

**CLÍNICA MEDICENTER SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017**  
**Valores expresados en pesos colombianos**

	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	569.042.817	666.176.559
Costos de ventas y operación	-182.720.682	-127.605.961
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>386.322.135</b>	<b>538.570.598</b>
Otros ingresos	5.255.248	17.642
Gastos de Administración	-342.763.863	-482.533.763
Gastos de Ventas	-21.370.117	-8.670.178
Otros Gastos	-2.253.803	-
Gastos financieros	-12.436.347	-13.290.443
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>12.753.253</b>	<b>34.093.856</b>
Impuesto a las ganancias	-13.984.418	-9.995.076
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.231.165</b>	<b>24.098.780</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
Efecto fiscal la variación del VR de PPYE	0	0
Efecto fiscal de las DC por conversión	0	0
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>-1.231.165</b>	<b>24.098.780</b>

Las notas que acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

**VIGILADO SUPERSALUD**



MARÍA TERESA PERLAZ VARGAS  
Representante Legal



LINDA SHIRLEY QUIROGA TREJOS  
Contadora Pública  
TP 168206 -T

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, el Representante Legal certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados

**CLÍNICA MEDICENTER SAS**  
**NIT 805,028,472-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**a 31 de Diciembre de 2018 Y 2017**  
**Valores expresados en pesos colombianos**

		2018	2017		2018	2017
<b>Activo</b>				<b>Pasivo y Patrimonio</b>		
<b>Activo Corriente</b>				<b>Pasivo</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	17.437.842	21.187.401	<b>Pasivo Corriente</b>		
Inventarios	4	13.762.076	10.950.788	Cheques girados no cobrados	8	11.737.225
Activos por impuestos corrientes	5	3.245.000	18.387.494	Obligaciones financieras	8	20.489.362
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	6	65.596.452		Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	23.560.289
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>100.041.369</b>	<b>50.525.683</b>	Beneficios a empleados	10	2.122.238
				Pasivo por impuestos	11	4.359.000
				Otros Pasivos no Financieros	13	862.000
				<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>63.130.114</b>
						<b>56.147.754</b>
<b>Activo No Corriente</b>				<b>Pasivo No Corriente</b>		
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar			30.000.000	Impuesto a las ganancias		-
Propiedades, planta y equipo	7	13.801.191	27.565.653	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		-
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>13.801.191</b>	<b>57.565.653</b>			
				<b>Total Pasivo</b>		<b>63.130.114</b>
						<b>56.147.754</b>
<b>Total Activo</b>		<b>113.842.561</b>	<b>108.091.336</b>	<b>Patrimonio</b>	14	
				Capital Social		30.000.000
				Reservas		15.000.000
				Utilidad acumuladas		6.943.612
				Resultado Integral Total del Año		-1.231.165
				<b>Total Patrimonio</b>		<b>50.712.447</b>
						<b>51.943.612</b>
				<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>113.842.561</b>
						<b>108.091.366</b>



MARÍA TERESA PERLAZ VARGAS  
Representante Legal

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.  
Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, el Representante Legal certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en



LINDA SHIRLEY QUIROGA TREJOS  
Contadora Pública  
TP 168206-T

**CLÍNICA MEDICENTER SAS**  
**NIT 805,028,472-5**

**Estado de cambios en el patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2018 y 2017**

	<u>Capital</u>	<u>Ganancias acumuladas adopcion nuevo marco</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Inversiones en instrumentos de patrimonio</u>	<u>resultado del ejercicio</u>	<u>Superávit de revaluación</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Total patrimonio</u>
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2016</b>	30.000.000		30.542.795	-	(47.697.973)	-	15.000.000	27.844.822
Cambios en políticas contables								-
Saldo reexpresado								-
<b>Cambios en el patrimonio para 2017</b>	-							-
Gasto de utilidad del periodo					47.697.973			
Transferencias a patrimonio			(47.697.973)		24.098.790			
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2017</b>	30.000.000	-	(17.155.178)	-	24.098.790	-	15.000.000	51.943.612
<b>Cambios en el patrimonio para 2018</b>	30.000.000	-	(17.155.178)	-	24.098.790	-	15.000.000	
Resultado integral total del año anterior							-	
Transferencias a ganancias acumuladas			24.098.790		(24.098.790)			
Gasto de utilidad del periodo								
Resultado integral total del año					(1.231.165)			
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2018</b>	30.000.000	-	6.943.612	-	(1.231.165)	-	15.000.000	50.712.447



