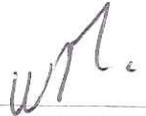


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 31 DE 2017

cifras en miles de pesos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	\$ 4.976.151	\$ 4.295.250
Inversiones	6	\$ 82.588	\$ -
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7	\$ 28.950.827	\$ 21.051.643
Total Activos Corrientes		\$ 34.009.566	\$ 25.346.893
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8	\$ 56.126.177	\$ 21.260.448
Activos intangibles	9	\$ 19.206	\$ 28.809
Otros activos	10	\$ 18.709	\$ 18.709
Total Activos no Corrientes		\$ 56.164.092	\$ 21.307.966
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 90.173.658	\$ 46.654.859
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	11	\$ 2.665.042	\$ 2.372.354
Cuentas por Pagar Comerciales	12	\$ 13.510.201	\$ 13.281.289
Otras Cuentas por Pagar	13	\$ 4.051.301	\$ 3.650.520
Pasivo por impuesto a las ganancias	14	\$ 5.546.885	\$ 1.157.218
Provisión por Beneficios a los Empleados	15	\$ 1.066.900	\$ 928.609
Otros pasivos	16	\$ 2.166.615	\$ 463.805
Total Pasivos Corrientes		\$ 29.006.944	\$ 21.853.795
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	17	\$ 5.781.301	\$ 6.882.094
Otras Cuentas por Pagar	18	\$ 6.650.777	\$ 3.461.251
Total Pasivos No Corrientes		\$ 12.432.078	\$ 10.343.345
TOTAL PASIVOS		\$ 41.439.022	\$ 32.197.140
Patrimonio			
Capital Emitido		\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Reservas		\$ 1.737.851	\$ 1.334.104
superavit capital		\$ 34.767.628	\$ 1.528.182
Resultados del Ejercicio		\$ 3.633.724	\$ 3.746.608
Resultados Acumulados		\$ 3.595.433	\$ 2.848.825
TOTAL PATRIMONIO		\$ 48.734.636	\$ 14.457.719
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 90.173.658	\$ 46.654.859


WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


MERCEDES HERNANDEZ
CONTADORA MAT 93066-T


FRANK JAVIER RIOS
REVISOR FISCAL MAT 17233-T

CLINICA MEDICAL SAS
NIT 830.507,718-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1-1-2017 AL 31-12-2017

cifras en miles de pesos

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO	NOTAS	2017	2016
Resultados por Función			
Ingresos de Actividades Ordinarias	19	\$ 91.697.327	\$ 73.554.841
Costo de Ventas	20	\$ 57.399.146	\$ 46.320.174
Ganancia Bruta		\$ 34.298.181	\$ 27.234.667
Otros ingresos	21	\$ 7.836.253	\$ 4.090.474
Gastos de Ventas		\$ -	\$ -
Gastos de Administración	22	\$ 31.619.858	\$ 22.486.321
Otros Gastos Operativos	23	\$ 623.065	\$ 552.774
Costos financieros	24	\$ 1.173.295	\$ 836.147
Ganancia antes de Impuestos		\$ 8.718.216	\$ 7.449.899
Gastos por Impuesto a las Ganancias	25	\$ 4.680.746	\$ 3.287.001
Ganancia Despues de imptos.		\$ 4.037.470	\$ 4.162.898
Reserva Legal		\$ 403.747	\$ 416.290
Ganancia Neta de Operaciones		\$ 3.633.723	\$ 3.746.608
Otro Resultado Integral(ORI)			
Revaluacion propiedad planta y equipo menos		\$ 36.618.898	\$ -
Impuesto diferido pasivo		\$ 3.379.452	\$ -
Total Otro Resultado Integral del año		\$ 33.239.446	\$ -
Resultado Integral del año		\$ 36.873.169	\$ 3.746.608

