

UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA INTEGRAL SAS
NIT 900.521.908-2
"VIGILADO SUPERSALUD"

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
A 31 DICIEMBRE DE 2018



Dirección: Calle 119 n. 7-14 consultorio 721 a y 721 b Tel. 2157682 Mail. dipitor@yahoo.com
Bogotá D.C COLOMBIA

Contenido

Estado de situación financiera

Estado de Resultados Integral del Periodo

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas de Carácter General

1. Información General
2. Resumen de principales políticas contables.
 - 2.1 Bases de preparación
 - 2.2 Base de contabilidad de causación
 - 2.3 Importancia Relativa Materialidad
 - 2.4 Juego de Estados Financieros
 - 2.5 Efectivo y Equivalentes a efectivo
 - 2.6 Propiedades Planta y equipo
 - 2.7 Instrumentos financieros
 - 2.8 Deterioro del valor de los activos financieros
 - 2.9 Beneficios a empleados
 - 2.10 Impuesto a la renta corriente
 - 2.11 Provisiones y Contingencias
 - 2.12 Ingresos por actividades ordinarias
3. Efectivo y equivalentes a efectivo
4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
5. Inventarios
6. Gastos Pagados por anticipado
7. Impuesto Diferido

8. Propiedades planta y equipo
9. Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar
10. Pasivo por impuestos corrientes
11. Beneficios a Empleados
12. Otros pasivos no financieros corrientes
13. Patrimonio
14. Ingreso de actividades ordinarias
15. Costos de ventas
16. Gastos de Administración
17. Otros Ingresos
18. Otros gastos
19. Otro Resultado Integral



UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA INTEGRAL SAS
NIT. 900.521.908-2
"VIGILADO SUPERSALUD"
BOGOTA - CUNDINAMARCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	2018	2017	VARIACION	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes	3	8.944.689	4.491.039	4.453.651	99,2%
Deudores Comerciales y otras cuentas por Cobrar	4	592.679.992	543.504.063	49.175.929	9,0%
Inventarios	5	1.669.894	1.177.705	492.189	41,8%
Gastos Pagados por Anticipado	6	1.790.258	2.953.897	(1.163.639)	-39,4%
Total Activo Corriente		605.084.833	552.126.704	52.958.130	9,6%
Activo no Corriente					
Impuesto Diferido	7	8.026.000	1.191.000	6.835.000	573,9%
Propiedad Planta y Equipo	8	38.405.015	48.381.843	(9.976.828)	-20,6%
Total Activo no Corriente		46.431.015	49.572.843	(3.141.828)	-6,3%
TOTAL ACTIVO		651.515.848	601.699.547	49.816.302	8,3%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Acreedores Comerciales y otras cuentas por Pagar	9	104.951.130	77.447.210	27.503.920	35,5%
Pasivos por impuestos corrientes	10	0	26.000	(26.000)	-100,0%
Beneficios a Empleados	11	79.131.669	42.970.329	36.161.340	84,2%
Otros pasivos no financieros corrientes	12	395.417	7.342.742	(6.947.325)	-94,6%
Total Pasivo Corriente		184.478.216	127.786.281	56.691.935	44,4%
Pasivo No Corriente					
Otros Pasivos		0	78.000	(78.000)	-100,0%
Total Pasivo no Corriente		0	78.000	(78.000)	-100,0%
TOTAL PASIVO		184.478.216	127.864.281	56.613.935	44,3%
PATRIMONIO					
Capital	13	10.000.000	10.000.000	0	0,0%
Ganacias Retenidas					
Ganacias Retenidas		463.835.266	448.886.020	14.949.245	3,3%
Resultado Integral del ejercicio					
Resultado Integral del ejercicio		(6.797.633)	14.949.245	(21.746.878)	-145,5%
TOTAL PATRIMONIO		467.037.633	473.835.266	(6.797.633)	-1,4%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		651.515.848	601.699.547	49.816.302	8,3%

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


DIANA DEL PILAR TORRES PABON
REPRESENTANTE LEGAL
CC.51.891.873


JACLIN XIMENA GARCIA RIAÑO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 153544-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

Direccion: Calle 119 n. 7-14 consultorio 721 a y 721 b Tel. 2157682 Mail. dipitor@yahoo.com Bogota D.C COLOMBIA



UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA INTEGRAL SAS
NIT. 900.521.908-2
"VIGILADO SUPERSALUD"
BOGOTA - CUNDINAMARCA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	2018	2017	VARIACION	%
INGRESOS					
Ingresos Ordinarios					
Unidad Funcional de Consulta Externa	14	449.507.628	517.715.928	(68.208.300)	-13,2%
Costo Prestación de Servicios	15	408.151.735	461.793.232	(53.641.497)	-11,6%
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		41.355.893	55.922.696	(14.566.803)	-1,6%
GASTOS ORDINARIOS					
Administración					
	16				
Honorarios		15.004.204	14.915.460	88.744	0,6%
Impuestos Tasas y Gravámenes		1.893.010	1.930.469	(37.459)	-1,9%
Contribuciones y Afiliaciones		390.621	368.865	21.756	5,9%
Seguros		3.348.607	2.029.882	1.318.725	65,0%
Servicios		0	800.248	(800.248)	-100,0%
Legales		1.549.354	1.830.970	(281.616)	-15,4%
Depreciación		2.959.475	2.405.741	553.734	23,0%
Diversos		20.278.254	16.929.452	3.348.802	19,8%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		45.423.525	41.211.088	4.212.437	10,2%
GANANCIAS Y PERDIDAS					
		(440.283)	1.585.016	(2.025.298)	-127,8%
Intereses por Instrumentos Financieros	17	8.255	51.992	(43.737)	-84,1%
Ingresos años anteriores		2.172.404	0	2.172.404	100,0%
Gastos Financieros	18	1.730.800	1.635.164	95.636	5,8%
Otros Gastos	18	9.577	1.844	7.733	419,4%
IMPUESTOS Y GRAVAMENES		2.077.284	2.673.655	(596.371)	-22,3%
Impuestos Asumidos		324.600	73.518	251.082	341,5%
Gravamen a los Movimientos Financieros		1.752.684	2.600.137	(847.453)	-32,6%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(5.704.633)	10.452.937	(16.157.570)	-154,6%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS					
		(1.442.000)	3.080.000	(4.522.000)	-146,8%
Impuesto a la Ganancia Corriente		0	3.080.000	(3.080.000)	-100,0%
Impuesto a la Ganancia Diferido	7	(1.442.000)	0	(1.442.000)	100,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		(4.262.633)	7.372.937	(11.635.570)	-157,8%
Otro Resultado Integral	19	(2.535.000)	7.576.308	(10.111.308)	100,0%
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		(6.797.633)	14.949.245	(21.746.878)	-145,5%

Las notas adjuntas son parte integral de este Estado Financiero


DIANA DEL PILAR TORRES PABON
REPRESENTANTE LEGAL
CC.51.891.873


JACLIN XIMENA GARCIA RIAÑO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 153544-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

Direccion: Calle 119 n. 7-14 consultorio 721 a y 721 b Tel. 2157682 Mail. dipitor@yahoo.com Bogota D.C COLOMBIA



UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA INTEGRAL SAS
NIT. 900.521.908-2
"VIGILADO SUPERSALUD"
BOGOTA - CUNDINAMARCA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	2.018	2.017
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	(6.797.633)	14.949.245
Depreciaciones	11.625.828	10.694.065
EFFECTIVO NETO INICIAL	4.828.195	25.643.310
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Deudores Comerciales	(49.175.929)	148.903.468
Inventarios	(492.189)	570.768
Gastos Pagados por anticipado	1.163.639	16.416.378
Impuesto Diferido	(6.913.000)	0
Obligaciones Financieras	0	(2.777.531)
Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar	27.503.920	54.662.451
Impuestos	(26.000)	(4.684.000)
Laborales	36.161.340	(237.734.457)
Otros pasivos no financieros	(6.947.325)	4.342.898
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.102.651	5.343.285
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adiciones a Activos Fijos	(1.649.000)	(10.973.981)
Adiciones a Otros Activos	0	0
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.649.000)	(10.973.981)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Giro de Utilidades	0	0
Pasivos a Largo Plazo	0	0
Capitalización	0	0
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO	4.453.651	(5.630.695)
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	4.491.039	10.121.734
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	8.944.689	4.491.039

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


DIANA DEL PILAR TORRES PABON
REPRESENTANTE LEGAL
CC.51.891.873


JACLIN XIMENA GARCIA RIAÑO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 153544-T