MARÍA TERESA PERLAZA VARGAS  
 Representante Legal

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, el Representante Legal certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han



LINDA SHIRLEY QUIROGA TREJOS  
 Contadora Pública  
 TP 168206-T

## CLÍNICA MEDICENTER SAS

NIT 805,028,472-5

## Estado de flujos de efectivo, método indirecto

## Estado de cambios en el patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

31 Dic 2018

	31 Dic 2018
<b><u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u></b>	
Ganancia (pérdida)	(1.231.165)
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	
Ajustes por gasto por impuestos diferido	-
Depreciación	13.764.492
Ajustes por pérdidas (ganancias) acumuladas	-
Ajustes por impuesto	13.984.418
Ajustes por ganancia no distribuidas de asociadas	-
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	<u>26.517.745</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones</b>	<b>26.517.745</b>
Ajustes por disminución (incremento) en los inventarios	(2.811.288)
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(65.616.151)
Ajustes por la disminución (incremento) de otros activos financieros corrientes	
Ajustes por la disminución (incremento) de otros activos no financieros corrientes	-
Ajustes por la disminución (incremento) de otros activos por impuestos	15.142.494
Ajustes por la disminución (incremento) de otros activos no financieros no corrientes	30.000.000
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	(2.518.807)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar por impuestos corrientes	12.932.344
Ajustes por el incremento (disminución) de otros pasivos financieros corrientes	4.505.316
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar por impuestos diferidos	(549.851)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(862.000)</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>16.739.803</b>
<b><u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u></b>	
Compras de propiedades, planta y equipo	30
Importes procedentes de venta de activos intangibles	
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>30</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>30</b>
<b><u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</u></b>	
Prestamos bancarios	(20.489.362)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	
Cobros procedentes de venta de acciones	<u>-</u>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>(20.489.362)</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>(3.749.529)</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	<u>(3.749.529)</u>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>(3.749.529)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo</b>	<b>21.187.401</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>17.437.872</b>



MARÍA TERESA PERLAZA VARGAS  
Representante Legal



LINDA SHIRLEY QUIROGA TREJOS  
Contadora Pública  
TP 168206 -T

Ver las revelaciones que acompañan los estados financieros.  
Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, el Representante Legal certifica que he verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DEL ENTE ECONOMICO**

CLÍNICA MEDICENTER SAS, identificada con NIT 805.028.472-5, con domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali, en la Calle 5B No. 40-50, constituida mediante Escritura Pública No. 6078 de la Notaria Séptima el 17 de septiembre de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio el 17 de octubre de 2003 bajo el número 7338 del Libro IX. Su objeto social es “Actividades de hospitales y clínica con internación”.

**NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**EFFECTIVO**

Se reconocerán en los estados financieros como efectivo los recursos existentes tanto la caja (caja menor y caja general) como los depósitos bancarios a la vista.

**EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La entidad reconocerá como equivalentes al efectivo todas aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que cumplan con las siguientes características:

1. Fácilmente convertibles en efectivo.
2. El cambio de su valor está sujeto a un riesgo insignificante.
3. Tienen un vencimiento menor a 90 días desde su constitución.

**POLÍTICA DE INVERSIÓN**

En el momento la compañía no mantiene inversiones y no tiene intenciones de realizar ningún tipo de inversión, si esta condición llegara a cambiar la compañía emitirá la política contable respectiva sobre las intenciones que tendrá al obtener y mantener cierto tipo de inversiones y su modelo de negocios.

