

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 2018	AÑO 2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4		
1105 Caja		2.942.000	1.015.000
1110 Bancos		57.728.000	12.794.000
1125 Fondos		200.000	0
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5		
1302 Clientes nacionales facturación radicada		335.165.000	299.023.000
1355 Anticipo de Impuestos		63.963.000	11.689.000
1330 Anticipo y avances		1.065.000	116.000
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores		199.000	0
1380 Deudores varios		1.820.000	65.000
1390 Clientes fact radicada glosada subsanable		1.079.000	0
INVENTARIOS	6		
1415 Medicamentos		0	6.441.000
1420 Material medico quirurgico		15.005.000	1.386.000
1422 Insumos odontológicos		0	1.451.000
1425 Insumos de laboratorio clinico		22.668.000	2.578.000
1426 Plan médico domiciliario		0	1.107.000
1427 Paperleria y elementos de oficina		1.842.000	1.937.000
1428 Elementos de Aseo y cafetería		1.784.000	1.148.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		505.460.000	340.750.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7		
1520 Maquinaria y Equipo		14.758.000	9.700.000
1524 Equipo de oficina		91.631.000	73.941.000
1528 Equipo de computación		16.421.000	10.722.000
1532 Maquinaria y equipo medico científico		105.961.000	60.059.000
1592 Depreciación Acumulada		-57.491.000	-41.551.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		171.280.000	112.871.000
OTROS ACTIVOS	8		
1635 Licencias		13.962.000	13.421.000
TOTAL ACTIVOS		690.702.000	467.042.000
PASIVOS			
PASIVO A CORTO PLAZO			
2205 Proveedores	9	196.400.000	169.393.000
2335 Cuentas x pagar	10	14.556.000	4.000.000
2355 Socios y accionistas	10	0	0
2360 Dividendos	10	99.920.000	105.140.000
2365 Retención en la fuente	10	2.907.000	3.272.000
2370 Retenciones y aportes de nómina	10	3.989.000	5.205.000
2380 Otras	10	458.000	459.000
2505 Salarios por pagar	11	0	18.666.000
2510 Beneficios a empleados a corto plazo	11	31.471.000	24.477.000
2615 Pasivos estimados y provisiones	12	63.216.000	19.565.000
2805 Otros Pasivos		736.000	-1.825.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		413.653.000	348.352.000
Obligaciones a largo plazo		0	0
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		0	0
TOTAL PASIVOS		413.653.000	348.352.000
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
3105 Capital suscrito y pagado	13	100.000.000	70.000.000
RESERVAS			
3305 Reserva Legal		43.197.000	24.029.000
RESULTADO DEL EJERCICIO			
3605 Utilidad del ejercicio		109.191.000	24.661.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER			
3705 Utilidad Acumulada		24.661.000	
TOTAL PATRIMONIO		277.049.000	118.690.000
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		690.702.000	467.042.000



