

Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.
Estados financieros separados

31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO

INFORME DEL REVISOR FISCAL	3
CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	6
ESTADO DE RESULTADOS	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS.....	11
Nota 1: INFORMACIÓN GENERAL.....	11
Nota 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN	11
2.1 Declaración de cumplimiento	11
2.2 Moneda funcional y de presentación	11
2.3 Moneda extranjera	11
2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes	11
Nota 3: PRINCIPALES POLÍTICAS	12
3.1 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	12
3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo	12
3.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	12
3.4 Inventarios	12
3.5 Otros activos financieros	13
3.6 Otros activos no financieros	13
3.7 Costos por préstamos	13
3.8 Impuestos	13
3.8.1 Impuesto corriente	14
3.8.2 Impuestos diferidos	14
3.9 Propiedades, planta y equipo	14
3.10 Activos intangibles	15
3.11 Propiedades de Inversión	16
3.12 Deterioro del valor de los activos	16
3.13 Arrendamientos	16
3.14 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	17
3.15 Obligaciones financieras	17
3.16 Beneficios a los empleados	17

3.17 Provisiones, pasivos y activos contingentes	18
3.17.1 Provisiones	18
3.17.2 Pasivos contingentes	18
3.17.3 Activos contingentes	18
3.18 Otros pasivos no financieros	19
3.19 Patrimonio	19
3.20 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	19
3.21 Costos y Gastos	19
Nota 4: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS	19
4.1 Pagos por largos períodos de servicio	20
Nota 5: RESTRICCIÓN AL PAGO DE DIVIDENDOS	20
Nota 6: CAMBIOS NORMATIVOS	20
6.1 Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia	20
Nota 7: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21
Nota 8: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21
Nota 9: INVENTARIOS	23
Nota 10: INVERSIONES EN ASOCIADAS Y SUBSIDIARIAS	24
Nota 11: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25
Nota 12: PROPIEDADES DE INVERSIÓN	27
Nota 13: ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	27
Nota 14: IMPUESTO DIFERIDO	29
Nota 15: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	30
Nota 16: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	30
Nota 17: OBLIGACIONES FINANCIERAS	31
Nota 18: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40
Nota 19: PASIVOS POR IMPUESTOS	41
Nota 20: PASIVOS POR OBLIGACIONES LABORALES	42
Nota 21: PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	42
Nota 22: OTRAS PROVISIONES (DEMANDAS MEDICO LEGALES)	44
Nota 23: COMPROMISOS POR ARRENDAMIENTOS	44
Nota 24: PASIVOS CONTINGENTES	45
Nota 25: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	46
Nota 26: ACTIVOS CONTINGENTES	46
Nota 27: PATRIMONIO	46

Nota 28: TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS	47
Nota 29: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	48
Nota 30: OTROS INGRESOS	48
Nota 31: INGRESOS FINANCIEROS.....	49
Nota 32: COSTOS FINANCIEROS	49
Nota 33: GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	50
Nota 34: COSTOS, GASTOS Y OTROS EGRESOS	53
Nota 35: GANANCIAS Y PÉRDIDAS EN VENTA Y RETIRO DE ACTIVOS.....	54
Nota 36: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	54



Informe del Revisor Fiscal sobre el cumplimiento legal y normativo por parte de la Administración

A los *accionistas* de:
Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.

Descripción del Asunto Principal

En desarrollo de mis funciones de revisor fiscal durante el año terminado el 31 de diciembre de 2018 me es requerido informar a los *accionistas* de Centro Médico Imbanaco de Cali S.A. sobre la evaluación del cumplimiento por parte de la Administración de ciertos aspectos regulatorios establecidos en diferentes normas legales y estatutarias, y sobre lo adecuado del sistema control interno.

Criterios

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración, así como del funcionamiento de los componentes del sistema de control interno. Los criterios considerados para la evaluación de los asuntos mencionados en el párrafo anterior comprenden:

- Normas legales y tributarias aplicables a la Compañía.
- Estatutos más recientes aprobados por el máximo órgano social.
- Actas de los *accionistas* y *Junta Directiva*
- Los componentes del ambiente de control, procedimientos de evaluación de riesgos, actividades de control, sistemas de información y comunicación y monitoreo de los controles.
- Otra documentación relevante aplicable.

Responsabilidad de la Administración

La Administración es responsable por observar y cumplir las normas legales y regulatorias aplicables, cumplir los estatutos y las decisiones de los *accionistas*; establecer y mantener un sistema de control interno efectivo sobre la operación, la información financiera y sobre sus activos o los de terceros que estén en su poder.

El control interno de una compañía es un proceso ejecutado por la administración, diseñado con el objetivo de proporcionar seguridad razonable en cuanto a la consecución de objetivos relativos a la eficacia y eficiencia de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes, regulaciones y normas que le son aplicables. Para dar cumplimiento a estas responsabilidades, la administración debe implementar políticas y procedimientos que permitan garantizar la salvaguarda de los activos contra pérdida por el uso o disposición no autorizada; que las operaciones de la Compañía se ejecutan y se



registran adecuadamente; y que la preparación de los estados financieros esté libre de incorrección material debido a fraude o error de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera vigentes en Colombia.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad como revisor fiscal es evaluar el cumplimiento legal y normativo y la efectividad del control interno de Centro Médico Imbanaco de Cali S.A., con base en los criterios establecidos en las leyes, decretos, circulares, estatutos y las decisiones de los accionistas y expresar una conclusión.

Llevé a cabo mis funciones de conformidad con la norma internacional de trabajos para atestiguar 3000 vigente en Colombia (ISAE 3000 por sus siglas en inglés, traducida al español y emitida en abril de 2009) contenida en el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y otras normas que lo modifican. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, de independencia y de control de calidad establecidos por las normas internacionales de auditoría y aseguramiento, los cuales están fundados en los principios de integridad, objetividad, competencia profesional, debido cuidado, confidencialidad y comportamiento profesional. Así mismo, las normas de aseguramiento requieren que planifique, considere la materialidad y obtenga un entendimiento del asunto principal y de otras circunstancias del trabajo, suficiente para identificar y evaluar los riesgos de errores materiales en el asunto principal y para diseñar y desarrollar procedimientos adicionales de compilación de la evidencia que a juicio del auditor sean necesarios.

Procedimientos de aseguramiento realizados

Los procedimientos ejecutados incluyeron pruebas selectivas de la evidencia de cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables a la Compañía y del diseño y operación efectiva de los controles que consideré necesarias en las circunstancias para proveer una seguridad razonable de los aspectos mencionados en el asunto principal. Los procedimientos de aseguramiento realizados fueron los siguientes:

- Revisión de los estatutos de la Compañía, actas de los accionistas, reuniones de gerencia y otros órganos de supervisión, con el fin de verificar el adecuado cumplimiento por parte de la administración de dichos estatutos y de las decisiones tomadas por los accionistas.
- Indagaciones con la administración sobre cambios o proyectos de reformas a los estatutos durante el período cubierto y validación de su implementación.
- Revisión de soportes y documentos físicos y electrónicos y validación de evidencia con fuentes externas en relación con temas legales.
- Comprensión y evaluación de los componentes de control interno sobre el reporte financiero, tales como: ambiente de control, valoración de riesgos, actividades de control, información y comunicación, y monitoreo de controles.



