



clínica
nuestra
por tu bien

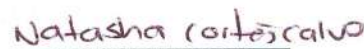
SOCIEDAD N.S.D.R S.A.-S
NIT 805023423-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Nota	2018	2017
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes	3	180.294	484.712
Caja		17.880	80.885
Bancos		162.414	403.827
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	83.613.138	63.004.179
Cuentas comerciales por cobrar		67.782.315	52.094.635
Otras cuentas por cobrar corrientes		10.050.729	6.226.706
Otros activos no financieros corrientes		706.665	483.955
Activos por impuestos corrientes		5.073.429	4.198.883
Inventarios	5	79.868	58.998
Inventarios		79.868	58.998
Total activo corriente		83.873.300	63.547.889
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	6	112.574.426	112.701.176
Propiedad, planta y equipo		130.222.174	126.727.239
Depreciación Acumulada		17.647.748	14.026.063
Propiedad de inversión	7	20.451.782	20.451.782
Propiedad de inversión		20.451.782	20.451.782
Activos intangibles distintos de la plusvalía	8	9.774	36.660
Activos intangibles distintos de la plusvalía		9.774	36.660
Activos por impuestos diferidos	9	8.405.805	6.121.397
Activos por impuestos diferidos		8.405.805	6.121.397
Otras cuentas por cobrar no corrientes	10	2.354.665	2.631.445
Otras cuentas por cobrar no corrientes		2.354.665	2.631.445
Total Activo no corriente		143.796.452	141.942.460
Total Activos		227.669.752	205.490.349
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales	12	24.572.120	19.758.286
Obligaciones financieras		24.572.120	19.758.286
Otras Cuentas por Pagar	11	69.953.827	56.031.664
Otras cuentas por pagar		64.164.478	50.640.317
Otros pasivos no financieros		1.572.526	1.612.991
Pasivo por impuestos		1.109.760	1.009.845
Disposiciones actuales corri pasivos laborales		3.107.063	2.768.511
Total Pasivo Corriente		94.525.947	75.789.950
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar comerciales	12	21.504.049	25.465.785
Obligaciones Financieras		21.504.049	25.465.785
Otras Cuentas por Pagar	13	7.073.091	4.838.478
Otras cuentas por pagar		3.445.334	3.445.334
Provisiones y Contingencias		3.627.757	1.393.144
Pasivos por impuestos diferidos	14	26.677.758	21.613.729
Pasivos por impuestos diferidos		26.677.758	21.613.729
Total Pasivo no Corriente		55.254.898	51.917.992
Total Pasivos		149.780.845	127.707.942
Patrimonio	15		
Capital Suscrito y Pagado		205.316	205.316
Ganancias del ejercicio		106.500	3.123.136
Ganancias acumuladas		17.275.132	20.398.268
Transición Nuevo Marco Normativo		12.917.427	12.917.427
Prima de emisión de acciones		8.344.679	8.344.679
Otras reservas		102.658	102.658
Superavit		64.772.049	64.772.049
Total Patrimonio		77.888.907	77.782.407
Total Pasivo + Patrimonio		227.669.752	205.490.349

Las Notas Adjuntas son Parte de los Estados Financieros


PAOLA ANDREA MURILLO PINEDA
CC. No. 66.948.287 CALI
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE


NATASHA CORTES CALVO
CC. No. 1.113.637.818 CALI
REVISOR FISCAL TP-192916-T
MIEMBRO DE CROWE S.A.S
(Ver Dictamen Adjunto)


PAULA ANDREA ANAYA GUTIERREZ
CC. No. 38.658.583 CALI
CONTADOR TP-144594-T

SEDE PRINCIPAL CALI Calle 10 # 33 - 51 PBX: (572) 684 4000 FAX: (572) 325 2412
SUCURSAL IBAGUÉ Cra 10 Sur # 66A - 70 PBX: (578) 264 0010 FAX: (578) 264 0010 Ext 215
SUCURSAL CARTAGENA Cra 71 # 31 - 85 PBX: (575) 681 0981



clínica
nuestra
por tu bien

SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S
NIT 805023423-1
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Nota	2018	2017
Operaciones continuas			
Prestacion de servicios	16	180.519.615	146.558.349
Devoluciones		-18.384.349	-10.377.886
Total ingresos		162.135.266	136.180.463
Costo de ventas	17	-133.453.984	-123.481.943
Utilidad bruta		28.681.282	12.698.520
Otros ingresos	20	2.529.196	3.326.420
Gastos de distribucion y venta		0	0
Gastos de administracion	18	-22.099.458	-18.717.955
Utilidad por actividades de operaci3n		9.111.020	-2.693.015
Costos financieros	19	-6.297.995	-7.306.736
Ingresos financieros	20	304.672	274.113
Utilidad (P3rdidas) antes de impuestos		3.117.697	-9.725.638
Ingreso (gasto) por impuestos		-231.575	-391.000
Gasto por Impuesto Diferido		-2.779.622	6.993.502
Utilidad (P3rdida) procedente de operaciones contin	21	106.500	-3.123.136

Las Notas Adjuntas son Parte de los Estados Financieros

PAOLA ANDREA MURILLO PINEDA
CC. No. 66.948.287 CALI
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE

Natasha Cort3s Calvo

NATASHA CORTES CALVO
CC. No. 1.113.637.818 CALI
REVISOR FISCAL TP-192916-T
MIEMBRO DE CROWE S.A.S

(Ver Dictamen Adjunto)

PAULA ANDREA ANAYA GUTIERREZ
CC. No. 38.558.583 CALI
CONTADOR TP-144594-T



clínica
nuestra
por tu bien.

SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S
NIT 805023423-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2018	2017
CAPITAL SOCIAL		
Saldo inicial	205.316	205.316
Aumentos(Disminuciones)	0	0
Saldo final	205.316	205.316
RESERVAS Y FONDOS		
Saldo inicial	102.658	102.658
Aumentos(Disminuciones)	0	0
Saldo final	102.658	102.658
PRIMA DE EMISION DE ACCIONES		
Saldo inicial	8.344.679	8.344.679
Aumentos(Disminuciones)	0	0
Saldo final	8.344.679	8.344.679
TRANSICION NUEVO MARCO NORMATIVO		
Saldo inicial	-12.917.427	-13.912.210
Aumentos(Disminuciones)	0	994.783
Saldo final	-12.917.427	-12.917.427
UTILIDADES RETENIDAS		
Saldo inicial	-3.123.136	-79.671
Utilidad (perdida Acumulada)	20.398.268	20.477.939
Utilidad (Perdida) neto del periodo	106.500	-3.123.136
Saldo final	17.381.632	17.275.132
SUPERAVIT		
Saldo inicial	64.772.049	64.772.049
Aumentos(Disminuciones)	0	0
Saldo final	64.772.049	64.772.049
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ASOCIADOS	77.888.907	77.782.407

PAOLA ANDREA MURILLO PINEDA
CC. No. 66.948.287 CALI
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE

Natasha cortes calvo

NATASHA CORTES CALVO
CC. No. 1.113.637.818 CALI
REVISOR FISCAL TP-192916-T
MIEMBRO DE CROWE S.A.S
(Ver Dictamen Adjunto)

