

NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS

NIT: 900.526.144-5

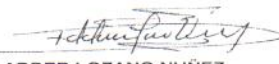
San José del Guaviare - Guaviare

Vigilado Supersalud Cifras en pesos - (Redondeo a mil)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | NOTAS | AÑO 2016 | AÑO 2017 |
|------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | 4 | | |
| 1105 Caja | | 417.000 | 1.015.000 |
| 1110 Bancos | | 2.982.000 | 12.794.000 |
| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5 | | |
| 1302 Clientes nacionales facturación radicada | | 264.227.000 | 299.023.000 |
| 1355 Anticipo de Impuestos | | 6.643.000 | 11.689.000 |
| 1330 Anticipo y avances | | 60.000 | 116.000 |
| 1380 Deudores varios | | 143.000 | 65.000 |
| Clientes fact radicada glosada subsanable | | | |
| INVENTARIOS | | | |
| 1415 Medicamentos | 6 | 0 | 6.441.000 |
| 1420 Material medico quirurgico | | 1.878.000 | 1.386.000 |
| 1422 Insumos odontológicos | | 3.943.000 | 1.451.000 |
| 1425 Insumos de laboratorio clinico | | 0 | 2.578.000 |
| 1426 Plan médico domiciliario | | 0 | 1.107.000 |
| 1427 Paperleria y elementos de oficina | | 0 | 1.937.000 |
| 1428 Elementos de Aseo y cafeteria | | 0 | 1.148.000 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 280.293.000 | 340.750.000 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 7 | | |
| 1520 Maquinaria y Equipo | | 7.403.000 | 9.700.000 |
| 1524 Equipo de oficina | | 54.898.000 | 73.941.000 |
| 1528 Equipo de computación | | 3.199.000 | 10.722.000 |
| 1532 Maquinaria y equipo medico científico | | 52.312.000 | 60.059.000 |
| 1592 Depreciación Acumulada | | -27.183.000 | -41.551.000 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 90.629.000 | 112.871.000 |
| OTROS ACTIVOS | 8 | | |
| 1635 Licencias | | 14.058.000 | 13.421.000 |
| TOTAL ACTIVOS | | 384.980.000 | 467.042.000 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVO A CORTO PLAZO | | | |
| 2205 Proveedores | 9 | 130.401.000 | 169.393.000 |
| 2335 Cuentas x pagar | 10 | 0 | 4.000.000 |
| 2355 Socios y accionistas | 10 | 1.840.000 | 0 |
| 2360 Dividendos | 10 | 48.641.000 | 105.140.000 |
| 2365 Retención en la fuente | 10 | 4.298.000 | 3.272.000 |
| 2370 Retenciones y aportes de nomina | 10 | 3.477.000 | 5.205.000 |
| 2380 Otras | 10 | 0 | 459.000 |
| 2505 Salarios por pagar | 11 | 13.922.000 | 18.666.000 |
| 2510 Beneficios a empleados a corto plazo | 11 | 23.542.000 | 24.477.000 |
| 2615 Pasivos estimados y provisiones | 12 | 13.245.000 | 19.565.000 |
| 2805 Otros Pasivos | | 0 | -1.825.000 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 239.366.000 | 348.352.000 |
| Obligaciones a largo plazo | | 0 | 0 |
| TTOAL PASIVO LARGO PLAZO | | 0 | 0 |
| TOTAL PASIVOS | | 239.366.000 | 348.352.000 |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | | |
| 3105 Capital suscrito y pagado | 13 | 70.000.000 | 70.000.000 |
| RESERVAS | 13 | | |
| 3305 Reserva Legal | | 19.115.000 | 24.029.000 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | |
| 3605 Utilidad del ejercicio | | 56.499.000 | 24.661.000 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER | | | |
| 3705 Utilidad Acumulada | | 0 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 145.614.000 | 118.690.000 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 384.980.000 | 467.042.000 |