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

MERCEDES HERNANDEZ
CONTADORA MAT 93066-T

FRANK JAVIER RIOS H
REVISOR FISCAL MAT 17233-T

CLINICA MEDICAL SAS

NIT 830.507.718-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1-1-2017 AL 31-12-2017

cifras en miles de pesos



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

		AÑO 2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
utilidad del periodo		\$ 4.037.470
EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES		
		<u>\$ 4.037.470</u>
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		
		<u>\$ (1.029.119)</u>
Aumento deudores	\$ 7.899.184	
Aumento proveedores	\$ 228.912	
Aumento en cuentas por pagar	\$ 400.781	
Aumento en obligaciones laborales	\$ 138.291	
Aumento otras obligaciones	\$ 1.702.810	
Aumento impuestos y gravámenes	\$ 4.389.667	
Disminución otros activos	<u>\$ 9.604</u>	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
		<u>\$ 3.008.351</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
		<u>\$ (32.859.584)</u>
Aumento propiedad y planta	\$ 34.865.729,00	
Aumento obligaciones largo plazo	\$ 2.088.733,00	
Aumento inversiones	<u>\$ 82.588,00</u>	
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
		<u>\$ 30.532.134,00</u>
Aumento obligaciones financieras	\$ 292.688,00	
Aumento superavit	\$ 33.239.446,00	
pago de utilidades	<u>\$ 3.000.000,00</u>	
AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO		
		<u>\$ 680.901</u>
DISPONIBLE AL	31/12/2016	\$ 4.295.250
DISPONIBLE AL	31/12/2017	<u>\$ 4.976.151</u>

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

MERCEDES HERNANDEZ
CONTADORA MAT 93066-T

FRANK JAVIER RIOS
REVISOR FISCAL MAT 17233-T



CLINICA MEDICAL SAS
NIT 830.507,718-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado a Diciembre 31 de 2017

cifras en miles de pesos

CUENTAS	SALDOS 31/12/2016	Notas	MOVIMIENTO 2.017			SALDOS 31/12/2017
			DISMINUCIONES	Notas	AUMENTOS	
CAPITAL SOCIAL	\$ 5.000.000		\$ -		\$ -	\$ 5.000.000
RESERVAS	\$ 1.334.104		\$ -	6	\$ 403.747	\$ 1.737.851
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 1.528.182	5	\$ 3.379.452	1	\$ 36.618.898	\$ 34.767.628
GANANCIA NETA	\$ 3.746.608	3	\$ 3.746.608	2	\$ 3.633.724	\$ 3.633.724
GANANCIA ACUMULADA	\$ 2.848.825	4	\$ 3.000.000	3	\$ 3.746.608	\$ 3.595.433
TOTAL	\$ 14.457.719		\$ 10.126.060		\$ 44.402.977	\$ 48.734.636

NOTAS

- 1-Revaluacion de activos fijos
- 2-Ganancia neta del ejercicio
- 3-Traslado de ganancia neta a ganancia acumulada
- 4-Dividendos distribuidos
- 5-impuesto Diferido Pasivo
- 6-Reserva Legal

WILLIAM ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

MERCEDES HERNANDEZ BARRIOS
CONTADORA MAT 93066-T

FRANK JAVIER RIOS HENAO
REVISOR FISCAL MAT 17233-T

CLINICA MEDICAL S.A.S.
NIT. 830.507.718-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 1

ENTIDAD QUE REPORTA

Clínica Medical S.A.S., con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida el 11 de Noviembre del 2004, mediante escritura pública 2111 de la Notaría primera de Soacha (Cundinamarca). Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, con matrícula número 00962705, renovada el día 28-3-2017. Su objeto social es la prestación de servicios de salud (IPS) en todo el territorio Colombiano, para el sector público y privado.

La vigencia de la sociedad es: hasta el 17 de julio de 2042.
La representación legal y administración es ejercida por el accionista mayoritario.
La sociedad cambio su razón social en junio de 2017 de Medical proinfo sas a Clínica Medical S.A.S

NOTA 2

BASES DE PREPARACION

2.1 Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Sociedad se encuentra obligada a presentar estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros separados fueron preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados 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 en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. 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.

2.5 Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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.

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a SEIS (6) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en su sección 11 se aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 se aplica a otros instrumentos financieros y transacciones más complejos.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Todos los instrumentos financieros básicos de la sección 11 requieren un modelo del costo amortizado excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad. En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

3.2 Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Las compras realizadas se efectúan por pedidos puntuales para consumir inmediatamente en los pacientes de servicios de salud, por lo tanto nunca hay saldo en la cuenta de inventarios.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

La medición posterior se hará por el modelo de revaluación.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.6 Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por:

- a) beneficios a corto plazo.
- b) Beneficios post-empleo
- c) Otros beneficios a largo plazo
- d) Beneficios por terminación

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, auxilio de transporte, calzado y vestido de labor, subsidio familiar y aportes al sistema integral de seguridad social, vacaciones.