"VIGILADO SUPERSALUD"


Direccion: Calle 119 n. 7-14 consultorio 721 a y 721 b Tel. 2157682 Mail. dipitor@yahoo.com Bogota D.C COLOMBIA



UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA INTEGRAL SAS
NIT. 900.521.908-2
"VIGILADO SUPERSALUD"
BOGOTA - CUNDINAMARCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	AÑO	Capital	Ganacias Retenidas	Resultado Integral del ejercicio	TOTAL
Saldo Inicial	2.017	10.000.000	448.886.020	14.949.245	473.835.266
Reclasificaciones	2.018	0	14.949.245	(14.949.245)	0
Resultado Integral del ejercicio	2.018	0	0	(6.797.633)	(6.797.633)
Saldo Final	2.018	10.000.000	463.835.266	(6.797.633)	467.037.633

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


DIANA DEL PILAR TORRES PABON
REPRESENTANTE LEGAL
CC.51.891.873


JACLIN XIMENA GARCIA RIAÑO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 153544-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

Dirección: Calle 119 n. 7-14 consultorio 721 a y 721 b Tel. 2157682 Mail. dipitor@yahoo.com Bogotá D.C COLOMBIA

POLÍTICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General

Nota 1

Información General

UNIDAD DE GASTROENTEROLOGÍA INTEGRAL SAS INTEGRAL SAS,

Es una Institución Prestadora de servicios de Salud, especializada en: estudios de endoscopia digestiva alta y baja, diagnóstico y complementación terapéutica ambulatoria, consulta en gastroenterología con grado de complejidad medio. Fue constituida por documento privado de asamblea de accionistas del 7 de mayo de 2012, inscrita el 8 mayo de 2012 bajo el número 01631883 del libro IX, con matrícula número 02211798.

El término de duración de la sociedad es indefinido.

Nota 2

Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 Bases de preparación:

Unidad de Gastroenterología Integral sas está clasificado en el grupo 2, y aplicara la NIIF PYMES como marco contable legal.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la norma internacional de información financiera para Pequeñas y medianas empresas, emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad y reguladas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y por los decretos reglamentarios posteriores, leyes y normas que tienen implicaciones contables.

Estamos vigilados por la Super Intendencia de Salud, los estados financieros del presente año se publicarán en la página web de la empresa dando cumplimiento a la circular 16.

Moneda Funcional:

La moneda funcional es el peso colombiano y en esta denominación se presentan los estados financieros.

2.2 Base de contabilidad de Causación.

La empresa prepara los estados financieros usando la base de contabilidad de causación y dando cumplimiento a las políticas particulares.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía afecta la interpretación y/o decisión que puedan tomar los usuarios de la información contable.

2.4 Juego de Estados Financieros

El periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 comparado con el año 2017.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados elaborados de conformidad con el nuevo marco técnico normativo.

Estado de la situación financiera

En este estado financiero muestra derechos y acreencias de la empresa clasificado en corriente y no corriente, los activos por su grado de liquidez y en los pasivos por su grado de exigibilidad.

Estado de resultado integral

Este estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su naturaleza y función que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Estado de cambios en el patrimonio

Este estado presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios en el patrimonio que corresponde a los cambios presentados en las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes generados por las operaciones y aportaciones realizadas por los accionistas.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo, durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

2.5 Efectivo y Equivalentes a efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a:

Efectivo:

- Es el dinero que se recibe en los copagos de acuerdo en los contratos con las EPS.

Equivalentes a efectivo:

- Cuentas de bancos en moneda local

Reconocimiento:

Reconocimiento general

Se reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo en el momento que ingresen o salgan de la empresa y cuando:

- Las transacciones por ventas o prestación de servicios se hayan transferido a terceros.
- El valor del efectivo y equivalentes de efectivo pueda medirse con fiabilidad.

2.6 Propiedades Planta y Equipo:

Se reconocerá un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si cumple las siguientes condiciones:

- Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- Que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial

La medición de los elementos propiedades, planta y equipo utilizara el modelo de costo.

Componentes del costo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenden lo siguiente:

- El precio de adquisición
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Medición posterior

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Deterioro.