**DEUDORES COMERCIALES**

Reconocimiento Inicial: Clínica Medcenter SAS reconocerá una cuenta por cobrar cuando exista un derecho contractual derivado de la operación de la compañía, del que es probable recibir un beneficio económico futuro y del que se pueda medir su costo o valor con fiabilidad.

Medición Inicial: La compañía en el reconocimiento inicial medirá las cuentas por cobrar al costo histórico, y se registrarán por el valor expresado en la factura expedida al comprador.

Medición Posterior: Cuando una cuenta por cobrar cumpla más de noventa (90) días de vencida, la compañía realizara una evaluación de la deuda, considerando la liquidez del cliente y la posibilidad

de recuperación de la cuenta, de esta manera dependiendo de dicha evaluación se determinará la probabilidad de que el cliente cancele el total o parte del valor adeudado y cuando no exista certeza de que alguna de estas dos posibilidades ocurra, el valor correspondiente se llevará a una cuenta del gasto nominada deterioro de cartera y se disminuirá la correspondiente cuenta por cobrar.

Clínica Medicenter SAS. no realizará cobro de intereses por mora de pago a sus clientes, si dicha condición llegara a cambiar se realizará un cambio en la política contable donde se determine la tasa de interés a cobrar.

Presentación en los estados financieros: Clínica Medicenter SAS. clasificará las cuentas por cobrar como activos corrientes, ya que estas se esperan cobrar en un periodo menor a un año.

Revelaciones: Clínica Medicenter SAS revelará en sus estados financieros la siguiente información sobre sus cuentas por cobrar:

1. Valor en libros.
2. Valor estimado por deterioro.
3. Detalle del movimiento de las cuentas estimadas por deterioro durante el año, mostrando la evaluación realizada.

## **PRÉSTAMOS A EMPLEADOS**

Los empleados de la compañía podrán acceder a un préstamo otorgado por esta, de un tope máximo de diez millones de pesos colombianos (\$10.000.000), para estos se préstamos el plazo pactado no puede ser superior a cinco (5) años y se realizará el cobro por intereses corrientes.

Al momento de recibir una solicitud para un préstamo a empleado, la compañía tendrá diez (10) días hábiles para evaluar el flujo de efectivo de la compañía y de acuerdo con este se revisará la posibilidad o no de otorgar dicho préstamo.

Presentación en los estados financieros: Los préstamos a empleados se clasificarán como activos no corrientes.

Revelaciones: Clínica Medicenter SAS, revelará en sus estados financieros una relación de los préstamos realizados a empleados, en donde se muestre el préstamo realizado por socio y si en el año se ha realizado abono a la deuda y su saldo en libros.

## **INVENTARIOS**

Reconocimiento: Los inventarios se reconocerán como activo si es probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados de estos, el costo del elemento puede medirse con fiabilidad, y son mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones.

Medición Inicial: Se medirán al costo, el cual incluirá el costo de adquisición conformado por el precio de compra, impuestos no descontables, transporte, manipulación y aquellos atribuibles a la adquisición, y los demás costos que se hayan incurrido para que los inventarios se encuentren listos para venta.

*Descuentos:* Los descuentos comerciales o rebajas disminuirán directamente el costo de adquisición, y los descuentos posteriores a la compra, como aquellos por pronto pago se llevarán al estado de resultados.

*Inventarios a crédito:* Los intereses por financiación y las diferencias en cambio derivados de una compra a crédito, cuando cualquiera de estos dos exista se llevarán como gastos.

*Sistema de inventarios:* Se utilizará el sistema de inventario permanente y se realizará una toma física anual para corroborar la información ingresada en el sistema.

*Método de cálculo del costo:* Se medirá el costo de los inventarios mediante el método de costo promedio ponderado.

Medición Posterior: Al final de cada año se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro, evaluando si existen daños por obsolescencia o si el valor de dicho inventario ha disminuido en el mercado, dicho deterioro se llevará a pérdidas, el cual será el valor que resulte de la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría si se llegara a vender este. Si las circunstancias por las cuales se reconoció inicialmente el deterioro del inventario llegaran a cambiar de manera favorable y se recupera la pérdida por deterioro, este valor se revertirá contra resultados.