PAOLA ANDREA ANAYA GUTIERREZ
CC. No. 38.558.583 CALI
CONTADOR TP-144594-T



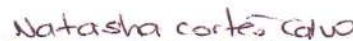
clínica
nuestra
por tu bien

SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S
NIT 805023423-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	2018	2017
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	106.500	-3.123.136
Error por depreciación acumulada en la transición	0	994.783
Ajustes a los resultados que no requirieron de utilización del efectivo.		
Por Depreciación	3.621.685	2.941.352
Por Amortización de Intangibles	26.887	38.283
Por Deterioro de Cuentas por Cobrar Comerciales	2.557.189	265.925
Por Pasivos Estimados y Provisiones	2.234.613	176.078
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	8.546.874	1.293.285
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución (Aumento) Cuentas comerciales por cobrar corrientes	-18.244.872	5.557.397
Disminución (Aumento) otras cuentas por cobrar corrientes	-3.824.023	-615.056
Disminución (Aumento) Otras cuentas por cobrar no corrientes	276.780	-408.264
Disminución (aumento) de Inventarios	-20.870	1.361
Disminución (Aumento) de activos no financieros	-222.709	-273.250
Disminución (Aumento) impuesto diferido Activo	-2.284.408	-4.238.534
Aumento (Disminución) de Impuestos y retenciones	-874.546	-289.331
Aumento (Disminución) Pasivos laborales	338.552	-39.977
Aumento (disminución) Otros pasivos no financieros corrientes	13.524.161	-1.662.746
Aumento (disminución) Pasivo por impuestos corrientes, corriente	99.914	-822.734
Aumento (disminución) impuesto diferido Pasivo	5.064.029	-2.754.968
Aumento (disminución) Pasivos no financieros	-40.466	6.135.495
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-6.208.458	589.390
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad Planta y Equipo	-3.494.935	-4.764.964
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-3.494.935	-4.764.964
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento(disminución) de obligaciones a largo plazo	4.813.837	-403.003
Aumento(disminución) de obligaciones financieras	-3.961.736	3.029.817
TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	852.101	2.626.814
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-304.418	-255.475
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	484.712	740.187
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	180.294	484.712



PAOLA ANDREA MURILLO PINEDA
CC. No. 66.948.287 CALI
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE



NATASHA CORTES CALVO
CC. No. 1.113.637.818 CALI
REVISOR FISCAL TP-192916-T
MIEMBRO DE CROWE S.A.S
(Ver Dictamen Adjunto)



PAULA ANDREA ANAYA GUTIERREZ
CC. No. 38.558.583 CALI
CONTADOR TP-144594-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSIDERACIONES INICIALES

1. Información General

La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S es una empresa legalmente constituida, mediante escritura pública número 2347 de abril 25 de 2002, de la notaria veinte (20) del círculo de Bogotá, con domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali, la duración establecida de acuerdo a los estatutos es hasta abril 25 de 2052, pero podría disolverse o prorrogarse antes de dicho termino. Autorizada para funcionar por la Superintendencia Nacional de Salud, mediante resolución 7600102457 de septiembre 26 de 2002.

El objeto social de la Sociedad consiste en proveer y brindar servicios de salud relativos a la atención de todo tipo de patologías, sustentado en los derechos fundamentales de la dignidad humana, la integridad personal y la vida.

2. Bases de Presentación

Norma Contable Aplicada

La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2018.

Dado que la SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S pertenece al grupo 2 de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, el período obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2016 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF se realizó al 31 de diciembre de 2017. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a costo amortizado o a su valor razonable, como se expide en las políticas contables.

En general el costo está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables descritas a continuación:

a. Base de Contabilidad de Causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

b. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerado las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

c. Unidad de Medida

La moneda utiliza por la SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

d. Instrumentos Financieros

Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Otros instrumentos financieros activos

La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S deberá medir al valor razonable todos los activos financieros, que es normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación pagada.

Para el caso de los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, se deben adicionar al valor razonable los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Instrumentos financieros pasivos

La SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S deberá medir inicialmente los pasivos financieros por su valor razonable, que es normalmente el precio de la contraprestación recibida. Para el caso de los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del crédito se reconocen como un menor valor del pasivo.

e. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

➤ Efectivo

Comprende el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar, es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo.

➤ Equivalentes de efectivo

Son inversiones a corto plazo, cuyo vencimiento máximo es de 12 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, fácilmente convertibles en valores de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

f. Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Los préstamos se miden a costo amortizado usando el método de interés vigente menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo, la clínica deberá evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva, bajo análisis de cartera de que las cuentas por cobrar se han deteriorado.

El ingreso por intereses es reconocido al aplicar la tasa de interés vigente, La SOCIEDAD N.S.D.R.S.A.S aplicará esta política para el reconocimiento, medición, presentación revelación de las cuentas por cobrar, excepto para: Anticipos realizados a terceros, los cuales serán medidos de acuerdo con la naturaleza de la transacción y que por su denominación no cumplen con la definición de instrumentos financieros.

g. Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para su comercialización en el curso normal de la operación y en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios.

Estos recursos son controlados por la entidad y se espera obtener en el futuro beneficios económicos por la prestación de servicios.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual la clínica asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos. Se entiende que la clínica asume los riesgos y beneficios del inventario cuando tiene la custodia y la gestión total del inventario, es decir que si el proveedor retiene una parte significativa de la gestión de los mismos, la clínica no reconocerá estos bienes y servicios como inventario.

Medición Inicial del inventario

En la clínica los inventarios deberán medirse inicialmente así:

Precio de compra + costos de importación + impuestos pagados no recuperables + costos de transporte – descuentos o rebajas.

Medición Posterior del inventario

Por ser un inventario de consumo la clínica deberá realizar la medición posterior al costo igual que su reconocimiento inicial.

El costo del inventario podría no ser recuperable y la clínica lo reconocerá como gasto en los siguientes casos: cuando los inventarios estén dañados, si se vuelven total o parcialmente obsoletos o si existe lenta rotación.

h. Propiedades de Inversión

Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, para:

- ✓ Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios,*
- ✓ bien para fines administrativos; o*
- ✓ su venta en el curso ordinario de las operaciones.*

La clínica reconocerá como propiedad de inversión aquellos activos de los que se espere obtener beneficios económicos producto del arrendamiento de los mismos y que no sean utilizados ni en la administración ni en la operación.

i. Propiedad, Planta & Equipo

Son aquellos activos tangibles, muebles o inmuebles, caracterizados por:

Su utilización en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros y para propósitos administrativos.

Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

No están destinados a la venta, dentro de la actividad ordinaria de la Sociedad.

Criterios de reconocimiento

La clínica reconocerá una partida como activo fijo cuando:

Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluirán a La clínica;

El costo del activo fijo puede ser medido confiablemente.

Se espera usarlo durante más de un ejercicio económico

No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria de la clínica.

Criterios para clasificación de los Equipos Biomédicos: *Son dispositivos médicos operacional y funcional que reúne sistemas y subsistemas eléctricos, electrónicos o hidráulicos, incluidos los programas informáticos que intervengan en su buen funcionamiento, destinado por el fabricante a ser usado en seres humanos con fines de prevención, diagnóstico, tratamiento o rehabilitación. no constituyen equipo biomédico, aquellos dispositivos médicos implantados en el ser humano o aquellos destinados para un sólo uso.*

Los terrenos y edificios son mantenidos para su uso en el desarrollo de su objeto social, o para fines administrativos, de acuerdo con la vida útil probable o estimada, en el caso de los edificios y terrenos se estableció con base en el último avalúo técnico realizado y en el caso de los demás activos con base en el costo histórico, lo cual sirvió como referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido en el balance inicial; el cual se tomó como punto de partida para reconocer las depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda. La medición posterior de todos los activos es costo histórico.

Los enseres y equipos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas.

Depreciación

La depreciación de los activos comienza cuando está disponible para ser usado, es decir, cuando están en la ubicación y condición necesaria para que pueda ser capaz de operar de la manera prevista por la Administración. La depreciación de un activo cesa en la fecha en que el activo es clasificado como mantenido para la venta o en la fecha en la que es retirado y/o dado de baja.

Todos los activos fijos excepto terrenos deberán ser depreciados durante la vida útil estimada. El monto depreciable es el costo de un activo, menos su valor residual.