BLANCA LINA GIRALDO
C.C. 1.120.558.232 Representante Legal



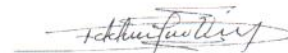
ADDER LOZANO NUÑEZ
Contador Público Titulado T.P. 94514-T

NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS
NIT 900,526,144-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FLUJO DE EFECTIVO
Vigilado Supersalud Cifras en pesos (Redondeo a mil)
San José del Guaviare - Guaviare

| | AÑO 2016 | AÑO 2017 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad del ejercicio | 56.499.000 | 24.661.000 |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | | |
| Depreciaciones | 7.818.000 | 5.551.000 |
| Corrección Monetaria | 0 | 0 |
| Otros cargos a resultados que no representan efectivo | 153.000 | 0 |
| EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 64.470.000 | 30.212.000 |
| CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES | | |
| Inversiones | 0 | 0 |
| Deudores | -132.229.000 | -39.820.000 |
| Inventarios | -1.655.000 | -10.227.000 |
| Obligaciones Financieras | 0 | 0 |
| Proveedores | 91.642.000 | 38.992.000 |
| Cuentas por pagar | 54.607.000 | 59.820.000 |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas | 0 | 0 |
| Beneficios empleados | 16.928.000 | 5.679.000 |
| Pasivos estimados y provisiones | 2.109.000 | 6.320.000 |
| Otros Pasivos | 0 | -1.825.000 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 95.872.000 | 89.151.000 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | -34.626.000 | -22.242.000 |
| Intangibles | -6.997.000 | 0 |
| Diferidos | -6.386.000 | 0 |
| Otros Activos | 0 | 0 |
| Obligaciones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos estimados y provisiones | 0 | 0 |
| Otros Pasivos | 0 | 0 |
| Pasivos estimados y provisiones | 0 | 0 |
| Dividendos | -53.088.000 | -56.499.000 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | -101.097.000 | -78.741.000 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| CAMBIOS EN PARTIDAS DE FINANCIACION | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 0 | 0 |
| Intangibles | 0 | 0 |
| Diferidos | 0 | 0 |
| Otros Activos | 0 | 0 |
| Obligaciones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Pasivos estimados y provisiones | 0 | 0 |
| Otros Pasivos | 0 | 0 |
| Pasivos estimados y provisiones | 0 | 0 |
| Aportes Sociales | 0 | 0 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | 0 | 0 |
| Aumento (disminucion) en el efectivo | -5.225.000 | 10.410.000 |
| Efectivo al comienzo del periodo | 8.624.000 | 3.399.000 |
| Efectivo al final del periodo | 3.399.000 | 13.809.000 |



BLANCA LINA GIRALDO
Representante legal
CC 1,120,558,232




ADDER LOZANO NUÑEZ
Contador Público Titulado
T.P. 94517-T

NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS
NIT: 900.526.144-5
Vigilado Supersalud Cifras en pesos (Redondeo a mil)
San José del Guaviare - Guaviare
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