Al momento de venta de inventarios, se reconocerá el valor en libros de estos como costo de ventas en el momento en que se reconozcan los correspondientes ingresos.

Presentación en los estados financieros: Clínica Medcenter SAS, clasificará sus inventarios como activos corrientes, mientras estos se encuentren en bodega por un tiempo menor a un año.

Revelaciones: Se revelarán las pérdidas reconocidas por deterioro, así como la recuperación de estas cuando hayan ocurrido en el periodo del que se informa.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento: Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si es probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados de estos, el costo del elemento puede medirse con fiabilidad, y se mantienen para su uso en el suministro de bienes, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización y se esperan usar durante más de un año.

*Terrenos y Edificios:* Se reconocerán por separado, incluso si se hubieran adquirido en forma conjunta.

*Piezas de repuesto y equipo auxiliar:* Cuando se adquieran piezas de repuesto y equipo de mantenimiento permanente y que se esperen utilizar por más de un año, o cuando estas piezas o equipo solo puedan utilizarse con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como parte de propiedades, planta y equipo, de otra manera se manejarán como inventarios y se reconocerán en el resultado cuando se consuman.



*Reemplazo:* Cuando un componente de un elemento de propiedades, planta y equipo requiera reemplazo, dicho componente se reconocerá por separado, y se añadirá el costo de reemplazo al valor en libros del elemento de propiedades, planta y equipo, solo si se espera que dicho componente de reemplazo vaya a suministrar beneficios futuros.

Medición en el momento del reconocimiento: Las Propiedades, planta y equipo de Clínica Medicenter SAS, se medirá por su costo, el cual comprende el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja comercial, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición Posterior: Luego del reconocimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo, este se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor, ya que estos activos no se mantendrán para la venta sino para el desarrollo del objeto social de Clínica Medicenter SAS.

*Depreciación:* El método de depreciación a utilizar será el método lineal, seleccionado a partir del patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros esperados incorporados en estos activos, y se aplicará de forma coherente cada año, a menos que se produzca una variación en los patrones esperados de consumo de dichos beneficios económicos futuros. Esta se reconocerá como gasto a lo largo de la vida útil del activo, y comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia, y no cesará a menos que el activo se haya dado de baja o este depreciado por completo.

*Vida Útil:* Período durante el cual se espera que el elemento de propiedad, planta y equipo esté disponible para su utilización, o el número de unidades de producción esperadas de dicho elemento.

Equipo de oficina:	5-12 años
Equipo médico científico:	10 – 20 años
Plantas y redes:	10-12 años
Equipo de computación y comunicación:	3-5 años

Baja en cuentas: El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas por su disposición; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición, la ganancia o pérdida derivada de la baja en cuentas, definida como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el valor en libros del activo, se reconocerá en el resultado del periodo.

Presentación en los estados financieros: Los elementos de propiedad, planta y equipo se clasificarán como activos no corrientes.

Revelaciones: Se revelará para cada clase de propiedades, planta y equipo una conciliación del valor contable al comienzo y al final del periodo en el que se informa, en donde se indique lo siguiente:

1. Las vidas útiles.
2. El importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor), tanto al principio como al final de cada periodo.

3. Las adiciones.
4. Las enajenaciones.
5. La depreciación del período.

## **COMPENSACIÓN**

Se compensará en el estado de situación financiera los activos y pasivos por impuestos si estos son de la misma naturaleza, se relacionan con la misma autoridad fiscal y dicha entidad permite pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación neta existente.

## **ACTIVOS CONTINGENTES**

Clínica Mediocenter SAS, no reconocerá un activo en los estados financieros cuando este sea de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, y cuando su existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Dichos activos serán evaluados cada mes, con el fin de considerar que cambios ha tenido y si deben ser reconocidos en los estados financieros. En el caso de que haya un alto nivel de certeza la entrada de beneficios económicos a la entidad, por causa de la existencia de activos contingentes, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

## **PROVISIONES**

Cuando exista incertidumbre acerca de la cuantía o vencimiento de un pasivo Clínica Mediocenter SAS constituirá una provisión.