- Comprensión sobre cómo la entidad ha respondido a los riesgos emergentes de los sistemas de información.
- Comprensión y evaluación del diseño de las actividades de control relevantes y su validación para establecer que las mismas fueron implementadas y operan de manera efectiva.
- Pruebas de carácter cualitativo y cálculos de acuerdo con las circunstancias del asunto evaluado.
- Documentación en papales de trabajo y listas de chequeo para validar los cumplimientos de las leyes y regulaciones aplicables.
- Emisión de informes preliminares y seguimiento a la resolución de los asuntos informados
- Reuniones con la Administración.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mis conclusiones de los aspectos mencionados en el asunto principal.

Limitaciones inherentes

Mi trabajo de aseguramiento se lleva a cabo de conformidad con las obligaciones legales como revisor fiscal y está sujeto a términos y condiciones separadas. Mi informe de aseguramiento sobre los asuntos descritos en el asunto principal se hace exclusivamente a los accionistas de *Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.* Debido a las limitaciones inherentes a los procedimientos de auditoría efectuados sobre los asuntos legales y estatutarios; y a la estructura del control interno, incluida la posibilidad de colusión o de una vulneración de los controles por parte de la administración, la incorrección material debido a fraude o error puede no ser prevenida o detectada oportunamente. Así mismo, es posible que los resultados de mis procedimientos puedan ser diferentes o cambien de condición durante el período evaluado, debido a que mi informe se basa en pruebas selectivas ejecutadas durante el período. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación del control interno a períodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles se vuelvan inefectivos o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos pueda deteriorarse, debido a cambios en las condiciones del negocio y de la operación.

Conclusión sobre el cumplimiento de los aspectos regulatorios establecidos en diferentes normas legales y estatutarias:

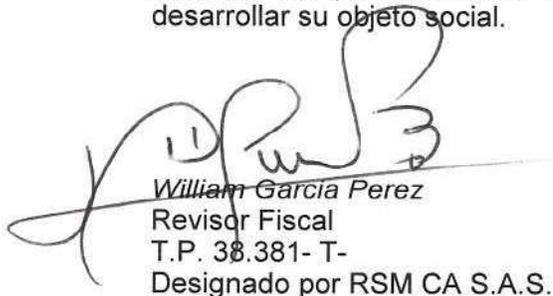
Con base en la evidencia obtenida del trabajo efectuado y descrito anteriormente, y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi opinión:



- a. Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2018, los actos de los administradores de Centro Médico Imbanaco de Cali S.A. se ajustan a los estatutos y a la órdenes o instrucciones de los accionistas.
- b. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente;
- c. La Administradores dejaron constancia en el informe de gestión, que no hubo restricciones o entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- d. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema General de Seguridad Social, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema;
- e. Existen medidas adecuadas de cumplimiento de normas anticorrupción, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Conclusión sobre el control interno:

En mi opinión, *Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.* durante el año terminado al 31 de diciembre de 2018, ha diseñado, implementado y aplicado en forma efectiva, en todo aspecto material, los procedimientos de control interno necesarios para alcanzar sus objetivos y desarrollar su objeto social.



William García Pérez
Revisor Fiscal
T.P. 38.381- T-
Designado por RSM CA S.A.S.

Cali, 22 de febrero de 2019



Informe del Revisor Fiscal sobre los Estados Financieros

A los accionistas de:
Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de *Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.*, los cuales comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados separados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros separados de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NCIF para pymes vigentes en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros separados libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas internacionales de auditoría vigentes en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de errores de importancia material.

Una auditoría de estados financieros consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y las revelaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de errores de importancia material en los estados financieros separados debido a fraude y error. En la evaluación de esos riesgos, el auditor considera el control interno de la entidad para la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la



administración, así como evaluar la completa presentación de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros separados, tomados de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de *Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.*, 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 normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas empresas – NCIF para pymes, vigentes en Colombia.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

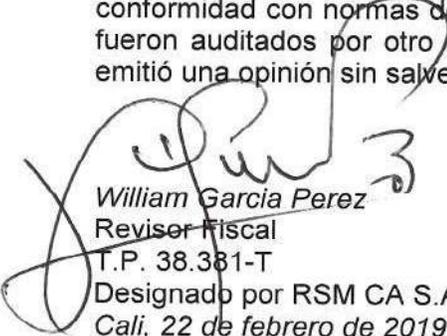
La contabilidad de Centro Médico Imbanaco de Cali S.A. durante el año 2018, ha sido llevada conforme al marco técnico normativo para grupo 2 vigente en Colombia; y las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la *Asamblea de Accionistas*;

Existe concordancia entre los estados financieros separados que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.

En cumplimiento con las responsabilidades del revisor fiscal, efectué la evaluación del cumplimiento legal y normativo de Centro Médico Imbanaco de Cali S.A., con base en los criterios establecidos en las leyes, decretos, circulares, estatutos y las decisiones de los órganos de dirección. Basado en el resultado de mi evaluación emití mis conclusiones en un informe separado de fecha 22 de febrero de 2019.

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 incluidos en este informe preparados de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, fueron auditados por otro revisor fiscal, quien en su informe de fecha 6 de marzo de 2018 emitió una opinión sin salvedades sobre los mismos.


William Garcia Perez
Revisor Fiscal
I.P. 38.381-T
Designado por RSM CA S.A.S.
Cali, 22 de febrero de 2019

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
Cali

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PÚBLICA DE CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A. CADA UNO DENTRO DE SU COMPETENCIA:

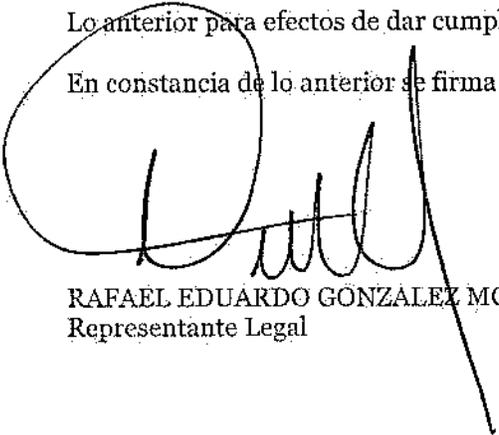
Certificamos:

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Compañía a 31 de diciembre de 2018 y 2017, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros. De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

- a) Los activos y pasivos del Centro Médico existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
- b) Todos los hechos económicos han sido reconocidos.
- c) Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo del Centro Médico.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- e) Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de las Ley 222 de 1995.

En constancia de lo anterior se firma el 26 de febrero de 2019.


RAFAEL EDUARDO GONZALEZ MOLINA
Representante Legal


MARTHA CECILIA ARCE CAVANZO
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 27.172-T

CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

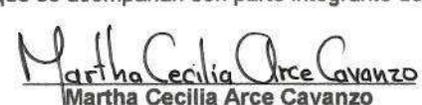
	Nota	2018	2017
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	23.264.942.353	10.378.170.655
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9	178.843.553.958	176.072.930.143
Activos por impuestos	9	8.696.700.000	10.091.953.000
Inventarios	10	12.491.272.818	12.165.458.175
Otros activos no financieros	17	1.596.687.862	1.524.201.250
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		224.893.156.991	210.232.713.223
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9	21.824.051.536	10.397.444.638
Inversiones en asociadas y subsidiarias	10	2.187.226.770	2.104.748.167
Otros activos financieros	16	1.223.105.337	1.200.480.337
Propiedades, planta y equipo	12	595.074.994.144	610.717.395.948
Activos intangibles distintos de la plusvalía	14	1.002.334.110	1.135.718.024
Otros activos no financieros	17	184.485.537	45.461.734
Propiedades de inversión	13	3.129.789.500	3.011.149.500
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		624.625.986.934	628.612.398.348
TOTAL ACTIVOS		849.519.143.925	838.845.111.571

