza utilizando el método del costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva. La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por cobrar corresponderá a un ingreso o gasto financiero. Dicha valoración se hará de la siguiente manera:

- a) Determinar los flujos de efectivo mensuales (salidas y entradas) de la cuenta por cobrar (incluyendo pago de intereses, abonos de capital y costos de transacción iniciales y posteriores). Hallar la TIR - Tasa Interna de Retorno (Tasa que iguala todos los flujos de efectivo en un periodo de tiempo específico) de los flujos de efectivo de la cuenta por cobrar.
- b) Descontar mensualmente dichos cobros futuros con la TIR – Tasa Interna de Retorno hallada. Para esto la tasa debe estar en términos periódicos mensuales.
- c) Si la tasa de interés es variable se deberá actualizar mensualmente dichos flujos de efectivos proyectados.

#### **3.6.2 Pasivos financieros**

Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las pymes, de los cuales surge la obligación de Sanarte Medicina Especializada S.A.S, a transferir efectivo u otro activo financiero, a otra entidad para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

A continuación, se ilustran las prácticas contables que aplican a todos los pasivos financieros.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S, reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera. Estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

#### **3.6.3 Baja en cuentas**

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la Compañía pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

### 3.7 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

Los beneficios a empleados son clasificados como: corto plazo, otros beneficios a largo plazo y/o beneficios por terminación. Los beneficios a corto plazo son aquellos beneficios que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

Los beneficios a largo plazo hacen referencia a todos los tipos de remuneración que se le adeudan al empleado, después de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio contable o durante la prestación del servicio.

### Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes a corte diciembre de 2018- 2017:

	2.018	2.017
<i>Depósitos en cuentas corrientes y de ahorros</i>	\$18.149.698	0
<b><i>Caja General</i></b>	<b>\$547.300</b>	<b>\$536.000</b>

### Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 2018- 2017:

	2.018	2.017
<i>Cuentas por cobrar Prestación de Servicios</i>	370.225.732	400.747.181
<i>Otros deudores</i>	0	100.538.402
<i>Activos por impuestos corrientes</i>	54.788.293	25.008.319
<i>Deterioro</i>	-10.413.821	-50.744
	<b>414.600.204</b>	<b>526.243.158</b>

Todos los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la compañía son corrientes, se deterioraron las carteras con más de 180 días de vencimiento.

### Nota 6. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle de propiedades, planta y equipo:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<i>Equipos de Oficina</i>	\$14.067.128	\$14.067.128
<i>Equipos de Computación</i>	\$12.165.572	\$12.165.572
<i>Equipos Médicos</i>	\$9.820.100	\$9.820.100
<i>Depreciación Acumulada</i>	-\$17.349.974	\$0
<i>Total Propiedad Planta y Equipos</i>	\$18.702.826	\$36.052.800

Representa a 31 de Diciembre de 2018 - 2017 el saldo de la propiedad planta y equipo con la cual se inició operaciones y el respectivo deterioro.

#### **Nota 7. Activos por Impuestos diferidos**

Se presente activo por impuesto diferido debido a las diferencias presentadas en el cálculo del deterioro de cartera a 31 de diciembre de 2018-2017.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Activos diferidos</i>	1.202.521	3.208.000
<b><i>Total Activos Diferidos</i></b>	<b>1.202.521</b>	<b>3.208.000</b>

#### **Nota 8. Obligaciones Financieras**

Representa las obligaciones con bancos a la fecha de cierre.

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<i>Obligaciones Financieras al costo</i>	\$26.694.445	0

#### **Nota 9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

El siguiente es el detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2018 - 2017:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<i>Proveedores</i>	\$1.865.407	\$651.000
<i>Costos y gastos Por Pagar</i>	\$143.594.353	\$235.831.192
<i>Total acreedores comerciales y cuentas por pagar</i>	\$145.459.760	\$236.482.192

#### **Nota 10. Impuesto Corriente por Pagar**

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<i>Impuestos Corrientes Por Pagar</i>	\$53.798.439	\$1.651.000

#### **Nota 11. Beneficios a empleados a Corto Plazo.**

El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2018 - 2017:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<i>Prestaciones sociales</i>	\$31.803.229	17.466.698

Los beneficios de corto plazo: comprenden los beneficios legales como: cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y vacaciones y los valores correspondientes a los aportes a seguridad social realizados por el empleador en favor a los empleados.

#### **Nota 12. Otros Pasivos**

El siguiente es un detalle de otros pasivos:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<i>Anticipos y Avances Recibidos</i>	\$1.345.800	\$3.962.180

Corresponden a dineros recibidos para la prestación de servicios de salud.

#### **Nota 13. Capital, utilidades y Reservas**

##### **a) Capital Autorizado Suscrito Y Pagado**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Capital Social</i>	20.000.000	20.000.000
<i>Resultados de ejercicios</i>	21.986.677	6.411.603
<i>Resultados Acumulados</i>	81.318.919	113.295.637
<b><i>Total Patrimonio</i></b>	<b>123.307.614</b>	<b>139.707.240</b>

##### **b) Naturaleza y propósito de las reservas**

###### **Reserva legal**

La Compañía estipulo apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Institución, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

#### **Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias**

El siguiente es el detalle de los ingresos recibidos a 31 de Diciembre de 2018 - 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Ingresos de actividades ordinarias</i>	1.234.931.713	1.298.463.607
<b><i>Total ingresos operacionales</i></b>	<b>1.234.931.713</b>	<b>1.298.463.607</b>

#### Nota 15. Costos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle de los costos de actividades ordinarias a 31 de Diciembre de 2018 - 2017:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<i>Consulta Externa</i>	<i>\$756.822.747</i>	<i>790.699.474</i>
<b><i>Total de Costos por Actividades Ordinarias</i></b>	<b><i>\$756.822.747</i></b>	<b><i>790.699.474</i></b>

#### Nota 16. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle de otros ingresos percibidos por la entidad a 31 de Diciembre de 2018 - 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Otros ingresos</i>	<i>\$61.343.240</i>	<i>0</i>
<b><i>Total Otros Ingresos</i></b>	<b><i>\$61.343.240</i></b>	<b><i>0</i></b>

#### Nota 17. Gastos de administración

El siguiente es el detalle de los gastos de administración a 31 de Diciembre de 2018 - 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Gastos de administración</i>	<i>408.094.248</i>	<i>470.077.683</i>
<b><i>Total Gastos de Administración</i></b>	<b><i>408.094.248</i></b>	<b><i>470.077.683</i></b>

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

#### Nota 18. Ingresos y Costos Financieros

El siguiente es el detalle de los ingresos y costos financieros a 31 de Diciembre 2018 -2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Costos Financieros</i>	<i>13.895.016</i>	<i>31.031.847</i>
<b><i>Total Costos Financieros</i></b>	<b><i>13.895.016</i></b>	<b><i>31.031.847</i></b>

#### Nota 19. Impuesto de Renta y Complementarios

Representa el valor a pagar por impuesto de renta durante el periodo gravable 2018 - 2017 por valor de

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Gastos por impuestos de Renta</i>	\$ 48.179.555.	1.651.000
<b><i>Total gastos por impuestos</i></b>	<b>\$ 48.179.555.</b>	<b>1.651.000</b>