| | NOTAS | AÑO 2016 | AÑO 2017 | |
|------------------------------------|-----------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | | | | |
| OPERACIONALES | | | | |
| 4110 | Unidad de consulta externa | 14 | 865.047.000 | 1.315.607.000 |
| 4115 | Unidad funcional de hospitalización | 14 | 88.950.000 | 184.763.000 |
| 4125 | Unidad de apoyo de diagnóstico | 14 | 15.035.000 | 19.794.000 |
| 4130 | Unidad de apoyo terapéutico | 14 | 1.274.000 | 65.000 |
| 4135 | Unidad funcional de mercadeo | 14 | 400.000 | 0 |
| 4175 | Devoluciones | | (7.969.000) | -97.117.000 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | | |
| 4210 | Descuentos | 15 | - | 4.000 |
| 4220 | Arrendamientos | 15 | - | 1.800.000 |
| 4225 | Comisiones | 15 | 142.298.000 | 96.517.000 |
| 4250 | Recuperaciones | 15 | 978.000 | 35.620.000 |
| 4295 | Otros gastos | 15 | 38.000 | 6.000 |
| TOTAL DE INGRESOS | | | 1.106.051.000 | 1.557.059.000 |
| COSTOS | | | | |
| COSTOS DE VENTAS | | | | |
| 6110 | Costo Unidad de consulta externa | 19 | 696.938.000 | 1.044.931.000 |
| TOTAL COSTOS | | | 696.938.000 | 1.044.931.000 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | | 409.113.000 | 512.128.000 |
| GASTOS | | | | |
| OPERACIONALES | | | | |
| 5105 | Administración | 16 | 237.350.000 | 368.186.000 |
| 5205 | Ventas | 17 | 56.253.000 | 83.839.000 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | | 115.510.000 | 60.103.000 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | |
| 5305 | Financieros | 18 | 60.000 | 77.000 |
| 5310 | Perdida en retiro o venta activos fijos | 18 | 26.000 | 256.000 |
| 5315 | Extraordinarios | 18 | 178.000 | 419.000 |
| 5395 | Otros | 18 | 36.800.000 | 10.211.000 |
| 5405 | Impuesto de Renta | 18 | - | - |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | | 78.446.000 | 49.140.000 |
| 2615 | PROVISON IMPUESTO | 12 | 14.103.000 | 19.565.000 |
| 3305 | Reserva legal | | 7.844.000 | 4.914.000 |
| 3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO | | | 56.499.000 | 24.661.000 |


 BLANCA LINA GIRLADO
 Representante Legal C.C. 1120558232


 ADDER LOZANO NUÑEZ
 Contador Público T.P. 94514-T

NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS
NIT 900,526,144-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigilado Supersalud Cifras en pesos (Redondeo a mil)

San José del Guaviare - Guaviare

| | AÑO 2016 | AÑO 2017 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| CAPITAL SOCIAL | | |
| Saldo al inicio del período | 70.000.000 | 70.000.000 |
| Incremento durante el período | 0 | 0 |
| Saldo al final del período | 70.000.000 | 70.000.000 |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | | |
| Saldo al inicio del período | 0 | 0 |
| Incremento durante el período | 0 | 0 |
| Saldo al final del período | 0 | 0 |
| RESERVAS | | |
| Saldo al inicio del período | 5.961.000 | 19.115.000 |
| Incremento durante el período | 13.154.000 | 4.914.000 |
| Saldo al final del período | 19.115.000 | 24.029.000 |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | | |
| Saldo al inicio del período | 0 | 0 |
| Incremento durante el período | 0 | 0 |
| Saldo al final del período | 0 | 0 |
| DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES DECRETADAS EN ACCIONES | | |
| Saldo al inicio del período | 0 | 0 |
| Incremento durante el período | 0 | 0 |
| Saldo al final del período | 0 | 0 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | |
| Saldo al inicio del período | 24.661.000 | 56.499.000 |
| Traslado de resultados del ejercicio | -24.661.000 | -56.499.000 |
| Incremento durante el período | 56.499.000 | 24.661.000 |
| Saldo al final del período | 56.499.000 | 24.661.000 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| Resultado del ejercicio anterior | 53.088.000 | 0 |
| Dividendos decretados | -53.088.000 | 0 |
| Saldo al final del período | 0 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO | 145.614.000 | 118.690.000 |



BLANCA LINA GIRALDO
Representante Legal
CC. 1,120,558,232



ADDER LOZANO NUÑEZ
Contador Público Titulado
T.P. 94517-T

NUEVA SALUD INTEGRAL IPS S.A.S.

NIT. 900.526.144-5

Notas a los Estados Financieros AÑOS 2016 Y 2017

**1. INFORMACIÓN
GENERAL**

Operaciones

Fue constituida por documento público, el 17 de mayo de 2012, con el nombre NUEVA SALUD INTEGRAL IPS S.A.S.

NUEVA SALUD INTEGRAL IPS S.A.S., con NIT. 900.526.144-5, tiene su domicilio principal Domicilio principal Cr 24 No. 9-76 San José del Guaviare.