Retiros

La clínica deberá dar de baja el importe en libros de un elemento de activo fijo, en el momento de su disposición; o cuando no se espera ningún beneficio económico futuro de su uso.

La utilidad o pérdida que surja por el retiro y/o baja de un elemento del activo fijo deberá ser determinada por la diferencia entre el ingreso neto por la venta, si lo hubiere y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida que surge será incluida en utilidades o pérdidas cuando la partida es retirada.

Si un elemento del activo fijo se encuentra calificado como activo no circulante mantenido para venta, deberá ser identificado separadamente en el estado de situación financiera y tratado de acuerdo con la política de Activos no Circulantes Mantenedos para la Venta

Deterioro

La clínica deberá reducir el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo hasta que alcance su valor recuperable si, y sólo si, este valor recuperable es inferior al valor en libros. La pérdida por deterioro del valor se deberá reconocer inmediatamente en el estado de resultados.

j. Activos Intangibles

La Clínica deberá reconocer una partida como activo intangible si:

- a) El activo intangible es identificable,*
- b) Controlado por la Compañía*
- c) Es probable que los beneficios futuros esperados del activo fluyan a La clínica.*
- d) El costo del activo puede ser confiablemente medido*
- e) Su costo sea mayor o igual a dos (2) SMMLV (Salarios mínimos mensuales vigentes en Colombia). La cuantía aplica para el costo del intangible de manera individual, más no a un grupo de intangibles.*
- f) Se espera usarlo durante más de un ejercicio económico*

En La clínica los activos intangibles adquiridos separadamente deberán ser medidos en el momento del reconocimiento inicial al costo, el cual debe incluir todas las erogaciones directamente atribuibles y necesarias para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La clínica deberá registrar los activos intangibles por su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

Vida útil

Para determinar la vida útil de un activo intangible la clínica deberá considerar los siguientes aspectos:

- ✓ La utilización esperada del activo,*
- ✓ Los ciclos típicos de vida del producto,*
- ✓ La obsolescencia técnica, tecnológica, comercial o de otro tipo,*
- ✓ La estabilidad de la industria en la que opere el activo, así como los cambios en la demanda de mercado para los productos o servicios fabricados con el activo en cuestión,*
- ✓ Las actuaciones esperadas de los competidores, ya sean actuales o potenciales,*
- ✓ El nivel de los desembolsos por mantenimiento necesarios para conseguir los beneficios económicos esperados del activo,*
- ✓ El período en que se controle el activo por parte de la Clínica,*
- ✓ Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos poseídos por la Clínica.*

k. Deterioro Valor de los Activos

La clínica deberá asegurarse que sus activos estén contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el que se pueda recuperar a través de su utilización continua o de su venta. Si este es el caso, deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de dicho activo.

La clínica deberá evaluar en cada fecha de cierre del balance o en cualquier momento en que se presenten indicios, si existe algún deterioro del valor de los activos. Si existiera tal indicio, la clínica deberá estimar el valor recuperable del activo o Unidad Generadora de Efectivo.

La clínica deberá probar anualmente a nivel de Unidad Generadora de Efectivo o individualmente, según corresponda, el deterioro de valor de los activos intangibles con vidas útiles indefinidas, así como de los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, comparando su valor en libros con su valor recuperable, independientemente de que existan o no indicadores de deterioro.

Esta comprobación del deterioro puede efectuarse en cualquier momento dentro del ejercicio económico, siempre que se efectúe en la misma fecha cada año, teniendo en cuenta que no existan indicadores de deterioro en fechas interinas.

Medición del valor recuperable

Clínica deberá medir el valor recuperable de un activo o Unidad Generadora de Efectivo al mayor entre:

- i. su valor razonable menos los costos de venta y*
- ii. su valor de uso*

En el caso de que cualquiera de estos dos valores supere el valor contable del activo objeto de análisis, se considerará que no existe pérdida de valor y no será necesario estimar el otro.

El valor recuperable de un activo individual no podrá ser determinado cuando:

- i. el valor de uso del activo no pueda estimarse como próximo a su valor razonable menos los costos de venta (por ejemplo, cuando los flujos de caja futuros por la utilización continuada del activo no puedan determinarse por ser insignificantes); y*
- ii. el activo no genere entradas de efectivo que sean en buena medida independientes de las producidas por otros activos.*

En estos casos, el valor de uso y, por tanto, el valor recuperable, podrán determinarse sólo a partir de la Unidad Generadora de Efectivo.

I. Arrendamientos

En la clínica se deberán clasificar los arrendamientos teniendo como parámetro el grado en que los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario.

Entre tales riesgos se incluyen la posibilidad de pérdidas por capacidad ociosa u obsolescencia tecnológica, así como las variaciones en el desempeño debidas a cambios en las condiciones económicas. Los beneficios pueden estar representados por la expectativa de una operación rentable a lo largo de la vida económica del activo, así como por una ganancia por revalorización o por una realización del valor residual. Por lo tanto, la clínica deberán clasificar un arrendamiento como:

- ✓ Arrendamiento financiero cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.*
- ✓ Arrendamiento operativo cuando el mismo no sea arrendamiento financiero, es decir, no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.*

La clasificación de un acuerdo de arrendamiento deberá hacerse al comienzo del mismo. Si en algún momento el arrendador y el arrendatario acuerdan cambiar las condiciones del contrato y tales cambios dan origen a una clasificación del contrato diferente a la inicial, entonces el acuerdo modificado deberá considerarse como un nuevo contrato de arrendamiento con nuevas estipulaciones y deberá clasificarse según proceda.

Los cambios en las estimaciones o los cambios en otras circunstancias no esenciales, no darán lugar a una nueva clasificación del arrendamiento a efectos contables.

m. Provisiones, Pasivos & Activos Contingentes

La clínica deberá reconocer una provisión cuando:

- a. Tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado;*
- b. es probable que se requerirá una salida de recursos que incorporen recursos económicos para liquidar la obligación; y*
- c. se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.*

La clínica deberá reconocer como provisión el monto que resulte de la mejor estimación del desembolso requerido, para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

Cuando se esté evaluando una obligación con varios posibles desenlaces se deberá provisionar el desenlace individual que resulte más probable entre estos.

Las estimaciones de resultados y efectos financieros son determinadas usando el juicio de la Administración, complementado por la experiencia en transacciones similares y, en algunos casos, reportes de expertos independientes. La evidencia considerada incluye cualquier evidencia adicional entregada por eventos ocurridos después de la fecha de presentación de informes.

La clínica deberá usar una provisión solamente para los gastos por los cuales se reconoció originalmente.

La clínica no deberá reconocer un pasivo contingente, este sólo se revelará, deberá revelar para cada clase de pasivo contingente a la fecha del balance general:

- a. una breve descripción de la naturaleza del pasivo contingente*
- b. una estimación del efecto financiero*
- c. una indicación de las incertidumbres relacionadas con el monto o la oportunidad de cualquier salida; y la posibilidad de cualquier reembolso.*

En la determinación de cuales provisiones o pasivos contingentes pueden ser agregados para formar una clase, es necesario considerar si la naturaleza de las partidas es suficientemente similar como para permitir que las revelaciones requeridas anteriormente sean cumplidas con una sola declaración al respecto.

n. Pasivo y Patrimonio

La clínica, para el reconocimiento inicial, deberá identificar y clasificar el instrumento financiero en una de las siguientes categorías:

- Instrumento financiero de patrimonio*
- Pasivos financieros*

La clínica deberá reconocer un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La clínica deberá reconocer por separado los componentes de un instrumento que

- a) genere un pasivo financiero para la clínica y*
- b) conceda una opción al tenedor del mismo para convertirlo en un instrumento de patrimonio de la clínica.*

La clasificación de un instrumento financiero como un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio determinará si los intereses, dividendos, pérdidas o ganancias relacionados con el mismo, se reconocerán, como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Por lo tanto, los pagos de dividendos sobre acciones que se hayan reconocido en su totalidad como pasivos, se deberán reconocer como gastos de la misma forma que los intereses de una obligación. Las pérdidas y ganancias asociadas con la refinanciación de los pasivos financieros se deberán reconocer en el resultado del ejercicio, mientras que la refinanciación de los instrumentos de patrimonio se deberá reconocer como cambios en el patrimonio. Los cambios en el valor razonable de un instrumento de patrimonio no se deberán reconocer en los estados financieros.