Reconocimiento Inicial: Una provisión se reconocerá cuando se den las siguientes condiciones:

1. La compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
2. Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
3. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Medición Inicial: El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, para lo cual se deben tener en cuenta los riesgos e incertidumbres que rodean a dicha obligación.

Medición posterior: Se cargarán a la provisión los desembolsos para los que fue originalmente reconocida, y se revisarán al final de cada periodo del que se informa, para revisar que el valor reflejado corresponda efectivamente a la mejor estimación.

Revelación: Para cada provisión realizada se revelará lo siguiente:

1. Una conciliación que muestre el importe en libros al principio y al final del período, las adiciones realizada, los importes cargados contra la provisión y los importes no utilizados revertidos.
2. Una breve descripción de la naturaleza de la obligación contraída, y del importe, así como el calendario esperado de las salidas de beneficios económicos, producidos por la misma.
3. Una indicación acerca de las incertidumbres relativas al importe o al calendario de las salidas de esos recursos.
4. El importe de cualquier eventual reembolso, informando además de la cuantía de los activos que hayan sido reconocidos para recoger los eventuales reembolsos esperados.

## **PASIVOS CONTINGENTES**

Cuando exista una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por que ocurran o no ocurran uno o más hechos futuros sucesos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad, no se reconocerá el pasivo pero se informará en notas la existencia del pasivo contingente.

## **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR**

Reconocimiento Inicial: Clínica Medcenter SAS, reconocerá un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con esta entre o salga, y si el costo puede ser medido con fiabilidad.

Medición Inicial: El pasivo financiero se medirá a su costo histórico.

Medición posterior: Cuando estos pasivos generen intereses se registrarán en el estado de resultados.

Presentación en los estados financieros: Los pasivos financieros que se pretendan cancelar en un periodo menor a un año se clasificarán como corrientes, los demás como no corrientes.

Baja en Cuentas: Se dará de baja en cuentas a un pasivo financiero cuando se haya extinguido -esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado, cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario, cuando se condene la obligación o cuando se realice su castigo.

Revelación: Sobre los pasivos financieros se revelará su valor en libros y el valor de los intereses pendientes de pago.

## **MATERIALIDAD**

Cuando haya evidencia de que haya ocurrido un error, omisión o expresión inadecuada de cifras que afecten el resultado del periodo de la entidad, y que la cuantía de la partida sea mayor al 5% de la utilidad operativa, esta se tomará como material y se realizaran las modificaciones necesarias revelando la naturaleza del error y el monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros.

## OBLIGACIONES LABORALES

Reconocimiento Inicial: Se reconocerán como gasto todos los beneficios a los que tengan derecho los empleados de Clínica Medicer SAS y en ningún caso se reconocerán provisiones para despidos sin justa causa.

Presentación en los estados financieros: Se clasificarán como pasivos corrientes.

## INGRESOS

Los ingresos se reconocerán solo cuando Clínica Medicer SAS ha transferido al comprador los riesgos y beneficios que van asociados con las mercancías, ingresando los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia, y se tendrán en cuenta los descuentos comerciales, por pronto pagos y rebajas, excluyendo los impuestos.

## ARRENDAMIENTOS

Reconocimiento Inicial: Los pagos por arrendamiento se reconocerán en todos los casos como un gasto, incluso aquellos que se realicen por contratos de arrendamiento con opción de compra y se tratará como un arrendamiento operativo.

Cuando se trate de un contrato con opción de compra, y esta se ejerza, dicho valor se registrará como un activo.

Medición: Los pagos realizados se medirán al costo de acuerdo a lo estipulado en el contrato.

Revelación: Se relacionarán los pagos por arrendamiento reconocidos como gasto en el periodo y una descripción general de los acuerdos de arrendamiento significativos.

## NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo a la fecha de apertura se encuentra conformado de la siguiente manera:

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Caja General	14.223.517	15.477.435
Bancos		
Banco Davivienda No. 0041072443836	74.369	99.366
Banco Davivienda No. 016569997212	1.778.001	
Banco de Occidente No. 023-01045-7	1.361.955	5.610.602
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>17.437.842</b>	<b>21.187.403</b>

## NOTA 4. INVENTARIOS

Se encuentran conformados por mercancías no fabricadas por la compañía dentro de los cuales se encuentran medicamentos, materiales médico quirúrgicos y repuestos y accesorios, pero no se

reconoce deterioro ya que luego de realizar la revisión de los inventarios, estos se encuentran en perfectas condiciones y su precio en el mercado no ha disminuido.

**NOTA 4. INVENTARIOS**

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Medicamentos	245.206	9.878.509
Materiales médico-quirúrgicos	12.546.151	1.072.279
Repuestos y accesorios	970.719	0
<b>Inventarios</b>	<b>13.762.076</b>	<b>10.950.788</b>

**NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo se encuentra conformado de la siguiente manera:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Saldo a favor Impuesto de Renta y Complementarios	3.244.998	3.956.494
Impuesto CREE año gravable 2016 No. 1403604147976		9.101.000
Anticipo de Industria y Comercio		0
Autorretención de renta		5.330.000
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>3.244.998</b>	<b>13.057.494</b>

<b>Autorretención de Renta</b>			
Mes	No. Formulario	Ingresos	Valor
Enero	3501635895991	53.225.000	426.000
Febrero	3501638394689	53.300.000	426.000
Marzo	3501642818355	66.169.000	529.000
Abril	3501645667050	48.268.000	386.000
Mayo	3501647556576	32.569.000	261.000
Junio	3501669473036	59.800.000	478.000
Julio	3501654392716	52.556.000	420.000
Agosto	3501656837972	44.105.000	353.000
Septiembre	3501659201820	9.940.000	80.000
Octubre	3501662482583	64.269.000	514.000
Noviembre	3501665170194	51.085.000	409.000
Diciembre	3501667841995	38.985.000	312.000
<b>Totales Generales</b>		<b>574.271.000</b>	<b>4.594.000</b>

Este valor será cruzado posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria.

## NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2.018	2.017
<b>Prestamos a Empleados:</b>		
Juan Carlos Lozano Perlaza	0	10.000.000
Marco Tulio Legarda Rojas	0	10.000.000
Marleny Sepúlveda	0	10.000.000
<b>Prestamos a Socios y Accionistas:</b>		
Maria Teresa Perlaza	59.596.452	
<b>Cuentas por cobrar a Clientes:</b>		
Martha Lucia Aranda Bernal	6.000.000	
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>65.596.452</b>	<b>30.000.000</b>

Los préstamos a empleados fueron otorgados el 23 de diciembre de 2017, razón por la cual no se ha efectuado ningún abono a los mismos.

## NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Integran este rubro los muebles y enseres, los equipos telefónicos y de computación, las plantas y redes y el equipo médico y científico, adquirido por la empresa para el normal funcionamiento de la misma así:

	2.018	2.017
Equipo de Oficina	39.360.519	39.360.519
Equipo de computación y comunicación	16.812.907	16.812.907
Equipo médico científico	501.683.897	501.683.897
Plantas y redes	20.787.928	20.787.928
Depreciación acumulada	-564.844.060	-551.079.568
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>13.801.191</b>	<b>27.565.683</b>

## NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS

Integran este rubro los cheques girados a 31 de diciembre de 2018, los cuales fueron cobrados en su totalidad durante el primer semestre del año siguiente., la relación de estos se encuentra en la conciliación bancaria del Banco de Occidente de diciembre de 2018, como deuda financiera al.