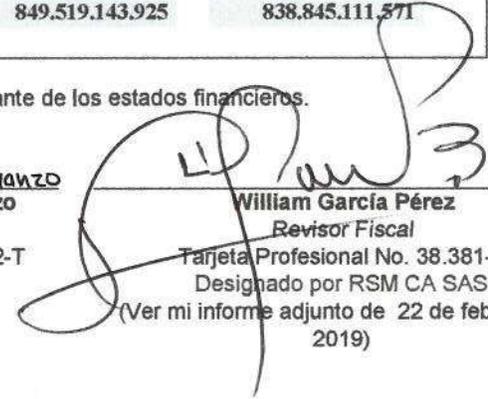
CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2.018	2.017
PASIVOS			
Obligaciones financieras	18	23.831.667.515	16.143.293.329
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19	72.798.244.320	85.314.115.037
Pasivos por impuestos	20	667.832.469	608.016.599
Cuentas por pagar por beneficios a los empleados	21	5.893.978.122	5.451.958.481
Provisiones por beneficios a los empleados	22	1.078.792.046	953.399.905
Otras provisiones (demandas médico legales)	23 y 25	-	330.000.000
Otros pasivos no financieros	26	49.749.023.004	29.143.080.725
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		154.019.537.476	137.943.864.076
Obligaciones financieras	18	349.494.177.706	368.418.544.035
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19	18.746.339.418	15.737.354.083
Pasivos por impuestos	20	102.977.847	509.845.343
Pasivos por beneficios a los empleados	22	8.856.741.838	7.812.076.100
Otras provisiones (demandas médico legales)	23 y 25	961.148.125	916.852.195
Impuesto diferido pasivo	15	46.960.666.578	49.064.948.790
Otros pasivos no financieros	26	62.100.240	65.880.020
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		425.184.151.752	442.525.500.566
TOTAL PASIVOS		579.203.689.228	580.469.364.642
PATRIMONIO			
Capital emitido	28	772.289.000	772.289.000
Otras reservas	28	82.035.127.446	65.082.230.235
Prima de emisión		41.662.043.509	57.157.856.199
Ganancias acumuladas		19.543.544.178	19.543.544.178
Utilidad del ejercicio		6.639.021.116	1.264.964.346
Excedente de revaluación		166.181.368.762	166.181.368.762
Otros resultados integrales		(46.517.939.314)	(51.626.505.791)
TOTAL PATRIMONIO		270.315.454.697	258.375.746.929
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		849.519.143.925	838.845.111.571

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


 Rafael Eduardo González Molina
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Martha Cecilia Arce Cavanzo
 Contador(a) Público
 Tarjeta Profesional No. 27.172-T
 (Ver certificación adjunta)

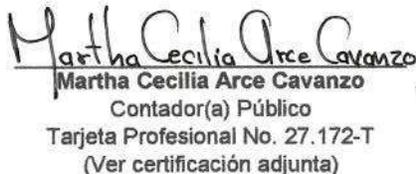

 William García Pérez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 38.381-T
 Designado por RSM CA SAS
 (Ver mi informe adjunto de 22 de febrero de 2019)

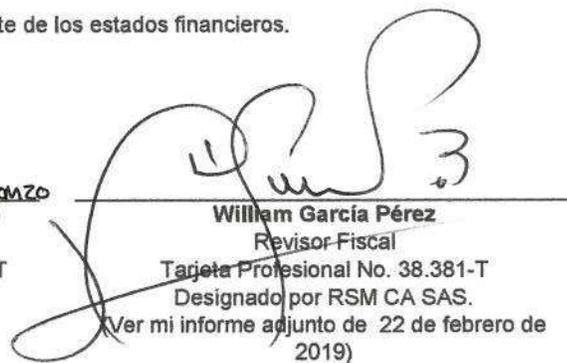
CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2.018	2.017
Ingresos de actividades ordinarias	24 y 30	484.353.804.743	438.009.944.315
Costo de ventas	35	(369.255.196.688)	(320.941.401.269)
Ganancia bruta		115.098.608.055	117.068.543.046
Gastos de ventas	35	(18.413.012.659)	(8.429.827.882)
Gastos de administración	35	(44.483.956.259)	(56.742.077.508)
Otros ingresos	31	1.309.051.959	17.224.904.942
Otros egresos	35	(211.592.831)	137.466.308
Ganancias (pérdidas)	36	(330.571.796)	(275.295.203)
Utilidad por actividades de operación		52.968.526.469	68.983.713.703
Ingresos financieros	32	580.630.435	573.908.265
Costos financieros	33	(39.372.371.524)	(41.895.240.622)
Utilidad antes de impuestos		14.176.785.380	27.662.381.346
Gasto por impuesto del período	34	(4.533.480.000)	(1.999.295.000)
Gasto por impuesto diferido	34	(3.004.284.264)	(24.398.122.000)
Gasto por impuestos		(7.537.764.264)	(26.397.417.000)
Utilidad neta del ejercicio		6.639.021.116	1.264.964.346

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Rafael Eduardo González Molina
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


Martha Cecilia Arce Cavanzo
 Contador(a) Público
 Tarjeta Profesional No. 27.172-T
 (Ver certificación adjunta)


William García Pérez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 38.381-T
 Designado por RSM CA SAS.
 (Ver mi informe adjunto de 22 de febrero de 2019)

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

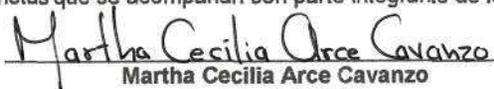
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Superávit prima en colocación de acciones	Prima en colocación de acciones por cobrar	Superávit método de participación	Total Superávit	Reserva Legal	Reservas por disposiciones fiscales	Reserva para readquisición de acciones	Acciones propias readquiridas	Total Reservas	Ganancias de ejercicios anteriores	Excedentes de revaluación	Otros resultados integrales	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2017	771.289.000	41.489.056.407	(892.945.007)	-	40.575.211.400	472.475.726	2.927.363.878	77.370.323.495	-	80.770.163.100	30.912.388.460	-	-	(11.368.844.282)	141.680.207.678
Emisión de acciones	1.000.000	259.766.000	564.265.141	-	824.031.141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	825.031.141
Superávit método de participación	-	-	-	70.680.793	70.680.793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.680.793
Reclasificación reconocimiento inicial readquisición acciones preferentes	-	15.687.932.865	-	-	15.687.932.865	-	-	-	(15.687.932.865)	(15.687.932.865)	-	-	-	-	-
Excedentes de revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166.181.368.762	(51.628.505.791)	-	114.554.862.971
Liberación de la reserva por disposiciones fiscales para destinar a la reserva readquisición de acciones	-	-	-	-	-	-	(689.292.000)	689.292.000	-	-	(11.368.844.282)	-	-	11.368.844.282	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.264.964.346	1.264.964.346
Saldos al 31 de diciembre de 2017	772.289.000	57.415.755.272	(328.579.866)	70.680.793	57.187.856.199	472.475.726	2.238.071.878	78.059.615.486	(15.687.932.865)	65.082.230.235	19.543.544.178	166.181.368.762	(51.628.505.791)	1.264.964.346	258.375.746.929
Apropiaciones: Recaudos por acciones emitidas	-	(111.362.005)	303.482.180	-	192.120.175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.120.175
Anulación reclasificación reconocimiento inicial readquisición acciones preferentes	-	(15.687.932.865)	-	-	(15.687.932.865)	-	-	-	15.687.932.865	15.687.932.865	-	-	-	-	-
Excedentes de revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.108.566.477	-	5.108.566.477
Liberación de la reserva por disposiciones fiscales para destinar a la reserva readquisición de acciones	-	-	-	-	-	-	(75.235.471)	1.340.199.817	-	1.264.964.346	-	-	-	(1,264,964,346)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.639.021.116	6.639.021.116
Saldos al 31 de diciembre de 2018	772.289.000	41.616.460.402	(25.097.986)	70.680.793	41.862.043.509	472.475.726	2.162.836.407	79.399.815.313	-	82.035.127.446	19.543.544.178	166.181.368.762	(46.517.939.314)	6.639.021.116	270.315.454.697