La clínica deberá medir inicialmente los pasivos financieros por su valor razonable, que es normalmente el precio de la contraprestación recibida. Para el caso de los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del crédito se reconocen como un menor valor del pasivo.

La clínica deberá realizar una distribución entre sus componentes de pasivo y de patrimonio para el reconocimiento inicial de los instrumentos financieros compuestos de la siguiente manera:

- *El valor en libros del componente de pasivo, deberá ser medido por el valor razonable de un pasivo similar que no lleve asociado un componente de patrimonio (pero que incluya, en su caso, a los eventuales elementos derivados implícitos que no sean de patrimonio).*
- *El instrumento de patrimonio deberá ser igual al valor razonable del instrumento compuesto en su conjunto menos el valor que se haya determinado por separado para el componente de pasivo.*
- *No podrán surgir pérdidas o ganancias derivadas del reconocimiento inicial por separado de los componentes del instrumento.*

La clínica deberá medir, después del reconocimiento inicial, el pasivo financiero de acuerdo a su clasificación inicial.

Mensualmente se deberán actualizar los saldos expresados en moneda extranjera, en virtud de las diferencias en cambio. El valor de la diferencia en cambio asociada al principal deberá ser cargada contra los resultados del ejercicio.

Las ganancias y pérdidas relacionadas con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconocerán como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio

Baja en Cuentas

La clínica deberá eliminar de su estado financiero, un pasivo financiero o una parte del mismo, cuando y solo cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Una permuta entre un prestamista y un prestatario, de instrumentos de deuda con condiciones sustancialmente diferentes, se deberá contabilizar como una cancelación del pasivo original, reconociéndose un nuevo pasivo financiero. Lo mismo se deberá hacer cuando se produzca una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero o de una parte del mismo.

Las condiciones serán sustancialmente diferentes si el valor presente de los flujos de efectivo bajo las nuevas condiciones, descontados con la tasa de interés efectiva original, difiere al menos en un 10% del valor presente de los flujos de efectivo que todavía resten del pasivo financiero original.

Si una modificación de las condiciones se contabiliza como una cancelación, los costos o comisiones incurridos se reconocerán como parte del resultado procedente de la extinción. Si la modificación no se contabiliza como una cancelación, los costos y comisiones se incluirán en el importe en libros del pasivo, y se amortizarán a lo largo de la vida restante del pasivo modificado.

La diferencia entre el valor en libros de un pasivo financiero o de una parte del mismo que ha sido cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada – en la que se incluirá cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido – se deberá reconocer en el resultado del período.

o. Ingresos de Actividades Ordinarias

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la clínica, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de capital.

La clínica deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

La clínica deberá reconocer ingresos por actividades ordinarias bajo los siguientes parámetros:

Actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias de prestación de servicios médicos se reconocen en la medida que estos servicios se prestan al paciente, en todas las unidades funcionales, también se

reducen por efecto de los descuentos o a rebajas y otras asignaciones similares realizadas a las Entidades,

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de desarrollo de convenios y contratos de servicios de salud se reconocen en la medida que se prestan los servicios médicos a los pacientes, a través de los diversos tipos de Aseguradoras y también de forma directa la paciente particular.

Los servicios prestados que generan el ingreso ordinario, se acumulan a través de un a episodio a nombre del paciente y se factura al momento del egreso del paciente de la clínica, posterior al análisis de liquidación que se realiza a la cuenta.

Al cierre mensual los ingresos provenientes de prestaciones realizadas a pacientes que aún a siguen hospitalizados, se provisionan y estiman registrando el ingreso como "Corte de acostados", contra la cuenta de deudores varios. Esta operación se realiza tanto para pacientes hospitalizados sin egreso como para pacientes ambulatorios sin facturar.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

Intereses y dividendos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la clínica que producen intereses y dividendos deben ser reconocidos siempre que:

- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;*
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.*

La clínica deberá reconocer los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política de Instrumentos Financieros.*
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.*

La entidad deberá reconocer los intereses moratorios facturados únicamente en el momento de recibir su pago, debido a la incertidumbre que existe sobre la recuperabilidad de los mismos.

Pagos recibidos por anticipado

Cuando la clínica reciba pagos anticipados para la entrega de bienes o prestación de servicios en periodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido, deberá ser trasladado al ingreso en la medida en que se realice la venta del bien o se preste el servicio. En cualquier caso, el pasivo reconocido deberá ser trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finalice la obligación de la clínica de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo. Los pagos recibidos para cancelar servicios ya prestado tiene una connotación diferente a lo aquí expuesto.

Si se intercambian bienes o servicios por otros de naturaleza y valor similar, no se deberá realizar medición, ni generar ningún reconocimiento de ingreso por éste intercambio.

Si los bienes o servicios intercambiados no son de naturaleza similar, los ingresos deberán ser medidos al valor razonable de los bienes o servicios recibidos, siempre que esto sea medido confiablemente. Si no es medible de manera confiable, los ingresos deberán ser medidos al valor razonable de los bienes o servicios entregados, ajustado por el monto de efectivo o efectivo equivalente transferido.

p. Beneficios a Empleados

Son todas las formas de retribución entregadas por una compañía a cambio de servicios prestados por los empleados. Esto incluye tanto beneficios monetarios como no-monetarios.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la clínica, durante el período contable, ésta deberá reconocer el valor de los beneficios a corto plazo (valor nominal de la obligación es decir sin descontar), que ha de pagar por tales servicios:

- a) Como un pasivo, después de deducir cualquier valor ya satisfecho. Si el valor ya pagado es superior al valor sin descontar de los beneficios, la clínica, deberá reconocer ese exceso como un activo (gasto pagado por anticipado), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo; y*
- b) Como un gasto, a menos que se permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.*

Beneficios a empleados está conformado por el saldo pendiente a los empleados de la clínica, por conceptos de pagos legalmente establecidos en el régimen laboral colombiano; Salarios, cesantías, intereses de cesantías, prima legal de servicios, y vacaciones.

Los beneficios a empleados se causan mensualmente y se pagan oportunamente en la fecha legal de pago, la clínica no tiene prestaciones extralegales ni beneficios a empleados a largo plazo.

q. Impuestos Gravámenes y Tasas

Impuesto a las Ganancias.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los impuestos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondiente conocidas como (diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier perdida o crédito fiscal no utilizado, los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calculó según las tasas impositivas que se espera aplicar la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que ese espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobados al final del periodo en el cual se informa.

Impuesto de Industria y Comercio

Este es un impuesto municipal se liquida sobre el valor de los ingresos de la SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S. La entidad es sujeto pasivo del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el concejo municipal.