El objeto principal de la sociedad es la prestación de servicios integrales de salud

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación – La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte el 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el Peso Colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, comparados con los del año 2016 preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Estos estados financieros individuales fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como Compañía legal independiente.

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Compañía (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o

- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios – Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para dales su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de primera entrada – primera salida o costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método [lineal, depreciación decreciente, basados en uso]. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizadas] para determinarla:

| | |
|---------------------|-----|
| Edificios | 2% |
| Maquinaria y equipo | 10% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipo de computo | 20% |

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto, su costo corresponde al valor razonable en la fecha de adquisición.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles o tasas de amortización son las siguientes:

| | |
|----------|-----|
| Software | 50% |
|----------|-----|

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario(o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a

su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor,

estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto Diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad

disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Planes de Aportaciones Definidas Post Empleo – Los beneficios por planes de aportaciones definidas son reconocidos como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado contra un gasto.

Planes de Beneficios Definidos Post Empleo - Los beneficios son reconocidos como un pasivo, neto de los activos del plan y el cambio durante el período de este pasivo es registrado como costo. El costo de proveer beneficios se determina utilizando la unidad de crédito proyectada y las evaluaciones actuariales se llevan a cabo al final de cada ejercicio. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en otro resultado integral. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de Servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la (s)

- proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- inspecciones del trabajo ejecutado
- terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Intereses, Regalías y Dividendos – Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo, las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente y los dividendos cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Impuesto a la riqueza – Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos al 1 de enero del año 2015, el 1 de Enero de 2016 y el 1 de Enero de 2017. La Compañía registra este impuesto contra gastos operacionales del periodo, por el valor del impuesto reconocido al 1 de enero de 2016.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

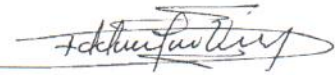
En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

| | | 2016 | 2.017 |
|----------|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| NOTA 4. | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | |
| | 1105 CAJA | 316.787 | 914.894 |
| | 1110 BANCOS | 2.982.848 | 12.794.263 |
| | 1125 FONDOS | 100.000 | 100.000 |
| NOTA 5. | DEUDORES COMERCIALES Y OTROS | | |
| | 1302 CLIENTES FACTURACION RADICADA | 261.917.128 | 310.893.311 |
| | 1303 CLIENTES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA | 2.308.655 | 2.308.655 |
| | 1330 ANTICIPO Y AVANCES | 59.900 | 115.800 |
| | 1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS | 8.449.063 | 11.688.839 |
| NOTA 6. | INVENTARIOS | | |
| | 1415 MEDICAMENTOS | - | 6.441.273 |
| | 1420 MATERIAL MEDICO QUIRURGICO | 1.987.200 | 1.385.548 |
| | 1422 INSUMOS ODONTOLOGICOS | 5.488.228 | 1.450.947 |
| | 1425 INSUMOS DE LABORATORIO CLINICO | - | 2.577.987 |
| | 1426 PLAN MEDICO DOMICILIARIO | - | 1.107.072 |
| | 1427 PAPELERIA Y ELEMENTOS OFICINA | - | 1.936.596 |
| | 1428 ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA | - | 1.148.179 |
| NOTA 7. | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | |
| | 1520 MAQUINARIA Y EQUIPO | 7.402.759 | 9.699.927 |
| | 1524 EQUIPO DE OFICINA | 54.898.185 | 73.941.281 |
| | 1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMPUTACION | 3.198.867 | 10.721.867 |
| | 1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICODIENTIFICO | 52.311.998 | 60.059.227 |
| | 1592 DEPRECIACION ACUMULADA | - 27.182.812 | - 41.550.842 |
| NOTA 8. | ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| | 1635 LICENCIAS | 13.446.932 | 13.420.433 |
| NOTA 9. | PROVEEDORES | 130.400.922 | 169.392.591 |
| NOTA 10. | CUENTAS POR PAGAR | | |
| | 2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 0 | 4.000.000 |
| | 2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS | 1.840.000 | - |
| | 2360 DIVIDENDOS POR PAGAR | 48.641.345 | 105.140.042 |
| | 2365 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 4.297.547 | 3.241.858 |
| | 2370 RETENCION APORTE DE NOMINA | 3.476.580 | 5.205.390 |
| | 2380 OTRAS | - | 458.465 |
| NOTA 11. | BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS | | |
| | 2505 SALARIOS POR PAGAR | 13.921.792 | 18.666.513 |
| | 2510 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO | 23.542.288 | 24.476.916 |
| NOTA 12. | PROVISIONES | | |
| | 2610 PARA OBLIGACIONES LABORALES | - | - |
| | 2615 PARA OBLIGACIONES FISCALES | 13.245.444 | 19.565.000 |
| NOTA 13. | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | | |
| | 3105 NERA LILIANA AYERBE SABOGAL | 35.000.000 | 35.000.000 |
| | 3105 BLANCA LINA GIRALDO | 35.000.000 | 35.000.000 |