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Rafael Eduardo González Molina
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


Martha Cecilia Arce Cavanzo
 Contador(a) Público
 Tarjeta Profesional No. 27.172-T
 (Ver certificación adjunta)


William García Pérez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 38.381-T
 Designado por RSM CA SAS
 (Ver mi informe adjunto de 22 de febrero de 2019)

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	6.639.021.116	1.264.964.346
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	25.746.642.887	22.318.004.676
Amortización activos intangibles distintos a la plusvalía	1.585.043.429	3.208.626.715
Amortización otros activos no financieros	3.010.023.311	3.432.836.890
Impuesto diferido pasivo/activo, neto	(2.104.282.212)	76.024.627.788
Utilidad/pérdida en venta de propiedades, planta y equipo	380.435.929	318.188.620
Cambio en valor razonable acciones cotizadas en bolsa	6.375.000	(2.040.000)
Cambio en valor razonable Bienes inmuebles método revaluación	5.108.566.477	(52.275.001.637)
Deterioro de cartera	1.857.053.144	4.019.059.002
Deterioro de inventarios	(202.203.719)	54.880.839
Costo amortizado cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	18.562.472	(269.830.357)
Deterioro de activos fijos	-	648.495.847
(Recuperación) deterioro de inversiones	-	(382.061.581)
Ingreso por método de participación	(82.478.603)	(41.702.610)
Valor razonable propiedades de inversión	(118.640.000)	(108.589.500)
Cambios en los activos que proveyeron (usaron) efectivo:		
Deudores	(16.072.846.329)	(42.914.702.781)
Activos por impuestos	1.395.253.000	(1.124.071.000)
Inventarios	(123.610.924)	(2.338.184.456)
Otros activos no financieros	(3.221.533.726)	(2.937.929.617)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(7.812.126.668)	24.147.408.355
Pasivos por impuestos	(347.051.626)	(258.660.335)
Provisiones por beneficios a empleados	1.170.057.879	(16.053.264.776)
Cuentas por pagar por beneficios a empleados	442.019.641	1.017.370.185
Otros pasivos no financieros	20.602.162.499	1.289.786.862
Otros pasivos (Demandas médico - Legales)	(285.704.070)	(496.181.415)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	37.590.738.907	18.542.030.060

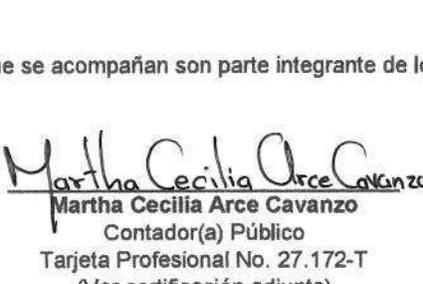
CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.

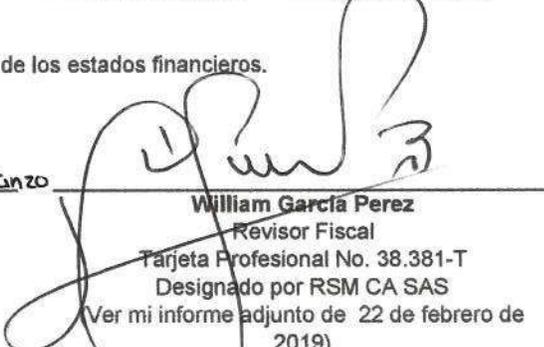
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Otras inversiones medidas al costo	(29.000.000)	-
Compra de propiedades, planta y equipo	(10.636.113.392)	(30.199.436.565)
Venta/retiro de propiedades, planta y equipo	151.436.380	11.553.601.619
Compra de activos intangibles distintos de la plusvalía	(1.451.659.515)	(1.580.922.787)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(11.965.336.527)	(20.226.757.733)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones financieras adquiridas	29.874.797.386	33.137.214.533
Pago obligaciones financieras	(41.110.789.529)	(24.937.376.234)
Pago de dividendos acciones preferenciales	(1.694.758.714)	(1.694.758.714)
Recaudo de acciones emitidas	192.120.175	825.031.141
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	(12.738.630.682)	7.330.110.726
AUMENTO DE LOS FLUJOS NETOS DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	12.886.771.698	5.645.383.053
FONDOS DISPONIBLES AL INICIO DEL EJERCICIO	10.378.170.655	4.732.787.602
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL EJERCICIO	23.264.942.353	10.378.170.655

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Rafael Eduardo González Molina
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


Martha Cecilia Arce Cavanzo
 Contador(a) Público
 Tarjeta Profesional No. 27.172-T
 (Ver certificación adjunta)


William García Pérez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 38.381-T
 Designado por RSM CA SAS
 Ver mi informe adjunto de 22 de febrero de 2019)

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

El Centro Médico Imbanaco de Cali S. A. (en adelante Centro Médico y/o la Compañía), antes Médica Ltda., fue constituido de acuerdo con las leyes colombianas, el 5 de diciembre de 1972, y se transformó a Sociedad Anónima mediante Escritura Pública No. 7022 del 31 de diciembre de 1984.

Su domicilio principal se encuentra en la Carrera 38 Bis No. 5B2 - 04, municipio de Santiago de Cali, en el departamento del Valle del Cauca. El término de duración de la Compañía expira el 10 de abril de 2107.

Su objeto social consiste principalmente en la prestación de servicios profesionales en el campo de la medicina general, especializada y quirúrgica e igualmente la atención hospitalaria, laboratorios científicos y la prestación del servicio en todas las actividades inherentes al ejercicio de la medicina.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación del Centro Médico, sus cifras están expresadas en pesos colombianos, las divisas dólares, euros, entre otros que se expresan en unidades.

2.3 Moneda extranjera

Las transacciones de monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en “(Costos)/ingresos financieros”. Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en “Otros (gastos)/ingresos, netos”.

2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS

3.1 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Una asociada es una entidad sobre la cual la Compañía posee influencia significativa sobre las decisiones de política financiera y de operación, sin llegar a tener control o control conjunto.

Un negocio conjunto es una entidad que la Compañía controla de forma conjunta con otros participantes, donde éstos mantienen un acuerdo contractual que establece el control conjunto sobre las actividades relevantes de la Compañía.

Las inversiones en asociadas y negocios conjuntos se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonable se reconocen en el resultado del período en el que tienen lugar.

Los ingresos por dividendos procedentes de asociadas o entidades controladas de forma conjunta se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista y se muestran como ingresos procedentes de inversiones en asociadas.

3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de 60 días desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de presentación de estados financieros.

3.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a clientes, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y activos por impuestos que corresponden a saldos a favor por impuestos a las ganancias. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar con las cuales se ha firmado acuerdo de pago se calculan costo amortizado. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4 Inventarios

Se clasifican como inventarios los suministros como medicamentos, materiales quirúrgicos, materiales radioactivos y de laboratorio entre otros, para ser consumidos en la prestación de servicios.

Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición menos los costos de venta. El costo es determinado utilizando el método promedio ponderado.

El costo de los inventarios incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual, menos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

Los inventarios en tránsito se reconocen cuando se ha recibido los riesgos y beneficios sustanciales del activo, según la modalidad de negociación de compra.