	2.018	2.017
Cheque pendiente de pago	11.737.225	
Préstamos bancarios banco de Occidente	20.489.262	
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>32.226.487</b>	<b>0</b>

Estos son los terceros pendientes de pago por cada tercero

<b>BANCO DE OCCIDENTE</b>		
<b>CHEQUE</b>	<b>GIRADO A</b>	<b>VALOR</b>
601174	Dr. DAVID MONTILLA	500.000,00
601189	Dr. DAVID MONTILLA	500.000,00
209923	ANESTECIARTE SAS	491.370,00
209928	NANCY HELP COLOMBIA SAS	803.894,00
209930	COLOMBIAN LINGIERI SA	578.862,41
209931	ALEXANDER BERMUDEZ	1.561.350,00
209932	ESTERILIZAR	102.637,50
209935	ANESTECIARTE SAS	1.130.752,00
209936	CARLOS GARCIA GRANOBLES	800.000,00
209944	COLOMBIAN LINGIERI SA	160.859,00
209946	SOLMEDICAL	1.386.068,00
209943	MUSICAR	175.358,00
209948	ALARMAR LTDA	194.706,00
209951	DR. JAVIER HUBERTO JEREZ	1.000.000,00
209953	LAURA LUNA	300.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>9.685.856,91</b>

<b>BANCO DAVIVIENDA 7212</b>		
<b>CHEQUE</b>	<b>GIRADO A</b>	<b>VALOR</b>
34178	MIRTHA TERESA PEREIRA OSPINA	250.000,00
34160	HEIDY GONZALEZ	100.000,00
38182	MIRTHA TERESA PEREIRA OSPINA	250.000,00
34183	LINDA SHIRLEY QUIROGA TREJOS	650.000,00
34184	NELSON VALENCIA	400.000,00
34181	CLARO	401.368,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2.051.368,00</b>

#### **NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se encuentra conformado de la siguiente manera:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Proveedores Nacionales	6.231.442	6.595.060
Costos y gastos por pagar - Honorarios	4.684.050	3.000.000
Costos y gastos por pagar - Servicios	11.628.758	6.288.241
Otros costos y gastos por pagar	124.504	5.158.181

Autorretención del CREE diciembre 2018	311.855	
Retención en la fuente diciembre	552.000	
Retención de ICA Sexto Bimestre	27.681	
<b>TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS</b>	<b>23.560.289</b>	<b>21.041.482</b>

#### NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Retenciones y aportes de nómina	622.344	866.100
Cesantías	958.196	478.637
Intereses de cesantías	105.105	12.309
Prima de servicios		0
Vacaciones	436.593	215.341
<b>TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2.122.238</b>	<b>1.572.387</b>

#### NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se encuentra conformado por los valores causados y pendientes de pago por concepto de renta, retención en la fuente, impuesto de industria y comercio y retención de industria y comercio.

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Retención en la fuente diciembre	0	2.169.862
Retención de ICA Sexto Bimestre	0	70.126
Impuesto de Industria y Comercio 2018	4.359.000	5.056.280
Impuesto sobre la renta año gravable 2018	0	9.995.076
<b>Pasivo por Impuestos Corrientes</b>	<b>4.359.000</b>	<b>17.291.344</b>

#### NOTA 12. PATRIMONIO

El saldo se encuentra conformado de la siguiente manera:

	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Capital social	30.000.000	30.000.000
Reservas	15.000.000	15.000.000
Ganancias Acumuladas	6.943.612	-17.155.168
Resultado Integral Total del Año	-1.231.165	24.098.780
<b>Patrimonio</b>	<b>50.712.447</b>	<b>51.943.612</b>



El capital social de la compañía está integrado por las aportaciones de un socio, de la siguiente manera:

María Teresa Perlaza	100%
----------------------	------

En la cuenta de ganancias acumuladas se encuentran incorporados los ajustes derivados de la transición a la nueva normatividad, y los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

### **NOTA 13. RESULTADO EJERCICIO – INGRESOS Y GASTOS**

El resultado del año 2018 arroja una pérdida contable, la cual para mejor interpretación se anexa el Estado de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales Comparativos.