| | | | |
|----------|-----------------------------------------------|-------------|---------------|
| NOTA 14. | INGRESOS ORDINARIOS | | |
| | 4110 UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA | 865.047.414 | 1.315.606.842 |
| | 4115 UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION | 88.950.000 | 184.762.946 |
| | 4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DE DIAGNOSTICO | 15.034.930 | 19.793.818 |
| | 4130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | 1.273.890 | 65.300 |
| | 4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO | 400.000 | - |
| | 4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | - 7.968.965 | - 97.117.452 |
| NOTA 15. | OTROS INGRESOS | | |
| | 4210 DESCUENTOS | - | 3.662 |
| | 4220 ARRENDAMIENTOS | - | 1.800.000 |
| | 4225 COMISIONES | 142.298.171 | 96.516.883 |
| | 4250 RECUPERACIONES | 977.733 | 35.620.684 |
| | 4295 REINTEGRO GASTOS | 37.588 | 6.285 |
| NOTA 16. | GASTOS ADMINISTRACION | | |
| | 5105 Beneficios al personal | 72.893.906 | 102.550.877 |
| | 5110 Honorarios | 6.290.000 | 10.451.430 |
| | 5115 Impuestos | 14.686.930 | 23.503.492 |
| | 5120 Arrendamientos | 100.000 | - |
| | 5130 Seguros | 3.592.626 | 1.286.889 |
| | 5135 Servicios | 67.925.379 | 82.649.830 |
| | 5140 Legales | 1.782.086 | 4.913.148 |
| | 5145 Mantenimiento y reparaciones | 44.755.185 | 50.881.478 |
| | 5150 Adecuaciones e instalaciones | - | - |
| | 5155 Viajes | 2.799.735 | 2.479.078 |
| | 5160 Depreciaciones | 7.831.886 | 14.709.398 |
| | 5165 Amortizaciones | | - |
| | 5195 Diversos | 12.268.230 | 28.453.928 |
| | 5199 Deterioro cartera | 2.424.400 | 46.306.076 |
| NOTA 17. | GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS | | |
| | 5220 Arrendamientos | 54.959.568 | 80.617.152 |
| | 5235 Servicios | 1.293.579 | 2.297.058 |
| NOTA 18. | GASTOS NO OPERACIONALES | | |
| | 5305 Intereses | 59.320 | 77.191 |
| | 5310 Perdida en retiro o venta de activos | 26.000 | 255.834 |
| | 5350 Gastos diversos | 178.342 | 173.802 |
| | 5330 Otros | 36.799.724 | 33.724 |
| NOTA 19 | COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS | | |
| | 6110 Unidad funcional de consulta externa | 696.937.766 | 1.044.930.995 |


 BLANCA LINA GIRALDO RODRIGUEZ
 Representante Legal
 CC 1.120.558.232


 T
 CC 86.044.793