Los beneficios por terminación son identificados con la indemnización legal.

La empresa no tiene beneficios post-empleo u otros beneficios a largo plazo.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

3.7 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

3.8 Ingresos

La empresa reconoce como ingresos en el período en que se presta el servicio a los clientes.

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto del impuesto a las ventas. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la venta de productos para la prestación de servicios de salud humana.

Los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

NOTA 4

IMPUESTOS

4.1 Impuesto a la renta

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 3.5% del patrimonio líquido del año

gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 34%. Igualmente se calcula una sobretasa del 6%, creada por la ley 1819 de 2016.

4.3 Impuesto a la Riqueza

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza; acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

NOTA 5

DISPONIBLE

Dentro de estas cuentas no se presentan partidas con restricción alguna para su uso y retiro. El saldo del disponible corresponde al valor existente en Bancos y Caja General a esta fecha, debidamente conciliado. Dicho rubro está discriminado así:

NOTA 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

DETALLE	2017	2016
Caja	\$ 8.322	\$ 7.414
Bancos		
Bancolombia cta de ahorros	\$ 441.017	\$ 385.734
Bancolombia cuenta corriente	\$ 4.526.812	\$ 3.902.102
Banco de Bogotá cuenta corriente	\$ 13.302	
TOTAL	\$ 4.976.151	\$ 4.295.250

NOTA 6**INVERSIONES EN ACCIONES**

Esta cuenta es representada así:

NOTA 6**INVERSIONES EN ACCIONES**

DETALLE	2017	2016
Acciones Coomeva EPS	\$ 82.588	\$ -
TOTAL	\$ 82.588	\$ -

NOTA 7**DEUDORES**

Esta cuenta es representada así:

NOTA 7**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

DETALLE	2017	2016
Clientes	\$ 23.158.604	\$ 19.302.556
Cuentas por cobrar accionistas	\$ 689.846	\$ 1.145.474
Anticipo y avances	\$ 4.665.501	\$ 176.034
Anticipo de Imptos.y Contribuciones	\$ -	\$ 141.304
Préstamos a empleados	\$ 436.876	\$ 281.370
Deudores Varios	\$ -	\$ 4.905
TOTAL	\$ 28.950.827	\$ 21.051.643

NOTA 8 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Está representada por Construcciones y Edificaciones, Equipo Médico Científico, y Flota de transporte, los cuales se han utilizado en el curso normal de las operaciones de la empresa y cuyo costo se ha registrado por su valor histórico. Se han depreciado por el método de línea recta, aplicando para Construcciones y Edificaciones 20 años, Equipo Médico 10 años, y Flota y Equipo de Transporte 5 años de vida útil. Los gastos de reparación así como los de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de gasto o costo cuando esto sucede.

Físicamente la Propiedad Planta y Equipo, estuvo amparada por pólizas de seguros contra incendios, terremotos, sustracción, etc.

Desde el mes de junio se efectuó medición posterior de acuerdo al decreto 2496 de 2015, por el método de revaluación , el valor de la revaluación de las construcciones y edificaciones \$10.468.897 y equipo médico \$26.150.000.

NOTA 8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	SALDO 2016	ADICIONES	DEPRECIACION	SALDO 2017
Terrenos	\$ 398.465			\$ 398.465
Construcciones y Edificaciones	\$ 11.243.687	\$ 11.986.176	\$ 576.919	\$ 22.652.944
Maquinaria y equipo	\$ 1.940.440	\$ 759.640	\$ 267.990	\$ 2.432.090
equipo de Oficina	\$ 875.328	\$ 1.000.038	\$ 141.043	\$ 1.734.323
Equipo de comp y comunicación	\$ 572.080	\$ 332.041	\$ 227.144	\$ 676.977
Equipo médico y biomédico	\$ 5.680.448	\$ 26.691.700	\$ 4.553.510	\$ 27.818.638
Equipo de transporte	\$ 550.000	\$ 29.200	\$ 166.460	\$ 412.740
TOTAL	\$ 21.260.448	\$ 40.798.795	\$ 5.933.066	\$ 56.126.177

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

La empresa tiene un programa de facturación , el cual es el único activo intangible y se amortiza a 10 años

NOTA 9

ACTIVOS INTANGIBLES

DETALLE	SALDO 2016	ADICIONES	AMORTIZACION	SALDO 2017
ACTIVOS INTANGIBLES programa de facturación	\$ 28.809	\$ -	\$ 9.603	\$ 19.206
TOTAL	\$ 28.809	\$ -	\$ 9.603	\$ 19.206

NOTA 10 OTROS ACTIVOS

Este rubro está compuesto por el impuesto diferido calculado a 2016, cuando se realice la presentación de la declaración de renta se calculara el impuesto diferido de 2017.