La Compañía realiza la estimación de la obsolescencia y lento movimiento, considerando para ello la edad de inventario, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable.

Para el inventario de lento movimiento correspondiente a medicamentos y materiales médicos quirúrgicos, se realizará la siguiente estimación de deterioro, la cual se reconocerá en una cuenta correctora disminuyendo el valor del inventario contra el costo:

- a) Rotación mayor a 3 años, se realizará un deterioro del 25%.
- b) Rotación mayor a 4 años, se realizará un deterioro del 50%.
- c) Rotación mayor a 5 años, se realizará un deterioro del 100%.

3.5 Otros activos financieros

Los otros activos financieros del Centro Médico están compuestos por acciones ordinarias sin opción de venta cotizada y no cotizada; y cedulas de capitalización. La Compañía mide inicialmente los activos financieros así:

- a) Inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias sin opción de venta al precio de la transacción, es decir el importe efectivo pagado para adquirir las acciones, no se incluye costo de transacción.
- b) Otros activos financieros diferentes al numeral a); Por el precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción en caso de existir). Excepto si es una transacción de financiación.
- c) Acuerdos que constituyen una transacción de financiación, al valor presente de los pagos mínimos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

La medición posterior de los activos financieros, la Compañía la realiza de la siguiente manera:

- a) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se medirán de la siguiente forma:
 - i Si las acciones cotizan en bolsa la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el resultado.
 - ii Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.
- b) Para instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- c) Los instrumentos de deuda que se clasifican como pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

3.6 Otros activos no financieros

Este rubro incluye los pagos anticipados correspondiente a mantenimiento de maquinaria y equipo, seguros, suscripciones, entre otros. Estos activos se miden al costo.

3.7 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

3.8 Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto de renta a pagar por el período corriente (incluye, renta y complementarios con su sobre tasa) y el efecto del impuesto diferido en cada período.

La Ley 1943 Ley de Financiamiento o Reforma Tributaria del 28 de diciembre del 2018 modifica las tasas del Impuesto sobre la renta para los años 2019 a 2022 así:

Año				
2018	2019	2020	2021	2022
33%	33%	32%	31%	31%

Sobretasa	2018	2019	2020	2021	2022
Renta Líquida -\$800 millones	4%	0%	0%	0%	0%

Impuesto corriente

El impuesto sobre la renta en Colombia se calcula sobre el mayor valor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre de presentación de estados financieros. Es reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores excede el importe a pagar por esos períodos.

Los activos y pasivos por impuestos sobre la renta corriente se compensan para efectos de presentación, si existe un derecho legalmente exigible para ello, con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y liquidar el pasivo de manera simultánea.

3.8.1 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias. El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y pérdidas fiscales por amortizar, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda compensar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que sean aplicables en la fecha de presentación del reporte al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidas. El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se reduce, en la medida que estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro que permita la recuperación total o parcial del activo.

El régimen tributario colombiano no contempla imposición alguna sobre grupos económicos o situaciones financieras consolidadas. No existe obligación de efectuar el cálculo del impuesto diferido a partir de estados financieros consolidados.

3.9 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, maquinaria y equipo, equipo de oficina, muebles y enseres, equipo de informática, equipo médico científico, vehículos, acueductos, plantas y redes y otras instalaciones de propiedad del Centro Médico, que son utilizados en el giro de la Compañía.

Los terrenos e inmuebles se miden por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posterior, si las hubiera. Si se revalúa un elemento de propiedad, planta y equipo, se revalorará también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de la revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit por revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del período en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del período.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del período. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Las demás clases de activos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la Compañía y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso (si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen).

Los costos por préstamos en que se incurren para adquirir un elemento de propiedad, planta y equipo se llevan al gasto del período. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

Para los componentes significativos de propiedades, planta y equipo para los grupos de construcciones y edificaciones y equipos médico científico, que deben ser reemplazados periódicamente, la Compañía da de baja el componente reemplazado y reconoce el componente nuevo como un activo con su correspondiente vida útil específica y depreciación según corresponda. Del mismo modo, todos los demás gastos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados a medida que se incurren.

El enfoque por componentes solo aplica para edificios y equipo médico científico, donde los componentes pueden tener vidas útiles diferentes al activo principal.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

El valor residual se va a aplicar únicamente en el grupo de los Equipos Médico Científicos, con un porcentaje equivalente al IPC que para el año 2.018 fue de 3.18% y para el 2.017 fue del 4.09%.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Categoría	Rango
➤ Terrenos	-
➤ Construcciones y edificaciones	50 a 100 años
➤ Equipos de computación y comunicación	5 años
➤ Equipo de oficina	10 años
➤ Muebles y enseres	10 años
➤ Equipo hotelería, restaurante y cafetería	10 años
➤ Equipo médico científico	10 a 20 años
➤ Acueductos, plantas y redes	10 años
➤ Maquinaria y equipos	10 años
➤ Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se deja de reconocer una partida de propiedad, planta y equipo cuando se da de baja o cuando no se espera que surjan beneficios económicos futuros por el uso continuo del activo. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la disposición o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se determina como la diferencia entre los productos de las ventas (si existiesen) y el valor neto en libros del activo y se reconoce en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos netos.

Enfoques utilizados para determinar el valor razonable

Los diferentes enfoques que pueden ser utilizados en la determinación del valor razonable son:

Enfoque de comparación de ventas. Considera las ventas de propiedades similares o sustitutas, así como datos relativos del mercado, y establece un estimado del valor utilizando procesos que incluyen la comparación. En general, una propiedad que se valúa se compara con las ventas de propiedades similares que se comercializaron en el mercado abierto. También pueden considerarse ofertas.

Enfoque del costo. Este enfoque comparativo considera la posibilidad que, como sustituto de la compra de cierta propiedad, uno podría construir otra propiedad que sea o bien una réplica de la original o una que proporcionaría una utilidad equivalente.

Enfoque del ingreso. Este enfoque convierte importes futuros como flujos de efectivo, ingresos o gastos, en un importe presente único o importe descontado. La medición del valor razonable se determina sobre la base del valor indicado por las expectativas de mercado presentes sobre importes futuros.

La metodología usada en este estudio para determinar el valor razonable corresponde a la aplicación del enfoque de comparación de ventas y costos.

A la empresa encargada de hacer el avalúo técnico de los inmuebles fue INAVIN.

3.10 Activos intangibles

El Centro Médico Imbanaco, posee activos intangibles compuestos por licencias de usos de software adquiridas, que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Los activos intangibles adquiridos por separado se miden inicialmente al costo. Los desembolsos incurridos en activos intangibles generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Los intangibles del Centro Médico se amortizan a lo largo de la vida útil estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El Centro Médico considerará que todos los activos intangibles que tiene reconocidos a la fecha y los que pueda tener en un futuro, tienen una vida útil finita. Si el Centro Médico no puede realizar una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

3.11 Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión del Centro Médico corresponden a Terrenos o Edificios o partes de un edificio o ambos, y que se mantienen para generar renta producto de contratos de arrendamiento operativo o apreciación futura de su precio y las cuales se miden inicialmente al costo. El costo de una propiedad de inversión comprende su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible a la adquisición. El costo de una propiedad de inversión que esté en construcción es su costo a la fecha en que la construcción o el desarrollo estén terminados.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden al valor razonable a la fecha de presentación del reporte, con cualquier cambio reconocido en los resultados, toda vez que el valor razonable se pueda medir continuamente sin costo o esfuerzo indebido. De lo contrario, la propiedad de inversión se medirá al costo neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su disposición, o cuando se retira del uso en forma permanente, y no se espera ningún beneficio económico futuro. La diferencia entre el producido neto de la disposición y el valor en libros del activo se reconoce en resultado del período en el que fue dado de baja.