Impuesto al Valor Agregado

Es sujeto pasivo porque vende bienes o servicios gravados y por ende es agente retenedor de dicho impuesto, el IVA pagado por bienes y servicios es deducible cuando tiene relación con el ingreso gravado

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA	2018	2017
<i>Caja General</i>	1.380	66.385
<i>Cajas Menores</i>	16.500	14.500
BANCOS	-	-
<i>Banco de Occidente</i>	7.055	91.705
<i>Banco Davivienda</i>	37.198	16.397
<i>Banco GNB Sudameris</i>	2.630	1.562
<i>Banco de Bogotá</i>	80	94
<i>Bancolombia</i>	115.451	294.069
Total Efectivo y Equivalentes	180.294	484.712

El disponible en caja se encuentra debidamente soportado mediante actas de cierre diario. El saldo en BANCOS, está compuesto por los valores disponibles en cuentas corrientes de Bancos comerciales. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y sus saldos contables se encuentran razonablemente presentados. No existen restricciones.

4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

	2018	2017
<i>Cuentas Por Cobrar Comerciales</i>	67.782.315	52.094.635
<i>Documentos Por Cobrar</i>	6.895.853	5.063.261
<i>Anticipo de Impuestos</i>	5.073.429	4.198.883
<i>Anticipos y Avances</i>	426.430	239.366
<i>Partidas conciliatorias</i>	-	321.337
<i>Deudores Varios</i>	2.388.982	350.623
<i>Reclamaciones</i>	658.570	444.405
<i>Cuentas por Cobrar a Empleados</i>	107.324	47.080
<i>Seguros</i>	280.235	244.589
Total Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	83.613.138	63.004.179

Las principales cuentas por cobrar en la entidad son:

✓ **Cuentas Comerciales**

Corresponden a cuentas por cobrar a entidades, por servicios de salud.

La cartera comercial durante el año 2018 quedo conformada de la siguiente manera:

- Grupo de EPS (Contributivo y Subsidiado), entidades de Medicina Prepagada, otras IPS corresponde el 81% ;
- al Fosyga corresponde el 7%;
- Grupo de Aseguradoras SOAT y ARL corresponde el 5%;
- Grupo de particulares y otros corresponde el 7% restante.

Deterioro

Para identificar y evidenciar un deterioro en las cuentas cobrar se evalúan aspectos importantes según comportamiento de cada cliente y los saldos de cartera, Se efectúa mediante análisis individual de cada deudor cuando los días de mora excedan el corto plazo, por lo menos una vez al año al cierre del ejercicio.

✓ **Documentos por cobrar**

El valor de los documentos por cobrar se encuentra representado en la provisión de los pacientes que se encontraban acostados y por no tener aún su egreso hospitalario, no se ha realizado la respectiva facturación, pero constituye un ingreso.

✓ **Anticipo de Impuestos**

Los anticipos de impuestos son las retenciones en la fuente por renta e industria y comercio practicada por nuestros clientes, como también la autor retenciones debidamente declaradas y pagadas de renta.

✓ **Anticipos y Avances**

se encuentran también representados en dineros girados para compras de insumos, maquinaria, equipos de cómputo, viáticos y mejoramiento – ampliación de la infraestructura de las clínicas, estos anticipos para el caso de las compras se legaliza una vez el proveedor entregue la el producto o servicio y se reconocen como Activos No Financieros , sin embargo como mecanismo de control se hace seguimiento a la entrega de la factura semanalmente para que el anticipo no supere los dos meses sin legalizar; respecto de los anticipos para viáticos se tiene estipulado como política para los empleados legalizar dicho dinero en un plazo máximo de 8 días hábiles después de haber retornado de su viaje.

✓ **Deudores Varios**

Se encuentra representado prestamos temporales que se le conceden a algunos contratistas o proveedores como colaboración para compra de un insumo o equipo y este rubro se le va descontando rápidamente de la factura que presente el contratista bajo modalidad de cruce de cuentas.

✓ **Reclamaciones**

Son registros por incapacidades de nuestros colaboradores que se encuentran pendientes de reintegrar por parte de las EPS.

✓ **Cuentas por Cobrar a Trabajadores**

Son prestamos de libre inversión otorgados a nuestros colaboradores como parte del programa de beneficios a empleados, estos tiene implícita una tasa de mercado asequible y su recaudo se realiza mediante descuentos de nómina, no presentan mora y no se realiza costo amortizado porque no genera materialidad.

5. INVENTARIOS

	2018	2017
Insumos y medicamentos	60.343	30.459
Insumos para proceso de esterilización	19.525	28.539
Total Inventarios	79.868	58.998

Los Inventarios están dados por los insumos y medicamentos que deben contener los carros de paro, estos insumos están debidamente cuantificados y se controlan mediante inventarios puesto que los carros de paro deben tener un stock mínimo de insumos y medicamento permanentemente.

Así mismo se cuenta con inventarios de insumos para los procesos de esterilización que se llevan a cabo diariamente, este inventario se mantiene disponible en la entidad para garantizar que el servicio sea prestado continuamente o para cubrir contingencias.

No se realiza la evaluación del valor neto realizable, teniendo en cuenta que es un inventario de consumo y no está disponible para la venta.

6. Propiedad, Planta & Equipo

	2018	2017
Terrenos	17.834.981	17.834.981
Construcciones y Edificaciones	86.231.891	84.244.333
Maquinaria y Equipo	10.436.511	17.524.483
Equipo Biomédico	8.187.124	-
Equipo de Oficina	3.829.084	3.666.473
Equipo de Computación	2.801.698	2.671.074
Planta generación de energía	652.810	652.810
Flota y Equipo de Transporte	248.075	133.085
Total Propiedad Planta y Equipo	130.222.174	126.727.239

Representan los bienes inmuebles tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la presentación de los servicios de la clínica, empleados por la entidad en forma permanente, para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

Estas propiedades de la clínica están ubicadas en las ciudades de Santiago de Cali, Ibagué y Cartagena. Así mismo todos los Equipos Biomédicos y los demás relacionados en la contabilidad.

Existe una protección para estos activos mediante pólizas con compañías aseguradoras que cubren cualquier eventualidad.

La propiedad de terrenos y edificios se registraron con base en el último avalúo técnico realizado en el año 2015, por la empresa Activos e inventarios LTDA – Rodrigo Echeverry, valuadores independientes miembros de la Lonja del gremio inmobiliario de Medellín y Antioquia.

ACTIVOS EN LEASING INCORPORADOS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En mayo del año 2012 se realiza refinanciación de Leasing Financiero por 4.000 Millones con Banco de Occidente a cinco años sobre las mismas seis propiedades con las que venía amparado el Leasing anterior terminado en Abril del 2011 y el cual tuvo su nacimiento en Abril del año 2004.

En el mes de Julio de 2015 se obtiene un nuevo Leasing, bajo la modalidad de arrendamiento financiero de Equipos Biomédicos para la Ciudad de Cali y Cartagena, dicho Leasing se constituyó por valor de \$569.435.658.

En el mes de Enero de 2016 se constituye un nuevo Leasing financiero por valor de 14.728.638.043 con Banco de Occidente a cinco años, este leasing se ejecuta sobre la propiedad completa de la ciudad de Ibagué.

En el diciembre de 2017 se constituye un nuevo leasing bajo la modalidad de arrendamiento financiero de Equipos Biomédicos con el Banco de Bogotá por el valor de \$420.644.541.