El deterioro de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Para determinar la vida útil de un activo, Unidad de Gastroenterología Integral sas, deberá considerar todos los siguientes aspectos:

- La utilización prevista del activo
- El desgaste físico esperado
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

Se seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

2.7 Instrumentos financieros:

Se reconocerá un instrumento financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Así mismo reconocerá en el Estado de Situación Financiera un activo financiero o un pasivo financiero cuando cumplan las definiciones y para el caso del Activo financiero: se espere obtener beneficios económicos futuros y la medición se pueda hacer de manera fiable. En el caso del Pasivo Financiero, sea una obligación a fecha del periodo en que se informa, se espere salir de recursos económicos futuros y la estimación del valor se pueda determinar de manera fiable.

Medición:

Se medirá un activo y un pasivo financiero al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) o si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Se medirán los instrumentos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

Se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Costo amortizado y método del interés efectivo

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- b) menos los reembolsos del principal,
- c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo (TIR),
- d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

2.8 Deterioro en el valor de activos financieros.

Reconocimiento:

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Medición:

La medición del deterioro se hará al final de cada periodo en que se informa, comparando:

- a) el valor en libros de las cuentas por cobrar versus,
- b) los flujos de caja esperados, si el primero es mayor que el segundo la diferencia se reconoce en resultados.

Baja en cuentas de instrumentos financieros:

Se dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando:

- a) Se expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o
- b) Se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero o conserva los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

2.9 Beneficios a empleados:

Los beneficios a los empleados corresponden a:

Beneficios a todo el personal:

- Salarios
- Prestaciones sociales:
 - Cesantías
 - Intereses de cesantías
 - Prima
 - Vacaciones
- Aportes a Seguridad social:
 - Salud
 - Pensiones
 - Administradora de Riesgos Laborales ARL
- Aportes de parafiscales
 - Caja de compensación familiar

Liquidación de prestaciones sociales y/o indemnizaciones de acuerdo con lo establecido en el código laboral.

- Licencias por ausencias, permisos o enfermedad (Maternidad, paternidad, pertenencia a jurados de votación)
- Auxilio Educativo (para formación profesional y posgrado)
- Otras capacitaciones.

Beneficios a nivel directivo-Técnico-Corporativo

- Alimentación
- Viáticos

Reconocimiento:

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa.

2.10 Impuesto a la Renta Corriente

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto corriente que se reconoce en el estado de resultados integral, calculado sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La empresa cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

2.11 Provisiones y Contingencias:

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerá como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha del cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

2.12 Ingresos por actividades ordinarias:

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a:

- Prestación de Servicio: estudios de endoscopia digestiva alta y baja, diagnóstico y complementación terapéutica ambulatoria, consulta en gastroenterología con grado de complejidad medio.

Prestación de servicios

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Obtengan los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla puedan medirse con fiabilidad.

Medición.

Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

Nota 3:

Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes están relacionados de la siguiente manera:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
BANCOS	8.944.689	4.491.039	4.453.651	99%
TOTAL Efectivo y equivalentes al efectivo	8.944.689	4.491.039	4.453.651	99,2%

Para el cierre del año 2018 el efectivo y sus equivalentes corresponden a la cuenta de ahorro de la compañía, esta participo con un 1,5% del total de los activos a corto plazo mostrando un aumento del 99,2% en total que asciende a \$4.453.651.

Nota 4

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar son las siguiente:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
DEUDORES COMERCIALES				
CLIENTES NACIONALES (a)	582.881.992	529.290.063	53.591.929	10,1%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	582.881.992	529.290.063	53.591.929	10,1%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
SALDO A FAVOR RENTA (b)	9.798.000	14.214.000	(4.416.000)	-31,1%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.798.000	14.214.000	(4.416.000)	-31,1%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	592.679.992	543.504.063	49.175.929	9,0%

El total de las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar equivalen a un 97,9% del total del activo corriente, en estas se reflejan los valores que quedaron a 31 de diciembre 2018 con un aumento de \$49.175.929.

- Los clientes nacionales corresponden al servicio de endoscopias y colonoscopias digestivas prestados a EPS con un aumento de 10,1%, con respecto al año 2018. La entidad tiene como política no se deteriorar la cartera debido al medio en que se desempeña la empresa que es sector salud y su rotación de cartera es variable.