Se realizan transferencias a, o desde, las propiedades de inversión, solamente cuando exista un cambio en su uso. Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia propiedad, planta y equipo, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor en libros a la fecha del cambio de uso.

3.12 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha de reporte, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas y negocios conjuntos, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.13 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Centro Médico al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

El Centro Médico, habitualmente realiza contratos de comodato y comodato precario con sus proveedores de insumos utilizados en la prestación de servicios de salud.

Para los Contratos de Comodato:

Que cumplen con la condición de arrendamientos financieros, teniendo en cuenta:

- a) Vida útil = tiempo del contrato mayor a tres (3) años.
- b) Riesgos = Sanción onerosa, que puede ser igual o mayor al 20%, si se finaliza el contrato.
- c) Opción de compra = Cesión del Activo y/o opción de compra.
- d) Insumos = Son más económicos si se compra el equipo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

3.14 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generalmente a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Cuando la cuenta por pagar tiene un plazo superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.15 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras corresponden a las fuentes de financiación obtenidos por la Compañía, a través de créditos con entidades financieras y sobregiros. Las obligaciones financieras se miden inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconocen en el resultado del período durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva y se incluyen en los gastos financieros.

3.16 Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si el Centro Médico posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Beneficios a empleados post-empleo por beneficios definidos

En los planes de beneficios definidos, la Compañía suministra los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y asume los riesgos actuariales y de inversión.

Los siguientes beneficios son clasificados como beneficios definidos de largo plazo registrados en los estados financieros de acuerdo con los cálculos realizados por un actuario independiente:

- Pensiones.
- Cesantías retroactivas.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera en relación con estos planes de beneficios, es el valor presente de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance, menos el valor razonable de los activos del plan.

La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de la unidad de crédito proyectada. El valor actual de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de caja futuros estimados utilizando los tipos de interés de mercado, y que tienen unos plazos de vencimiento de los términos de la obligación por pensiones correspondiente.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en los supuestos actuariales se reconocen en el resultado en el período en que se generan.

No existe costo de servicio para el plan de pensiones de los empleados que fueron retirados antes del 31 de julio de 2010. El costo del servicio es generado por los otros beneficios que incluyen los empleados actuales de la Compañía, el cual se reconoce en el resultado del ejercicio, reflejando el aumento de la obligación por planes de beneficios definidos el año en curso, reducción en los beneficios y liquidaciones.

Otros beneficios a largo plazo

Los otros beneficios a largo plazo incluyen la prima por quinquenio que hace parte del cálculo actuarial de la Compañía. Este beneficio es un bono en efectivo que se acumula sobre una base anual y se paga al final de cada cinco años a los empleados del Centro Médico. La Compañía reconoce en el resultado del período el costo del servicio, el costo financiero neto y los ajustes a la obligación del plan de beneficios definido.

Beneficios por terminación

Un plan de beneficio por terminación de la relación laboral es reconocido sólo cuando existe un plan detallado para dicho proceso y no exista posibilidad de retirar la oferta. La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por beneficios de terminación en la fecha más temprana entre la fecha en donde no se puede retirar la oferta de dichos beneficios o aquella en la que se reconocen los costos de reestructuración.

La Compañía revelara las cifras incurridas por el gasto de beneficios por terminación, ya que no cuenta con un plan de beneficios definidos por este concepto.

Beneficios post-empleo

Un plan de contribuciones definidas es un plan de beneficios posteriores al empleo bajo el cual la Compañía paga contribuciones fijas a un fondo o fideicomiso y no tiene ninguna obligación legal o asumida de hacer pagos adicionales. Las obligaciones se reconocen como gastos cuando los empleados prestan los servicios que les dan derecho al plan.

Un plan de beneficios definidos es un plan de beneficios posteriores al empleo distinto a los de contribuciones definidas. Las obligaciones se calculan anualmente por actuarios independientes utilizando el método del crédito unitario proyectado. Las utilidades y pérdidas actuariales se cargan o abonan al capital contable en otras partidas de la utilidad integral en el período en el que surgen, para que las pensiones reflejen el valor total del déficit o superávit del plan. Los costos de servicios pasados y ganancias o pérdidas por liquidaciones del plan, se reconocen en los resultados del período en el que ocurren.

3.17 Provisiones, pasivos y activos contingentes

3.17.1 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la Compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la administración, de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como otros gastos.

3.17.2 Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control del Centro Médico, o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

3.17.3 Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período.

3.18 Otros pasivos no financieros

Este rubro incluye los ingresos recibidos por anticipado, recaudos recibidos para terceros, y anticipos recibidos de clientes, los cuales se miden al costo.

3.19 Patrimonio

El capital está compuesto por acciones ordinarias y con dividendo preferencial sin derecho a voto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

3.20 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen la prestación de servicios, regalías, ingreso por arrendamientos; los otros ingresos incluyen los intereses, intereses por mora, dividendos y dentro del grupo de ganancias están los cambios en el valor razonable de propiedades de inversión y cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros.

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, menos rebajas y descuentos comerciales, financieros y por volumen; además excluyen los impuestos a las ventas. Las ventas en moneda extranjera (exportaciones) se reconocerán a la tasa de cambio de la fecha de reconocimiento de la venta.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando la prestación de servicios está sujeta al cumplimiento de una serie de compromisos, la Compañía analiza el momento apropiado de reconocimiento. En consecuencia, los ingresos o venta de bienes pueden ser reconocidos inmediatamente cuando el servicio se considera como realizado o diferido en el período durante el cual se preste el servicio o el compromiso.

Los contratos de intermediación se analizan con base en criterios específicos para determinar cuándo la Compañía actúa en calidad de principal o de comisionista.

Los ingresos por dividendos se reconocen como otros ingresos, cuando se establece el derecho a recibir el pago para las inversiones clasificadas como instrumentos financieros.

Los ingresos por regalías se reconocen cuando se cumplan con las condiciones establecidas en los contratos.

Los ingresos por arrendamientos operativos sobre propiedades de inversión se reconocen en forma lineal a lo largo del plazo del contrato.

3.21 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedad, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

NOTA 4: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Compañía para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros,
- b) La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- c) La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles,
- d) Variables usadas en la evaluación y determinación del deterioro de valor de los activos no financieros,

- e) Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial del pasivo de pensiones de jubilación y de los beneficios a empleados a largo plazo, tales como tasas de inflación, mortalidad, tasa de descuento y la consideración de incrementos futuros en salarios,
- f) La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos que determinan el monto a reconocer como provisiones relacionadas con litigios y reestructuraciones,
- g) Los supuestos empleados en el reconocimiento del pasivo por el programa de fidelización de clientes,
- h) La evaluación de la probabilidad de tener utilidades futuras para el reconocimiento de los activos por impuesto diferido,
- i) La técnica de valoración utilizada para determinar los valores razonables de los elementos de las combinaciones de negocios.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

4.1 Pagos por largos períodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos períodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la Compañía antes de recibir los beneficios.

NOTA 5: RESTRICCIÓN AL PAGO DE DIVIDENDOS

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

NOTA 6: CAMBIOS NORMATIVOS

6.1 Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia

El Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017 reemplazo el párrafo 29.13 que había sido incluido en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 considerando un error de traducción que fue corregido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), este cambio fue analizado por la administración de la Compañía sin identificar impactos por el cambio.