BLANCA LINA GIRALDO

C.C. 1.120.558.232 Representante Legal



ADDER LOZANO NUÑEZ

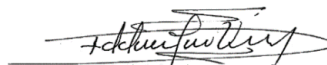
Contador Público Titulado T.P. 94514-T

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

	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	
INGRESOS				
OPERACIONALES				
4110	Unidad de consulta externa	14	1.769.712.000	1.315.607.000
4115	Unidad funcional de hospitalizacion	14	63.350.000	184.763.000
4125	Unidad de apoyo de diagnostico	14	360.003.000	19.794.000
4130	Unidad de apoyo terapeutico	14	96.274.000	65.000
4135	Unidad funcional de mercadeo	14	-	0
4175	Devoluciones		(4.768.000)	-97.117.000
INGRESOS NO OPERACIONALES				
4210	Descuentos	15	1.373.000	4.000
4220	Arrendamientos	15	17.250.000	1.800.000
4225	Comisiones	15	127.468.000	96.517.000
4250	Recuperaciones	15	3.478.000	35.620.000
4295	Otros gastos	15	238.000	6.000
TOTAL DE INGRESOS			2.434.378.000	1.557.059.000
COSTOS				
COSTOS DE VENTAS				
6110	Costo Unidad de consulta externa	19	1.467.089.000	1.044.931.000
TOTAL COSTOS			1.467.089.000	1.044.931.000
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			967.289.000	512.128.000
GASTOS				
OPERACIONALES				
5105	Administración	16	571.088.000	368.186.000
5205	Ventas	17	126.633.000	83.839.000
UTILIDAD OPERACIONAL			269.568.000	60.103.000
GASTOS NO OPERACIONALES				
5305	Financieros	18	22.414.000	77.000
5310	Perdida en retiro o venta activos fijos	18	-	256.000
5315	Extraordinarios	18	61.000	419.000
5320	Gastos extraordinarios de ejercicios ant	18	54.130.000	
5395	Otros	18	426.000	10.211.000
5405	Impuesto de Renta	18	974.000	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			191.563.000	49.140.000
2615	PROVISON IMPUESTO	12	63.216.000	19.565.000
3305	Reserva legal		19.156.000	4.914.000
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO			109.191.000	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 2018	AÑO 2017
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio del período	70.000.000	70.000.000
Incremento durante el período	30.000.000	0
Saldo al final del período	100.000.000	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	24.029.000	19.115.000
Incremento durante el período	19.168.000	4.914.000
Saldo al final del período	43.197.000	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	109.191.000	24.661.000
Saldo al final del período	109.191.000	24.661.000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Resultado del ejercicio anterior	24.661.000	0
Dividendos decretados	0	0
Saldo al final del período	24.661.000	0
TOTAL PATRIMONIO	<u>277.049.000</u>	<u>118.690.000</u>



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



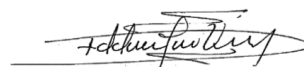
ADDER LOZANO NUÑEZ
Contador Público Titulado
T.P. 94517-T

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

	AÑO 2018	AÑO 2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	109.191.000	24.661.000
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	15.940.000	5.551.000
Corrección Monetaria	0	0
Otros cargos a resultados que no representan efectivo	19.156.000	0
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	144.287.000	30.212.000
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Inversiones	0	0
Deudores	-92.398.000	-39.820.000
Inventarios	-25.251.000	-10.227.000
Obligaciones Financieras	0	0
Proveedores	27.007.000	38.992.000
Cuentas por pagar	3.754.000	59.820.000
Impuestos, Gravámenes y Tasas	0	0
Beneficios empleados	-11.672.000	5.679.000
Pasivos estimados y provisiones	43.651.000	6.320.000
Otros Pasivos	2.573.000	-1.825.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	91.951.000	89.151.000
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad, Planta y Equipo	-74.349.000	-22.242.000
Intangibles	-541.000	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
Dividendos	30.000.000	-56.499.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-44.890.000	-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	47.061.000	10.410.000
Efectivo al comienzo del periodo	13.809.000	3.399.000
Efectivo al final del periodo	60.870.000	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 S.A.S.

NIT. 900.526.144-5

Notas a los Estados Financieros AÑOS 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones

Fue constituida por el documento público el 17 de mayo de 2012 con el nombre de **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 2018, comparados con los del año 2017 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 dadas 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.

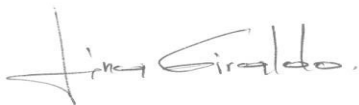
Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo, las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente y los dividendos cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

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.

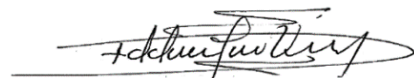
3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

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.



BLANCA LINA GIRALDO RODRIGUEZ
Representante Legal
CC 1.120.558.232



ADDER LOZANO NUÑEZ
Contador Público T.P. 94514-T
CC 86.044.793