El estado de cartera a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

DÍAS MORA	VALOR	% PARTICIPACION
0 días mora	17.255.409	3,0%
01-30	31.958.155	5,5%
31-60	30.037.132	5,2%
61-90	30.355.720	5,2%
91-180	75.045.343	12,9%
181-360	157.160.586	27,0%
mas 360	241.069.647	41,4%
TOTAL CLIENTES NACIONALES	582.881.992	100%

- Corresponde al saldo a favor en liquidación de impuesto de renta año gravable 2018.

Nota 5

Inventarios

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
MEDICAMENTOS	353.741	133.461	220.280	165,05%
INSUMOS	1.316.153	1.044.244	271.909	26,04%
TOTAL INVENTARIOS	1.669.894	1.177.705	492.189	41,79%

Los inventarios corrientes de la compañía representan un 0,3% del total de los activos corrientes en el estado de situación financiera con una disminución del 41,79% equivalentes a \$492.189 con respecto al año 2017.

Nota 6

Gastos pagados por anticipado

El detalle de los gastos pagados por anticipado es el siguiente:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
SEGUROS (a)	222.858	1.386.497	(1.163.639)	-83,93%
OTROS ANTICIPOS (b)	1.567.400	1.567.400	0	0%
T O T A L GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.790.258	2.953.897	(1.163.639)	-39,39%

Los gastos pagados por anticipado representan 0,3% del total de los activos corrientes con una disminución del 39,39% equivalente a \$1.163.639.

- a) Corresponde a pólizas de seguros de responsabilidad civil y extracontractual con los contratos que se realizan con las EPS.
- b) Corresponde a gastos anticipados en planes complementarios.

Nota 7

Impuesto Diferido

El detalle del impuesto diferido es el siguiente:

Concepto	Vr Fiscal	Vr contable NIIF	Diferencia	Diferencia temporaria Imponible	Diferencia temporaria Deducible	Tarifa	Impuesto Diferido Pasivo	Impuesto Diferido Activo	Saldo anterior		Ajuste a reconocer	
									Impuesto Diferido Pasivo	Impuesto Diferido Activo	Impuesto Diferido Pasivo	Impuesto Diferido Activo
Diferidos	2.776.785	0	2.776.785		2.776.785	33,00%		916.000		1.191.000		- 275.000
Totales								916.000		1.191.000		- 275.000

Corresponde al impuesto diferido por la diferencia temporaria deducible de los activos diferidos.

Perdida Fiscal	4.968.000
Tarifa 33%	1.639.000

El impuesto diferido por perdida fiscal se reconoce para evitar la distorsión de las utilidades de la entidad como resultado de las diferencias entre las normas contables y fiscales.

Renta Presuntiva	16.579.000
Tarifa 33%	5.471.000

El impuesto diferido sobre la renta presuntiva se reconoce como activo porque representa un derecho que tiene la entidad a compensar los excesos de renta presuntiva sobre la renta ordinaria en periodos futuros.

Nota 8

Propiedad, Planta y Equipo

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

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
EQUIPO DE OFICINA	17.797.109	17.797.109	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION (a)	40.047.960	38.398.960	1.649.000	4,29%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	21.554.700	21.554.700	0	0,00%
SUB TOTAL PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO	79.399.769	77.750.769	1.649.000	2,12%
DEPRECIACION ACUMULADA				
EQUIPO DE OFICINA	(6.040.270)	(4.260.557)	(1.779.713)	41,8%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	(24.160.624)	(16.469.979)	(7.690.645)	46,7%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(10.793.860)	(8.638.390)	(2.155.470)	25,0%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(40.994.754)	(29.368.926)	(11.625.828)	39,6%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	38.405.015	48.381.843	(9.976.828)	-20,6%

- a. El aumento del 4,29% corresponde a la compra de un computador portátil por valor de \$1.649.000

Nota 9

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
PROVEEDORES NACIONALES	29.695.092	55.215.402	(25.520.310)	-46,22%
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	29.695.092	55.215.402	(25.520.310)	-46,22%

En las cuentas corrientes comerciales encontramos el registro de los proveedores para la adquisición de bienes tales como insumos quirúrgicos, medicamentos, estos disminuyeron en 46,22% en el 2.018 con respecto al 2.017.