NOTA 9
OTROS ACTIVOS

DETALLE	2017	2016
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 18.709	\$ 18.709
TOTAL	\$ 18.709	\$ 18.709

NOTA 11

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Representa la obtención de créditos otorgados por entidades financieras debidamente vigiladas, y se discriminan así:

NOTA 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS

DETALLE	2017	2016
BANCOLOMBIA	\$ 253.399	\$ 504.333
BBVA	\$ 18.427	\$ 89.153
BANCO DE BOGOTA	\$ 500.000	\$ -
LEASING BANCOLOMBIA	\$ 1.893.216	\$ 1.778.868
TOTAL	\$ 2.665.042	\$ 2.372.354

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Representa el valor por pagar a DICIEMBRE 31 por la compra de Bienes y Servicios necesarios para el normal desarrollo de la actividad económica de la empresa, cabe destacar que dentro de las políticas de la empresa se establece el pago a 90 días, de tal forma que nuestras cuentas por pagar corrientes están dentro del rango de los 3 meses.

NOTA 12

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

DETALLE	2017	2016
biomeds s.a.s.	\$ 8.768.569	\$ 7.870.338
díodiagnostico s.a.s	\$ 1.432.529	\$ 985.211
lema inversiones s.a.s.	\$ 758.045	\$ 698.905

eve distribuciones s.a.s.	\$	333.256	\$	341.201
senfarma sas	\$	161.934	\$	268.891
medcore s.a.s	\$	155.882	\$	264.890
m&c salud sas	\$	151.264	\$	208.688
corporacion de fomento	\$	129.943	\$	190.232
farmalogica s.a.	\$	110.196	\$	184.767
pharmeuropea de colombia	\$	91.883	\$	158.120
Im instruments s.a.	\$	85.280	\$	147.564
global healthcare	\$	75.955	\$	144.469
vision medica colombia sas	\$	70.726	\$	144.254
hospital universitario clinica san	\$	66.527	\$	112.231
discolmedica ltda	\$	62.169	\$	88.352
aristizabal fernandez hugo	\$	53.542	\$	88.149
oxigenos de colombia ltda.	\$	52.778	\$	77.765
life care solutions sas	\$	48.371	\$	67.646
protex s.a	\$	47.814	\$	64.492
covidien colombia s.a.	\$	47.239	\$	60.851
representac.distribuc.hospitalarias	\$	44.373	\$	60.435
fresenius kabi colombia s.a.s	\$	40.375	\$	60.156
ime importimedical colombia sas	\$	35.836	\$	59.048
ingenieria y mantenimiento clinico	\$	34.951	\$	51.525
norstray nuart s.a.s.	\$	32.175	\$	49.279
gpc pharma s.a.s.	\$	30.420	\$	43.338
industrias cardiomed s.a.s.	\$	26.463	\$	43.319
closter pharma s.a.s.	\$	26.368	\$	42.721
clinica nueva	\$	25.943	\$	38.949
eterna s.a	\$	24.172	\$	36.726
strongmed colombia s.a.s	\$	22.713	\$	33.913
asepsis products de colombia ltda	\$	19.358	\$	32.453
especialistas en esterilizacion y	\$	19.345	\$	32.373
fundacion banco nacional de	\$	18.243	\$	31.785
fundacion banco nacional de	\$	18.032	\$	30.406
l.a.c. representaciones ltda	\$	17.566	\$	30.344
praxis clinic colombia ltda	\$	17.242	\$	29.324
nipro medical corporation	\$	16.804	\$	27.796
unidosis s.a.s	\$	15.619	\$	27.570
friden de colombia hospitalarios	\$	15.590	\$	26.844
ads pharma s.a.s	\$	15.097	\$	26.197
mym equipos medicos s.a.s	\$	13.406	\$	23.306
global sistemas s.a.s.	\$	13.199	\$	18.386
arpa medical	\$	13.082	\$	17.873
intersurgical s.a.s.	\$	12.642	\$	17.831