Depreciación Acumulada

	2018	2017
Construcciones y Edificaciones	(3.044.045)	(2.008.050)
Maquinaria y Equipo	(5.407.727)	(7.745.462)
Equipo Biomédico	(4.234.214)	-
Equipo de Oficina	(2.386.533)	(2.057.437)
Equipo de Computación	(2.187.817)	(1.919.089)
Planta generación de energía	(314.340)	(250.014)
Flota y Equipo de Transporte	(73.072)	(46.011)
Total Propiedad Planta y Equipo	(17.647.748)	(14.026.063)

Se realiza depreciación acumulada por el método de línea recta, en los bienes inmuebles se reconoce la vida útil que se certificó en los avalúos:

EDIFICACION	UBICACIÓN	VIDA UTIL (AÑOS)
Construcciones	CALI	88
Instalaciones Especiales	CALI	10
Casa Administrativa	CALI	97
Construcciones	IBAGUE	86
Instalaciones Especiales	IBAGUE	16
Construcciones	CARTAGENA	98
Instalaciones Especiales	CARTAGENA	18

Vida útil por compra de inmuebles año 2016

EDIFICACION	UBICACIÓN	VIDA UTIL (AÑOS)
COMPRA CASA CALLE 10 33 43 MATRICULA INMOBILIARIA 370-308957 A CENEY A	CALI	20
COMPRA DE INMUEBLE - CASA	CALI	20
COMPRA DE INMUEBLE - CASA DE LA FARMACIA	CALI	20
COMPRA CASA CALLE 10 # 33 A 28 CERTIFICADO DE TRADICION 370-364017	CALI	20
COMPRA CASA CALLE 10 33 13 A FRANCISCO JAVIER MENDOZA	CALI	20

Respecto a los demás activos se reconoce la vida útil así:

<i>Tipo de Activo</i>	<i>De</i>	<i>Hasta</i>	<i>Método de Depreciación</i>
Maquinaria Y Equipo	5	10	Línea Recta
Equipo De Oficina	5	8	Línea Recta
Equipo De Cómputo Y Comunicación	3	8	Línea Recta
Maquinaria Y Equipo Médico Científico	6	20	Línea Recta
Equipo De Hotelería/Restaurante Y Cafetería	5	8	Línea Recta
Equipo De Transporte	10	15	Línea Recta
Acueducto, Plantas Y Redes	10	15	Línea Recta
Armamento de Vigilancia	5	10	Línea Recta

7. Propiedades de Inversión

Propiedades de Inversión	2018	2017
Terrenos	4.046.209	4.046.209
Construcciones y Edificaciones	16.405.573	16.405.573
Total Propiedades de Inversión	20.451.782	20.451.782

La propiedad de inversión se registraron con base en el último avalúo técnico realizado en el año 2015 de acuerdo con la vida útil estimada, avalúo realizado por la empresa Activos e inventarios

LTDA – Rodrigo Echeverry, valuadores independientes miembros de la Lonja del gremio inmobiliario de Medellín y Antioquia

Actualmente corresponden a las propiedades de Santa Marta y Pereira, todas las propiedades de inversión de la clínica se mantienen bajo pleno dominio y se encuentran cubiertas con las pólizas de seguro.

8. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Activos intangibles distintos de la plusvalía	2018	2017
Programas para computador	9.774	36.660
Total Intangibles	9.774	36.660

Los intangibles corresponden a licencias de office, adquiridas durante el año, el periodo de amortización estima en cinco años.

9. Impuesto Diferido Activo

Los activos por impuesto diferido son efectos fiscales de las ganancias futuras esperadas en relación con:

- (a) El beneficio por largos periodos de servicio que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del grupo del año.
- (b) La pérdida por moneda extranjera por acreedores comerciales, que no será deducible fiscalmente hasta que las cuentas por pagar se liquiden, pero que ya ha sido reconocida como un gasto al medir la ganancia del Grupo del año. La entidad no ha reconocido una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, ya que, sobre la base de años anteriores y las expectativas futuras, la gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas.

Los activos por impuestos diferidos por Cargos Diferidos y Deterioro del valor de los activos relacionan con el impuesto a las ganancias de la misma jurisdicción, y la legislación permite su compensación neta. Por ello, se han compensado en el estado de situación financiera como se señala a continuación:

Activo por Impuesto Diferido	2018	2017
<i>impuesto diferido Activo</i>	8.405.805	6.121.397
Total por impuesto diferido activo	8.405.805	6.121.397

10. Otras cuentas por cobrar no corrientes

Préstamos a Particulares

Se encuentra representado en dineros adeudados por algunos de nuestros proveedores y/o aliados y préstamos a terceros que fueron colaboradores de la empresa y que por encontrarse desvinculados de la misma el saldo la deuda se traslada a esta cuenta, estos préstamos generan rendimientos financieros.

El recaudo de este dinero se realiza mensualmente por cruces de cuenta con cuentas por pagar o pagos girados por transferencia a nuestras cuentas.

Al final de cada periodo se realiza la medición al costo amortizado y se refleja en los resultados del mismo.

	2018	2017
<i>Prestamos</i>	2.354.665	2.631.445
Total Otras Cuentas por Cobrar No Corrientes	2.354.665	2.631.445

11. Cuentas por Pagar Proveedores y Acreedores

	2018	2017
Proveedores	35.667.290	28.756.177
Costos y Gastos por Pagar	27.013.439	20.078.997
Copagos y cuotas moderadoras	1.053.688	1.510.852
Obligaciones laborales	2.499.709	2.229.121
Acreedores varios	1.910.001	1.811.513
Impuestos Gravámenes y Tasas	318.794	507.487
Para Garantía Prestación de Servicios	88.787	88.737
Retenciones y Aportes de Nómina	607.354	539.390
Retenciones por Pagar	790.965	502.358
Fondo Valores recibidos para terceros	3.800	7.032
Total Proveedores Cuentas por Pagar y Costos y Gastos por Pagar	69.953.827	56.031.664

Es el pasivo correspondiente a las obligaciones insolutas con proveedores y acreedores y en general instituciones que nos suministran bienes y servicios tanto asistenciales como administrativos.

Proveedores Nacionales corresponde a los insumos y medicamentos (materiales directos) que se necesitan para realizar la prestación del servicio, siendo el rubro más significativo de las cuentas del pasivo.

Costos y gastos por pagar y cuentas por pagar corresponde a demás insumos y/o compras en las que se incurre como tal en la prestación del servicio de la clínica como también en los gastos administrativos en los que hay que incurrir para desarrollar las actividades propias de la administración del ente económico.

En el rubro de acreedores varios se encuentran las causaciones de todas las cajas menores que maneja la empresa en todas sus sucursales, el saldo que presenta son reembolsos que se giraron posterior al cierre;

Las retenciones en garantía son dineros retenidos al momento de causar las facturas de los contratistas de las obras, las cuales se devuelven al momento de entregar el acta de recibido a satisfacción del trabajo realizado.

Retenciones y aportes de nómina corresponden a valores pendientes por cancelar a EPS, Fondo de Pensiones, ARL y cajas de compensación, correspondientes al gasto del mes inmediatamente anterior.

Las obligaciones laborales están dadas por liquidaciones de personal que al 30 de cada mes quedan pendientes de pago para los primeros días del mes siguientes, como también el valor de las vacaciones que al cierre del 2018 ya constituían pasivos reales y los cuales se van cancelando una vez los colaboradores disfruten de las mismas.

Las retenciones por pagar como los demás impuestos y gravámenes son los valores que resultas de realizar las respectivas retenciones en la fuente y el IVA facturas, estos tributos se declaran y pagan en el mes posterior al corte presentado ante las entidades correspondientes de orden nacional o municipal.

12. Obligaciones Financieras

Para las obligaciones financieras con bancos se realiza el respectivo pago de intereses y abono a capital mensualmente, y se reconoce medición al costo amortizado cumpliendo con la política contable.