NOTA 7: CAMBIO EN LAS ESTIMACIONES

7.1 Modificación en el cálculo de deterioro de instrumentos financieros de las cuentas por cobrar

Durante el año 2018, la Compañía llevó a cabo una revisión de sus estimaciones por deterioro de sus cuentas comerciales por cobrar, lo que resultó un cambio en las estimaciones del riesgo de crédito de los clientes. Las estimaciones anteriores de la gerencia consideraban el reconocimiento de pérdidas por deterioro de cuentas cobrar, así:

- ✓ Facturación pendiente por radicar, cartera vencida a más 180 días.
- ✓ Facturación radicada, cartera vencida a más de 360 días, descontando los pagos recibidos pendientes de cruce, anticipos, cartera con reconocimiento (conciliada) y con compromiso de pago.
- ✓ Glosas, cartera vencida a más de 180 días.
- ✓ Facturación en proceso jurídico, el total de la cartera.

A partir del año 2018, la estimación por pérdidas por deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, consideran:

- ✓ Facturación pendiente por radicar, cartera vencida a más de 180 días.
- ✓ Facturación radicada y Glosas sustentadas se deteriora según el tipo de mercado, es decir, las entidades de Medicina prepagada, Pólizas de seguros, ARL, Aseguradoras del exterior y Otras entidades se deteriora la cartera mayor a 180 días de vencimiento y las EPS, Entes territoriales y SOAT se deteriora la cartera mayor a 360 días de vencimiento, descontando los pagos recibidos pendientes de cruce, la cartera conciliada y con reconocimiento de pago.
- ✓ Glosas pendientes por sustentar y conciliar, cartera vencida a más de 180 días.
- ✓ Facturación en proceso jurídico, el total de la cartera.

El efecto de estos cambios en el gasto de pérdidas por deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, es como sigue:

	2018	2017
(Disminución) o Aumento del gasto por deterioro de comerciales cuentas por cobrar	(3.016.394.449)	1.246.614.178

NOTA 8: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes al efectivo están compuestos como presentan a continuación:

Efectivo y equivalentes al efectivo	2018	2017
Moneda Local		
Efectivo en caja	258.824.340	670.654.992
Saldos en bancos	12.449.975.407	9.442.418.456
Fideicomisos de inversión	9.008.089.584	55.142.907
Total moneda local	21.716.889.331	10.168.216.355
Moneda Extranjera		
Bancos	1.548.053.022	209.954.300
Total moneda extranjera	1.548.053.022	209.954.300
Total Efectivo y equivalentes de Efectivo	23.264.942.353	10.378.170.655

Actualmente la Compañía no presenta ninguna clase de restricción sobre el efectivo y equivalentes al efectivo, que limiten su uso por parte del Centro Médico.

NOTA 9: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes corresponde a:

	Corrientes	
	2018	2017
Cuentas por cobrar a clientes	183.813.828.527	177.425.358.044
Estimación incobrables	(9.613.370.690)	(6.947.334.095)
Cuentas por cobrar a clientes, neto	174.200.457.837	170.478.023.949
Cuentas por cobrar a otros	4.302.969.103	5.228.777.049
Cuentas por cobrar a otros, neto	4.302.969.103	5.228.777.049
Cuentas por cobrar a empleados	142.098.091	268.766.049
Estimación incobrables	(6.726.062)	(1.129.357)
Cuentas por cobrar a empleados, neto	135.372.029	267.636.692
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	204.754.989	98.492.453
Cuentas por cobrar a partes relacionadas, neto	204.754.989	98.492.453
Subtotal Cuentas Por Cobrar, neto	178.843.553.958	176.072.930.143
Cuentas por cobrar por Saldos a favor por impuesto a las ganancias	8.696.700.000	10.091.953.000
Cuentas por cobrar por impuestos a las ganancias, neto	8.696.700.000	10.091.953.000
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	187.540.253.958	186.164.883.143
	No Corrientes	
	2018	2017
Cuentas por cobrar a clientes	36.912.049.586	26.334.035.270
Estimación incobrables	(15.268.795.972)	(16.044.408.346)
Cuentas por cobrar a clientes, neto	21.643.253.614	10.289.626.924
Cuentas por cobrar a otros	223.277.709	170.702.810
Estimación incobrables	(42.479.787)	(62.885.096)
Cuentas por cobrar a otros, neto	180.797.922	107.817.714
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	21.824.051.536	10.397.444.638
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	209.364.305.494	196.562.327.781

Los importes de cuentas por cobrar a partes relacionadas se muestran en la Nota 28.

El movimiento de la cuenta de deterioro y costo amortizado durante diciembre de 2018 y el año 2017 fue la siguiente:

	2018	2017
Corto Plazo		
Saldo Inicial	(6.948.463.452)	(7.577.546.870)
Castigos	650.629.390	150.884.867
Deterioro y costo amortizado	(3.302.027.044)	478.198.551
Subtotal corto plazo	(9.599.861.106)	(6.948.463.452)
Largo Plazo		
Saldo Inicial	(16.107.293.442)	(11.728.981.381)
Castigos	11.853.073.265	1.868.190.434
Recuperaciones	(11.056.395.073)	(181.526.223)
Deterioro y costo amortizado	(660.510)	(6.064.976.272)
Subtotal largo plazo	(15.311.275.759)	(16.107.293.442)
Total	(24.911.136.865)	(23.055.756.894)

Las edades de los deudores y otras cuentas por cobrar se muestran a continuación:

Clase de activo	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	Total corriente	1 a 5 años	Total no corrientes
Cuentas por cobrar a clientes	90.612.002.871	33.897.229.808	49.691.225.158	174.200.457.837	21.643.253.614	21.643.253.614
Cuentas por cobrar a otros	3.868.713.646	175.021.782	259.233.675	4.302.969.103	180.797.922	180.797.922
Cuentas por cobrar a empleados	135.372.029	-	-	135.372.029	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	204.754.989	-	-	204.754.989	-	-
Activos por Impuestos saldo a favor por impuesto a las ganancias año 2018	8.696.700.000	-	-	8.696.700.000	-	-
Total	103.517.543.535	34.072.251.590	49.950.458.833	187.540.253.958	21.824.051.536	21.824.051.536

Durante el año 2018, el Centro Médico vendió \$16.089.584.333 de sus cuentas comerciales por cobrar a la Compañías Genera Cápita, Factoramos y Acciona a cambio de \$14.109.530.274.

El Centro Médico continúa administrando los cobros de los deudores en nombre del mismo.

El Centro Médico continúa reconociendo el importe en libros total de las cuentas por cobrar vendidas (\$1.245.693.112) y ha reconocido el efectivo recibido en concepto de la transferencia como un préstamo garantizado por \$14.109.530.274.

El 31 de diciembre de 2018, el importe en libros del préstamo es de \$1.084.931.741, incluido el interés acumulado de \$941.516.989.

NOTA 10: INVENTARIOS

El saldo de los inventarios es el siguiente:

SALDOS	2018	2017
Medicamentos	6.521.845.063	7.055.252.693
Material médico quirúrgico	3.223.242.254	3.436.425.571
Material de laboratorio clínico	1.793.076.781	1.141.237.709
Materiales para imágenes diagnósticas	84.555.274	182.106.629
Elementos de aseo y lavandería	505.862.177	312.532.491
Otros	525.392.001	402.807.533
Subtotal de Inventarios	12.653.973.550	12.530.362.626
Deterioro por obsolescencia (*)	(162.700.732)	(364.904.451)
Total de Inventarios	12.491.272.818	12.165.458.175

(*) El movimiento del deterioro de inventarios por lento movimiento comprende:

MOVIMIENTOS	2018	2017
Saldo Inicial	(364.904.451)	(310.023.612)
Disminución (Cargo)	202.203.719	(54.880.839)
Saldo Final	(162.700.732)	(364.904.451)

A 31 de diciembre de 2018 y 2017 el valor de los inventarios reconocido como Costos por consumo fue de \$ 136.498.330.873 y \$126.202.257.194, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 se reconoció gastos por pérdidas en inventarios por valor neto de realización la suma de \$51.674.350 y para el año 2017 no se reconoció gasto por pérdidas por obsolescencia

Por otra parte, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se obtuvo una recuperación de \$ 12.298.165 y \$33.676.608 correspondiente a ingresos por sobrantes de inventarios.