pisa farmaceutica de colombia s.a	\$	12.549	\$	17.542
quiru medicas ltda	\$	11.174	\$	16.917
gonzalez rojas jorge andres	\$	10.493	\$	16.089
ambulancias medicas	\$	9.995	\$	14.262
ddc ips s.a.s	\$	9.994	\$	11.395
proclín pharma s.a	\$	10.824	\$	10.990
industrias plásticas y flexograficas	\$	9.733	\$	10.871
ucipharma s.a.	\$	9.703	\$	10.731
blau farmaceutica colombia	\$	9.538	\$	9.685
sicmafarma sas	\$	9.374	\$	9.397
bial pharmaceutical sas	\$	7.455	\$	8.886
surgicon s.a.	\$	7.378	\$	8.311
martinez gonzalez maria	\$	6.976	\$	7.372
compañía de representaciones	\$	6.890	\$	5.677
general medica de colombia s.a.	\$	6.855	\$	5.660
lp advanced medical sas	\$	6.254	\$	5.306
zambrano lopez daniel guillermo	\$	6.209	\$	4.425
kaika sas	\$	6.188	\$	4.420
medicall ips s.a.s	\$	5.931	\$	4.420
paz carretero nell javier	\$	5.869	\$	3.993
pharma cid ltda	\$	5.825	\$	3.699
salud biomederi s.a.s.	\$	4.774	\$	2.802
jm suministros medicos	\$	4.767	\$	2.690
organizaciones de imagenologia	\$	4.233	\$	2.653
edesma ltda	\$	3.857	\$	2.370
edexa s.a.s	\$	3.540	\$	2.293
gutierrez bohorquez maria ines	\$	3.156	\$	1.909
muñoz franco rosalba	\$	3.153	\$	1.825
renal medical marketing ltda	\$	3.120	\$	1.810
global life ambulancias s.a.s.	\$	3.104	\$	1.769
minerva medical sas	\$	2.850	\$	1.704
dv medis in ltda.	\$	2.699	\$	1.578
vertical salud urgencias y	\$	2.649	\$	1.358
galen colombia s.a.s.	\$	2.602	\$	1.075
amarey nova medical s.a	\$	2.477	\$	987
obregoso juan carlos	\$	2.174	\$	846
help and life medical s.a.s.	\$	2.050	\$	788
continental life ambulancias s.a.s	\$	1.358	\$	655
g. barco s.a	\$	1.257	\$	533
vitalis s.a	\$	1.214	\$	529
invertrans servicios de	\$	1.145	\$	470
inversiones adaime cuellar sc	\$	1.139	\$	409

muebles hospitalarios m.b ldta	\$ 1.091	\$ 408
next pharma sourcing s.a.s.	\$ 932	\$ 330
benitez moreno javier mauricio	\$ 831	\$ 316
advance scientific de colombia	\$ 468	\$ 221
h&r ambulancias i.p.sp s.a.s.	\$ 408	\$ -
laboratorios y asesorias sas	\$ 288	\$ -
torres benavides alba lucero	\$ 234	\$ -
garcia poveda adriana	\$ 201	\$ -
syd colombia s.a	\$ 186	\$ -
equimedica pharma	\$ 121	\$ -
	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 13.510.201	\$ 13.281.289

NOTA 13

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de otras cuentas por pagar por concepto de erogaciones de servicios personales y en general para el funcionamiento de la empresa

NOTA 13

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	2017	2016
Costos y gastos-por pagar	\$ 1.544.619	\$ 1.722.485
cuenta por pagar accionistas	\$ 942.446	\$ 809.810
Dividendos por pagar	\$ 1.274.264	\$ 372.000
Anticipos construcción	\$ 289.972	\$ 746.225
TOTAL	\$ 4.051.301	\$ 3.650.520

NOTA 14 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- A partir del 1º de enero de 2017, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 34% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.
- La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3.5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

Los saldos pendientes al 31-12-2017 son:

NOTA 14

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

DETALLE	2017	2016
Impuesto a la renta	\$ 1.356.798	\$ -
Impuesto del CREE	\$ -	\$ -
Industria y comercio	\$ 963	\$ 101.944
Retención en la fuente	\$ 809.672	\$ 1.055.182
Impto. Diferido Pasivo	\$ 3.379.452	\$ -
TOTAL	\$ 5.546.885	\$ 1.157.218