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

	2018	2017
Pagares	8.798.879	8.714.117
Contratos de Arrendamientos Leasing	2.035.381	1.923.511
Bancolombia-Credipago	452.000	999.933
Con accionistas	-	400.000
Otras obligaciones no Financieras	13.285.860	7.881.588
Total Obligaciones Financieras	24.572.120	19.919.149

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

	2018	2017
Pagares	4.995.332	7.986.545
Contratos de Arrendamientos Leasing	9.310.450	10.733.785
Bancolombia-Credipago	-	-
Con accionistas	774.961	374.961
Otras obligaciones no Financieras	6.236.291	6.209.631
Total Obligaciones Financieras	21.317.033	25.304.922

Las obligaciones financieras están representadas de la siguiente manera;

Entidades Financieras -Pagares	Saldo Obligación	Saldo Obligación	Costo Amortizado	Intereses Por Pagar	Intereses Por Pagar
	Financiera 2018	Financiera 2018		corto plazo	Largo plazo
	Corto Plazo	Largo Plazo			
BANCOLOMBIA	4.838.198	1.458.632	44.918	4.665	-
BANCO DE OCCIDENTE - OCCIAUTO	24.075	24.075	24.715	-	-
BANCO DE BOGOTA	671.028		3.984	56.379	-
BANCO GNB SUDAMERIS	3.109.250	3.512.625	6.359	15.308	-
	8.642.551	4.995.332	79.976	76.352	-

Entidades Financieras -Contratos de Arrendamientos Leasing

BANCO DE OCCIDENTE - LEASING	1.669.417	9.055.311	39.394	42.123	40.881
BANCO DE BOGOTA - LEASING	282.898	214.256	1.549	-	-
	1.952.315	9.269.567	40.944	42.123	40.881

Entidades Financieras -Credipago

Bancolombia-Credipago	452.000	
	452.000	-

Otras obligaciones no Financieras

Sedes	-		-	-	-
Accionistas	-	774.961	10.306	-	-
Salud Total	11.500.000	-	1.992	706.189	-
Con terceros	1.060.000	6.236.291	7.373	-	187.016
	12.560.000	7.011.252	19.671	706.189	187.016

Total obligaciones Financieras **46.076.169**

13. Otras cuentas por pagar no corrientes

	2018	2017
Contratos de Cuentas en Participación	3.445.334	3.445.334
Total Contratos de Cuentas en Participación	3.445.334	3.445.334

El contrato de cuentas de participación fue celebrado en la ciudad de Cartagena con el Dr. Edgar Herrera y la Dra. Luz Elena Barrios en el año 2.013, y tiene incidencia solo para esa sucursal.

	2018	2017
Para Contingencias	1.473.145	1.393.144
Provisión de Recobros	2.154.612	-
Total Provisiones	3.627.757	1.393.144

Los pasivos estimados están dados por la provisión de demandas y litigios de acuerdo al concepto Jurídico de la entidad.

14. Impuesto Diferido Pasivo

Los pasivos por impuesto diferido son efectos fiscales por ingresos estimados, nace porque a futuro se pagara al ente fiscal, un impuesto que ya se reconoció como gasto en la contabilidad, se genera por:

- Aumentos de Activos por ESTIMACIONES
- Disminución de Pasivos ESTIMADOS
- Disminución de Provisiones de CXC
- frente a la fiscal

	2018	2017
impuesto diferido Pasivo	26.677.758	21.613.729
Total por Impuesto Diferido Pasivo	26.677.758	21.613.729

15. Patrimonio

El patrimonio es el residuo de los activos menos los pasivos reconocidos. El patrimonio se compone de la siguiente manera:

El I Capital Suscrito y Pagado está representado en Doscientos Cinco Mil Trescientos Dieciséis (205.316) acciones ordinarias con valor nominal de Mil Pesos M/Cte. (\$1.000) cada una.

Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada "Transición Nuevo Marco Normativo".

Patrimonio	2018	2017
Capital Suscrito y Pagado	205.316	205.316
Superávit de Capital	8.344.679	8.344.679
Reserva Legal	102.658	102.658
Superávit	64.772.049	64.772.049
Resultados del Ejercicio	106.500	(3.123.136)
Resultados Ejercicios anteriores	17.275.132	20.398.268
Transición Nuevo Marco Normativo	(12.917.427)	(12.917.427)
Total Patrimonio	77.888.907	77.782.407

16. Ingreso de Actividades Ordinarias

Valor que presenta la acumulación de los ingresos ordinarios en el desarrollo del objeto social de la SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S, correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Ingresos Operacionales por Servicios	2018	2017
Ingresos Operacionales por Servicios	180.519.615	146.558.349
Devoluciones	(18.384.349)	(10.377.886)
Total Ingresos Operacionales por Servicios	162.135.266	136.180.463

Los ingresos netos representan el desarrollo de la actividad económica principal menos las glosas ya conciliadas y aceptadas con los diferentes clientes. Así mismo, el rubro representa la operación de las tres sedes: Cali, Ibagué y Cartagena.

17. Costos de Actividades Ordinarias

Los costos corresponden a los egresos en los que se incurre para desarrollar a cabalidad el objeto social de la clínica; el costo médico o costo de venta está representado, por todos los medicamentos, insumos médicos y materiales especiales utilizados en los pacientes, como también los hemocomponentes y los análisis de pruebas de laboratorio.

También contempla los honorarios médicos con especialistas, costo de personal de los servicios asistenciales, alimentación del paciente hospitalizado, aseo y desinfección de la planta asistencia, costo por servicios de lavandería de la ropa hospitalaria, además de la depreciación de todo el equipo biomédico y científico asignados a las unidades funcionales y amortización del gasto por ropa hospitalaria e instrumental, entre otros como se muestra en los siguientes cuadros por unidad funcional y concepto del costo:

	2018	2017
Unidad Funcional de Urgencias	9.812.620	10.062.771
Unidad Funcional consulta Externa	3.006.050	3.599.157
Unidad Funcional de Hospitalización	46.973.943	42.529.359
Unidad Funcional de quirófanos	55.179.848	48.989.920
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	18.481.523	18.300.736
Total	133.453.984	123.481.943

Detalle del Costo

	2018	2017
<i>Costo de Ventas (Medicamentos, Insumos Médicos, Rem. Lab., Banco de Sangre)</i>	32.252.127	44.435.373
<i>Honorarios</i>	32.981.341	43.889.088
<i>Gastos de Personal</i>	24.724.029	24.239.857
<i>Aseo y lavandería</i>	2.485.814	2.278.438
<i>Servicios Públicos</i>	2.450.700	2.272.356
<i>Alimentación Usuarios</i>	2.204.013	1.857.941
<i>Depreciación</i>	1.558.256	1.442.878
<i>Diversos (Transp., Alimentación, Otros Costos, Otros Servicios)</i>	1.084.616	1.406.320
<i>Otros servicios por Imágenes, Laboratorios y Cardiología</i>	31.598.000	-
<i>Serv. Ambulancias</i>	369.563	364.607
<i>Amortizaciones</i>	554.862	457.871
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	531.487	326.325
<i>Arrendamiento Equipos</i>	438.949	340.364
<i>Servicio de Esterilización</i>	121.218	110.075
<i>Amortización Leasing Financiero</i>	99.009	60.450
<i>Serv. Temporales</i>	-	-
Total	133.453.984	123.481.943

18. Gastos Administrativos

Los Gastos de Administración corresponden a los gastos incurridos en el curso de las operaciones de la clínica, con lo cual se logra cumplir con el objeto social y la prestación de los servicios de tal manera que el servicio sea óptimo y constante.