Las otras cuentas por pagar reflejan aquellos servicios prestados por terceros a la compañía para el desarrollo de su objeto social estas están relacionadas de la siguiente manera:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
Honorarios (a)	2.400.000	2.400.000	0	0,0%
Servicios (b)	3.386.437	100.000	3.286.437	3286,4%
Arrendamientos (c)	69.295	5.956.153	(5.886.858)	-98,8%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5.855.732	8.456.153	(2.600.421)	-30,8%
DEUDAS CON ACCIONISTAS Y SOCIOS (d)	66.221.106	9.634.655	56.586.451	587,3%
RETENCION EN LA FUENTE (e)	999.000	3.089.000	(2.090.000)	-67,7%
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO (f)	496.000	1.052.000	(556.000)	-52,9%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (g)	683.800	0	683.800	100,0%
ACREEDORES VARIOS (g)	1.000.400	0	1.000.400	100,0%
TOTAL CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	75.256.038	22.231.808	53.024.230	238,51%

- a. Corresponde al valor por pagar a honorarios de Contador Público.
- b. Corresponde al valor por pagar de servicio de mantenimiento equipo médico.
- c. Corresponde al valor por pagar de arrendamiento de inmueble.
- d. Corresponde al valor por pagar de accionistas por préstamos a la empresa.
- e. Corresponde al valor por pagar de retención en la fuente mes de diciembre del año 2018.
- f. Corresponde al valor por pagar retención de impuesto de industria y comercio del sexto bimestre del año 2018.
- g. Corresponde al valor por pagar de planilla de seguridad social mes diciembre 2018.

Nota 10

Pasivos por Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes a 31 de diciembre son los siguientes:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
IMPUESTO A LA GANANCIA	0	26.000	(26.000)	3286,4%
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	26.000	(26.000)	3286,4%

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias corriente de acuerdo a la normatividad fiscal vigente a la fecha de la publicación de los estados financieros.

La tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para el año 2018 es del 33%.

Provisión de impuesto de renta y complementario por el año 2018 es:

RENTA	
Perdida del Ejercicio antes de Impuestos	5.705.000
(-) Gastos no deducibles	1.234.000
(+) Ingresos deducibles	228.000
(+) Gasto deducible	725.000
Perdida Liquida ordinaria del ejercicio	4.968.000
Renta Presuntiva	16.579.000
Renta Liquida Gravable	16.579.000
Impuesto sobre la renta liquida gravable 33%	5.471.000
(+) Anticipo renta para el año gravable siguiente	487.000
(-) Autorretencion de renta	3.616.000
(-) Saldo a favor año 2017 sin solicitud de devolucion o compensaciones	11.653.000
Saldo a favor	9.311.000

Nota 11

Beneficios a Empleados

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por concepto de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que presta a la entidad.

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
SALARIOS POR PAGAR	51.707.340	18.494.175	33.213.165	179,6%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.655.894	7.037.810	618.084	8,8%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.291.527	844.535	446.992	52,9%
PRIMA DE SERVICIOS	4.075.497	3.930.258	145.239	3,7%
VACACIONES CONSOLIDADAS	14.401.411	12.663.551	1.737.860	13,7%
TOTAL beneficios a empleados	79.131.669	42.970.329	36.161.340	84,2%

Los Beneficios a Empleados aumentaron un 84,2% en el año 2.018 con respecto al año 2.017 por valor de \$36.161.340.

Nota 12

Otros pasivos no financieros corrientes

Los otros pasivos no financieros corrientes cerraron de la siguiente manera:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
Por Prestacion de Servicios de Salud	395.417	7.342.742	(6.947.325)	-94,6%
TOTAL OTRO PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	395.417	7.342.742	(6.947.325)	-95%

Corresponde a anticipo recibido por parte de las entidades prestadoras de Salud.