NOTA 15 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto salarios, pago realizado el 10-1-18, cesantías pago realizado el 9-2-18 a los fondos de cesantías autorizados por cada empleado, intereses sobre las cesantías pagados el 22-1-18, primas por concepto de ajustes por horas extras del mes de diciembre pagadas el 13-2-18 y vacaciones consolidadas:

NOTA 15

BENEFICIOS A EMPLEADOS

DETALLE	2017	2016
Salarios	\$ 33.332	\$ 68.169
Cesantías Consolidadas	\$ 649.061	\$ 520.455
Interés sobre cesantías	\$ 71.571	\$ 56.273
Prima de servicios	\$ 4.044	\$ 17.211
Vacaciones Consolidadas	\$ 308.892	\$ 266.501
TOTAL	\$ 1.066.900	\$ 928.609

NOTA 16 OTROS PASIVOS

Son pasivos generados en la operación del negocio, pagaderos a corto plazo, se detalle es:

**NOTA 16
OTROS PASIVOS**

DETALLE	2017	2016
GIROS PENDIENTES POR APLICAR	\$ 2.048.479	\$ 429.840
ANTICIPO SERVICIOS DE SALUD	\$ 57.196	\$ -
DESCUENTOS DE NOMINA X PAGAR		
LIBRANZAS	\$ 20.730	\$ 778
AFC	\$ 40.210	\$ 30.116
CONSIG.NO IDENTIFICADAS	\$ -	\$ 3.071
TOTAL	\$ 2.166.615	\$ 463.805

NOTA 17 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Detalle de pasivos financieros a largo plazo

**NOTA 17 LARGO PLAZO
OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

DETALLE	2017	2016
BANCOLOMBIA	\$ -	\$ 275.902
BANCO DE BOGOTA	\$ 1.014.250	\$ -
LEASING BANCOLOMBIA	\$ 4.767.051	\$ 6.606.192
TOTAL	\$ 5.781.301	\$ 6.882.094

NOTA 18 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de cuentas por pagar a largo plazo

NOTA 18 LARGO PLAZO OTROS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	2017	2016
DEUDAS CON ACCIONISTAS		
WILLIAM ARISTIZABAL	\$ 1.025.457	\$ 146.145
DIODIAGNOSTICO	\$ 2.219.993	\$ 1.775.906
DEUDAS CON VINCULADOS	\$ 2.316.127	\$ 450.000
DEUDAS CON PARTICULARES	\$ 1.089.200	\$ 1.089.200
TOTAL	\$ 6.650.777	\$ 3.461.251

NOTA 19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al valor de los Ingresos Operacionales obtenidos durante el periodo de 2016 en el del desarrollo de: objeto social por ventas a las diferentes entidades y personas naturales que han requerido nuestros productos.

NOTA 19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	2017	2016
SERVICIOS DE SALUD	\$ 120.638.229	\$ 97.005.732
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	\$ (28.940.902)	\$ (23.450.891)
TOTAL	\$ 91.697.327	\$ 73.554.841

NOTA 20

COSTO VENTAS

Corresponde al valor de los Costos en los que incurre la sociedad para el desarrollo normal de la actividad productora de renta. Se contabilizan cronológicamente, cumpliendo con los requisitos de la normatividad y con las normas tributarias para que sean reconocidos como tales.

NOTA 20
COSTO DE VENTAS

DETALLE	2017	2016
HONORARIOS MEDICOS	\$ 14.730.812	\$ 11.326.838
SERVICIOS DE SALUD	\$ 5.694.765	\$ 4.445.458
TERAPIAS E INSTRUMENTADORAS	\$ 350.856	\$ 159.272
ARRENDAMIENTOS	\$ 101.300	\$ 118.140
SERVICIOS DE ASEO	\$ 1.079.992	\$ 988.871
REPARACION MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 397.595	\$ 351.041
MEDICAMENTOS E INSUMOS	\$ 33.763.891	\$ 27.917.994
DIETAS	\$ 1.116.902	\$ 920.907
PAPELERIA INSTITUCIONAL	\$ 163.033	\$ 91.653
TOTAL	\$ 57.399.146	\$ 46.320.174

NOTA 21

OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos que no tienen relación directa con el objeto social de la empresa, como son los descuentos condicionados de algunos proveedores, Utilidad en Venta de la Propiedad Planta y Equipo, Recuperaciones y otros no especificados en otro rubro.