A continuación se detalla por rubro los diferentes conceptos del Gasto:

	2018	2017
<i>Gastos de Personal</i>	7.526.860,00	6.740.178,00
<i>Provisiones</i>	5.794.242,00	4.563.078,00
<i>Diversos</i>	2.999.072,00	2.324.471,00
<i>Depreciaciones</i>	1.729.574,00	1.677.903,00
<i>Honorarios</i>	1.665.628,00	713.683,00
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	461.477,00	470.009,00
<i>Impuestos</i>	300.454,00	514.497,00
<i>Servicios Públicos</i>	310.460,00	264.959,00
<i>Seguros</i>	355.474,00	302.023,00
<i>Gastos de Viaje</i>	250.372,00	277.367,00
<i>Aseo</i>	268.213,00	245.403,00
<i>Amortizaciones</i>	84.503,00	282.774,00
<i>Arrendamientos</i>	45.643,00	58.641,00
<i>Papelería</i>	200.211,00	99.145,00
<i>Gastos Legales</i>	53.925,00	27.025,00
<i>Fletes y Transportes</i>	51.764,00	139.745,00
<i>Avisos, Publicaciones y Suscripciones</i>	1.050,00	16.492,00
<i>Contribuciones y Afiliaciones</i>	536,00	562,00
TOTAL	22.099.458	18.717.955

19. Gastos Financieros

Los intereses corrientes corresponden a los generados sobre préstamos vigentes con entidades financieras como Banco GNB Sudameris, Banco de Occidente, Banco de Bogotá, Bancolombia, Banco GNB Sudameris, los gastos bancarios y comisiones; chequeras y demás gastos por el manejo de las cuentas corrientes.

	2018	2017
<i>Intereses corrientes</i>	4.885.693	5.134.966
<i>Descuento Comercial Concedido</i>	705.591	1.589.463
<i>Gravamen a movimiento financiero</i>		
<i>4X1000</i>	379.547	334.971
<i>Intereses de mora</i>	79.596	121.544
<i>Gastos bancarios</i>	44.194	56.854
<i>Multas y Sanciones</i>	12.814	68.926
<i>Otros gastos</i>	190.560	12
TOTAL	6.297.995	7.306.736

Se reconoce medición posterior al costo amortizado de acuerdo a la política de instrumentos financieros, por el valor de \$ **117.231**.

20. Otros Ingresos

Arrendamientos

El valor correspondiente a ingresos por arrendamientos corresponde al alquiler de bienes inmuebles propios de la empresa situados en las diferentes ciudades del país: Santa Marta, Cartagena, Ibagué y Pereira, constituyendo así el 79,62% de total de los ingresos no operacionales.

Rendimientos financieros

Son los intereses captados por los préstamos concedidos a los colaboradores y algunos proveedores y/o aliados, se reconoce el valor por medición del costo amortizado de acuerdo a la política de instrumentos financieros.

	2018	2017
Arrendamientos	2.256.440	2.213.663
Utilidad en venta de activos	-	21.317
Rendimientos Financieros- Intereses	304.671	274.113
Recuperación provisiones	148.804	566.327
Recuperación por pago de incapacidades	8.351	5.766
Cafetería y Alimentos	11.971	18.759
Aprovechamientos	15.382	34.812
Otros Ingresos Gravados - Reintegros, Servicios	53.712	15.248
Otros Ingresos no Gravados - Reintegros, Servicios	33.483	430.410
De Ejercicios Anteriores	1.023	20.118
Otros Ingresos	31	-
TOTAL	2.833.868	3.600.533

21. Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio de la SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S a diciembre 31 de 2018, arrojo utilidad antes de impuesto por el valor de \$ 3.117.697.,

SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S utilizo como beneficio de compensación de perdida fiscal de años anteriores para la depuración de renta 2018 \$ 4.656.409., de la perdida fiscal originada en el año 2017 (10.721.327), perdida que bajo la norma fiscal puede ser deducida en los 12 años siguientes a la ocurrencia (Art 88, Ley 1819 de 2016), aplicada a la renta liquidada ordinaria del ejercicio de \$ 5.358.150., resultado de la depuración del impuesto de renta 2018 aplicando una tasa del 33%.

Descripción de la provisión de Renta	2018
Renta líquida ordinaria del ejercicio	5.358.150
Compensaciones	-4.656.409
Renta líquida	701.741
Renta presuntiva	0
Renta líquida gravable	701.741
Impuesto sobre la Renta líquida gravable	231.575

De acuerdo con lo anterior, la entidad debe reconocer un impuesto diferido calculado con base en las pérdidas fiscales no compensadas hasta la fecha de reporte. Este punto es ratificado en el párrafo 29.8 de la misma norma, el cual establece que una entidad reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Por lo anterior se reconoce un impuesto diferido activo correspondiente a la compensación perdida fiscal.

También se registra impuesto diferido activo porque representa un derecho que tiene la entidad a compensar los excesos de renta presuntiva del año 2017 sobre la renta ordinaria en periodos futuros. Ese derecho se materializa como un activo, y se paga el valor correspondiente a la administración de impuestos, el cual corresponde a \$ 404.403.710. el cual en el 2017 quedo registrado en el impuesto diferido pasivo y no al gasto.

IMPTO DIFERIDO PERDIDA FISCAL DICIEMBRE 2017	4.021.432
NUEVO SALDO IMPUESTO DIFERIDO DEBITO SALDO DICIEMBRE DE 2018	(2.001.423)
AJUSTE AL GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	2.020.009
IMPTO DIFERIDO EXCESO DE PRESUNTIVA 2017	-
AJUSTE AL GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	404.404
	1.615.605

RESULTADO FINAL UTILIZANDO PERDIDA FISCAL Y DEPURACION DEL IMPUESTO CORRIENTE PERIODO 2018.

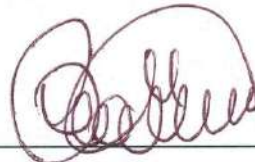
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS:	3.117.697
PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	(231.575)
IMPUESTO DIFERIDO POR EL PERIODO 2018	(1.164.000)
IMPUESTO DIFERIDO POR PERDIDAS FISCALES DE VIGENCIAS ANTERIORES	(1.615.622)
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	106.500

22. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación. Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de la SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S



PAOLA ANDREA MURILLO PINEDA
CC No. 66.948.287
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE



PAULA ANDREA ANAYA GUTIERREZ
CC. No. 38.558.583
CONTADOR T.P. 144594-T



Crowe Co S.A.S.
Member Crowe Global

Carrera 100 #5-169, Oficina 706
Unicentro – Centro de Negocios
Santiago de Cali, Colombia
NIT 830.000.818-9
57.2.374.7226 PBX
www.Crowe.com.co
Cali@Crowe.com.co

INFORME DEL REVISOR FISCAL

15 de Marzo de 2019

A la Asamblea de Accionistas de La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S

Opinión

He auditado los estados financieros de La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados, de otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha y las correspondientes notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas, aplicadas de manera uniforme.

Fundamentos de la opinión

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, planeo y efectúo la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión expresada en el párrafo anterior.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros debido a fraude o error. En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno



relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Otras cuestiones

Los estados financieros de La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S al 31 de diciembre de 2017, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por otro revisor fiscal, de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas, sobre los cuales expresó una opinión con salvedades el 05 de 03 de 2018.

Durante el corte terminado al 31 de diciembre de 2018 no había realizado la parametrización de su sistema contable de acuerdo con los parámetros sobre las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, mensualmente, su control fue de forma manual, así como las transmisiones a la super Salud, según la circular 016 de la Supersalud.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La administración de la Compañía también es responsable por el cumplimiento de ciertos aspectos regulatorios en Colombia, relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Mi responsabilidad como revisor fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre lo adecuado del cumplimiento.

Con base en el resultado de mis pruebas, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Compañía: a) Llevar la contabilidad de la Compañía conforme a las normas legales y a la técnica contable; b) Conservar y llevar debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y Accionistas. Adicionalmente existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

En cumplimiento de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, informe que con base en la evidencia obtenida del trabajo efectuado, y sujeto a las limitaciones inherentes de las estructuras de control interno, en mi concepto considero que, los actos de los administradores de La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S se ajustan a los estatutos y a la órdenes o instrucciones de la Asamblea General de Asociados y Junta Directiva, y existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S o de terceros.


CROWE CO S.A.S.
NATASHA CORTES CALVO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 192916-T