Nota 13

Patrimonio

El patrimonio de la compañía registró los siguientes movimientos al cierre de:

PATRIMONIO	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
Capital	10.000.000	10.000.000	0	0,0%
Ganancias Retenidas	463.835.266	448.886.020	14.949.246	3,3%
Utilidades Acumuladas	463.835.266	448.886.020	14.949.246	3,3%
Resultado Integral	(6.797.633)	14.949.245	(21.746.878)	-145,5%
TOTAL PATRIMONIO	467.037.633	473.835.265	(6.797.633)	-1,4%

El patrimonio disminuyo en un 1.4% en el año 2018 con respecto al año 2.017 por valor de \$6.797.633

Nota 14

Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos operacionales de la compañía comprenden la venta de servicios de endoscopia digestiva alta y baja relacionado así:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
Unidad Funcional de Consulta Externa	450.049.866	518.774.039	(68.724.173)	-13,2%
Devolucion, rebaja y descuentos	542.238	1.058.111	(515.873)	-48,8%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	449.507.628	517.715.928	(68.208.300)	-13,17%

Las ventas de servicios de gastroenterología disminuyeron en un 13.17% en el año 2018 con respecto al año 2017.

Nota 15

Costo de Ventas

A continuación, se detalla el costo de ventas:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	171.220.952	79.497.844	91.723.108	115,4%
DE PERSONAL	129.794.813	123.294.396	6.500.417	5,3%
ARRENDAMIENTOS	61.579.495	220.333.332	(158.753.837)	-72,1%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACION	10.335.807	10.019.172	316.635	3,2%
SERVICIOS	13.035.660	3.651.593	9.384.067	257,0%
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	12.974.721	16.608.571	(3.633.850)	-21,9%
ADECUACIONES E INSTALACIONES PROPIEDADES AJENAS	120.000	100.000	20.000	20,0%
DEPRECIACIONES	8.666.353	8.288.324	378.029	4,6%
DIVERSOS	603.934	0	603.934	100,0%
TOTAL Costo Prestación de Servicios	408.331.735	461.793.232	(53.461.497)	-11,6%

Para el año 2.018 el costo de venta disminuyó 11.6% con respecto al año 2017 por valor de \$53.461.497 y tiene un 90.8% de participación de los ingresos de actividad ordinaria.

Nota 16**Gastos de Administración**

Los gastos de administración comprenden:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
HONORARIOS	15.004.204	14.915.460	88.744	0,6%
IMPUESTOS	1.893.010	1.930.469	(37.459)	-1,9%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	390.621	368.865	21.756	5,9%
SEGUROS	3.348.607	2.029.882	1.318.725	65,0%
SERVICIOS	0	800.248	(800.248)	-100,0%
GASTOS LEGALES	1.549.354	1.830.970	(281.616)	-15,4%
DEPRECIACIONES	2.959.475	2.405.741	553.734	23,0%
DIVERSOS (*)	20.278.254	16.929.452	3.348.802	19,8%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	45.423.525	41.211.088	4.212.437	10,2%

Los gastos de administración aumento en 10.2% en el año 2018 con respecto al año 2017 y tiene un 10.11% de participación de los ingresos de actividad ordinaria. Los gastos diversos corresponden a gastos elementos de aseo y cafetería, útiles, papelería y fotocopias.

Nota 17**Otros Ingresos**

Otros ingresos se relacionan a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
Rendimientos Financieros (a)	8.255	51.992	(43.737)	-84,1%
Recuperaciones (b)	2.172.404	0	2.172.404	100,0%
TOTAL OTROS INGRESOS	2.180.659	51.992	2.128.667	4094,2%

- a. Corresponde a los rendimientos financieros por la cuenta de ahorros.
- b. Corresponde a la devolución de un valor mayor valor pagado por concepto de aportes parafiscales del 3% de años anteriores, según resolución N.2503 del ICBF.

Nota 18**Otros Gastos**

Otros gastos se relacionan a continuación:

	31 DE DICIEMBRE		VARIACION	
	2018	2017	Absoluta	Relativa
Financieros (a)	1.730.800	1.635.164	95.636	5,8%
Diversos (b)	9.577	1.844	7.733	419,4%
TOTAL OTROS GASTOS	1.740.377	1.637.008	103.369	6,3%

Otros gastos aumentaron en 6.3% en el año 2018 con respecto al año 2017, por valor de \$103.369

- a. Corresponde al manejo servicio de portal e IVA por servicio de cuenta de Ahorro.
- b. Corresponde al ajuste al peso.

Nota 19

Otro Resultado Integral

Otro resultado integral corresponde a costos y gastos de años anteriores por impuesto de renta del año 2017.



DIANA DEL PILAR TORRES PABON
REPRESENTANTE LEGAL
CC.51.891.873



JACLIN XIMENA GARCIA RIAÑO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 153544-T