NOTA 21
OTROS INGRESOS

DETALLE	2017	2016
INTERESES	\$ 2.554	\$ 3.465
DESCUENTOS CONDICIONADOS	\$ 7.542.629	\$ 3.742.038
RECUPERACIONES	\$ 106.998	\$ 270.685
INCAPACIDADES LABORALES	\$ 126.473	\$ 69.884
SINIESTROS	\$ 46.500	\$ -
DIVERSOS	\$ 11.099	\$ 4.402
TOTAL	\$ 7.836.253	\$ 4.090.474

NOTA 22

GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende aquellos gastos que tienen relación directa con la actividad productora y son necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

NOTA 22

GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	2017	2016
GASTOS DE PERSONAL	\$ 14.835.329	\$ 12.171.914
HONORARIOS	\$ 378.239	\$ 172.883
IMPUESTOS	\$ 73.258	\$ 239.289
ARRENDAMIENTOS	\$ 729.032	\$ 702.547
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 14.435	\$ 8.780
SEGUROS	\$ 155.288	\$ 140.769
SERVICIOS	\$ 5.473.530	\$ 4.138.458
GASTOS LEGALES	\$ 52.388	\$ 27.171
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 342.727	\$ 153.693
ADECUACION E INSTALACION	\$ 1.415.127	\$ 429.434
GÁSTOS DE TRANSPORTE	\$ 603.361	\$ 528.097
DEPRECIACIONES	\$ 5.878.066	\$ 2.279.672
AMORTIZACIONES	\$ 9.603	\$ 9.603
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 618.723	\$ 629.058
OTROS GASTOS VARIOS	\$ 1.040.752	\$ 854.953
TOTAL	\$ 31.619.858	\$ 22.486.321

NOTA 23 OTROS GASTOS OPERATIVOS

Estos gastos no tienen relación directa con la actividad productora de renta, pero se incurren en ellos por motivos financieros y otras actividades

NOTA 23

OTROS GASTOS OPERATIVOS

DETALLE	2017	2016
GASTOS BANCARIOS	\$ 52.149	\$ 57.033
COMISIONES	\$ 134.889	\$ 70.428
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	\$ 20.283	\$ 54.340
COSTOS Y GASTOS EJERC ANTERIORES	\$ 22.018	\$ 38.800

GÁSTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 17.171	\$ 16.205
GRAVAMEN MOV FINANCIEROS	\$ 367.643	\$ 298.627
DIVERSOS	\$ 8.912	\$ 17.341
TOTAL	\$ 623.065	\$ 552.774

NOTA 24 COSTOS FINANCIEROS

Costos por concepto de las obligaciones financieras adquiridas por la empresa

NOTA 24 COSTOS FINANCIEROS

DETALLE	2017	2016
INTERESES CORRIENTES	\$ 307.927	\$ 287.432
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 865.368	\$ 548.715
TOTAL	\$ 1.173.295	\$ 836.147

NOTA 25 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Durante el periodo se registraron como impuesto a las ganancias los valores aquí detallados, en el estado de resultado integral, se debe considerar que este no es el valor efectivamente pagado por efecto de la legislación tributaria que contempla anticipos al año siguiente y retenciones tanto en renta como en cree

NOTA 25 GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

DETALLE	2017	2016
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 4.680.746	\$ 2.086.696
IMPUESTO DEL CREE	\$ -	\$ 1.200.305
TOTAL	\$ 4.680.746	\$ 3.287.001

NOTA 26

REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad revaluada durante el año 2017, de acuerdo a avalúos y certificaciones son los siguientes:

NOTA 26**REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DETALLE	2017	2016
REVALUACION PROPIEDAD P Y EQ		
REVALUACION CONSTRUCCIONES	\$ 10.468.898	\$ -
REVALUACION EQUIPO MEDICO	\$ 26.150.000	\$ -
TOTAL	\$ 36.618.898	\$ -

NOTA 27**IMPUESTO DIFERIDO PASIVO**

La revaluación de activos efectuada en el año 2017 , conlleva una obligación de registrar el impuesto diferido , para el caso de que se venda la propiedad, la tasa estimada es del 10% para ganancias ocasionales, se discrimina así:

NOTA 27**IMPUESTO DIFERIDO PASIVO**

DETALLE	2017	2016
IMPUESTO DIFERIDO		
REVALUACION CONSTRUCCIONES	\$ 1.025.952	\$ -
REVALUACION EQUIPO MEDICO	\$ 2.353.500	\$ -
TOTAL	\$ 3.379.452	\$ -