Al 31 de diciembre de 2018 se estimó una recuperación del deterioro por \$253.878.069 y 31 de diciembre de 2017 el deterioro de inventarios por lento movimiento se estimó en \$54.880.839.

Actualmente, la Compañía no tiene inventarios pignorados en garantía.

NOTA 11: INVERSIONES EN ASOCIADAS Y SUBSIDIARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Compañía posee las siguientes inversiones en asociadas; cuyas acciones no cotizan en bolsa y en subsidiarias:

El saldo de las inversiones en asociadas, valorados por el método del costo y las inversiones en subsidiarias por el método de participación patrimonial, comprendían:

	2018	2017
Costo de inversión en asociadas y subsidiarias	2.187.226.770	2.104.748.167
Deterioro	-	-
Costo final de inversión en asociadas y subsidiarias	2.187.226.770	2.104.748.167

2018			
Inversiones en asociadas y subsidiarias	Participación (%)	No. Acciones	Costo de inversión en asociadas y subsidiarias
Unidad de Medicina Reproductiva S. A.	75,14%	127.000	558.612.077
Lavaclínicas S. A.	40,20%	643.120	858.614.693
Ciclotrón S. A. S.	17,50%	77.000	770.000.000
			2.187.226.770

2017			
Inversiones en asociadas y subsidiarias	Participación (%)	No. Acciones	Costo de inversión en asociadas y subsidiarias
Unidad de Medicina Reproductiva S. A.	75,14%	127.000	476.133.474
Lavaclínicas S. A.	40,20%	643.120	858.614.693
Ciclotrón S. A. S.	17,50%	77.000	770.000.000
			2.104.748.167

Al 31 de diciembre de 2018 no se han registrado pérdidas por deterioro de valor de las inversiones en asociadas y subsidiarias.

Al 31 de diciembre de 2018 no se ha recibido importe por dividendos de las asociadas durante el período.

NOTA 12: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos presentados en las propiedades, planta y equipo durante los períodos son como se muestra a continuación:

Costo	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Planta y Equipo	Vehículos	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje	Total
Saldo al 1 de enero de 2018	32.313.642.835	234.789.731	485.845.557.832	194.396.890.782	160.205.231	54.032.024	713.005.118.435
Adiciones	-	3.674.566.745	193.669.131	6.668.380.506	64.978.694	130.354.630	10.731.949.706
Enajenaciones	-	(104.557.964)	-	(350.678.859)	-	-	(455.236.823)
Retiros	-	-	-	(2.634.694.405)	-	-	(2.634.694.405)
Reclasificaciones de conceptos y capitalización	1	(1.696.889.293)	1.605.145.258	180.294.373	-	(184.386.654)	(95.836.315)
Subtotal Costo	32.313.642.836	2.107.909.219	487.644.372.221	198.260.192.397	225.183.925	-	720.551.300.598
Deterioro	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1ro de enero de 2.018	-	-	(648.495.847)	(145.144.908)	-	-	(793.640.755)
Subtotal Deterioro	-	-	(648.495.847)	(145.144.908)	-	-	(793.640.755)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	32.313.642.836	2.107.909.219	486.995.876.374	198.115.047.489	225.183.925	-	719.757.659.843

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Planta y Equipo	Vehículos	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje y Transito	Total
Saldo al 1 de enero de 2018	-	-	(5.854.861.474)	(95.634.398.327)	(4.821.931)	-	(84.687.348.577)
Depreciación del ejercicio	-	-	(8.479.333.679)	(17.238.632.515)	(31.380.000)	-	(25.749.346.194)
Enajenaciones	-	-	-	319.560.064	-	-	319.560.064
Retiros	-	-	-	2.238.498.855	-	-	2.238.498.855
Ajustes	-	-	8.230	2.695.078	-	-	2.703.308
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	-	(14.334.186.923)	(110.312.276.845)	(36.201.931)	-	(124.682.665.699)
Valor contable neto al 31 de diciembre de 2018	32.313.642.836	2.107.909.219	472.661.689.451	87.802.770.644	188.981.994	-	595.074.994.144

Al 31 de diciembre de 2018 las adiciones a propiedad, planta y equipo más representativas corresponden a compras de equipos médicos por \$4.543.333.180 y reformas de consultorios por \$3.674.566.745.

En el año 2018 no se elaboraron los avalúos técnicos de las edificaciones debido a que no hubo un indicio de deterioro o cambio significativo en el valor de los inmuebles.

Costo	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Planta y Equipo	Vehículos	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje	Total
Saldo al 1 de enero de 2017	19.128.336.539	721.535.487	322.516.903.043	189.589.377.859	11.390.582	1.391.335.512	533.358.879.022
Adiciones	-	4.875.227.669	15.949.982.506	8.764.529.185	156.900.000	389.296.053	30.135.935.413
Enajenaciones	-	(183.961.264)	(11.051.551.285)	(1.052.559.301)	(8.085.351)	-	(12.296.157.201)
Retiros	-	-	-	(5.086.904.559)	-	-	(5.086.904.559)
Reclasificaciones de conceptos y capitalización	(785.762.839)	(5.178.012.161)	5.571.428.095	2.182.447.598	-	(1.726.599.541)	63.501.152
Cambios en valor razonable	13.971.069.135	-	152.858.795.473	-	-	-	166.829.864.608
Subtotal Costo	32.313.642.835	234.789.731	485.845.557.832	194.396.890.782	160.205.231	54.032.024	713.005.118.435
Deterioro	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1ro de enero de 2.017	-	-	-	(145.144.908)	-	-	(145.144.908)
Deterioro año 2.017	-	-	(648.495.847)	-	-	-	(648.495.847)
Subtotal Deterioro	-	-	(648.495.847)	(145.144.908)	-	-	(793.640.755)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	32.313.642.835	234.789.731	485.197.061.985	194.251.745.874	160.205.231	54.032.024	712.211.477.680

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Planta y Equipo	Vehículos	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje y Tránsito	Total
Saldo al 1 de enero de 2017	-	-	(1.899.078.687)	(82.776.879.308)	(11.390.582)	-	(84.687.348.577)
Depreciación del ejercicio	-	-	(3.955.782.787)	(18.360.773.292)	(1.516.700)	-	(22.318.072.779)
Enajenaciones	-	-	-	787.937.573	8.085.351	-	796.022.924
Retiros	-	-	-	4.715.248.597	-	-	4.715.248.597
Ajustes	-	-	-	68.103	-	-	68.103
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-	-	(5.854.861.474)	(95.634.398.327)	(4.821.931)	-	(101.494.081.732)
Valor contable neto al 31 de diciembre de 2017	32.313.642.835	234.789.731	479.342.200.511	98.617.347.547	155.383.300	54.032.024	610.717.395.948

Las propiedades, planta y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad.

Para los períodos presentados, el Centro Médico no posee compromisos de adquisición, construcción o desarrollo de propiedades, planta y equipo. No hubo reversión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo.

Ver detalle de las propiedades, planta y equipo bajo arrendamientos financieros para los períodos presentados en la Nota 23 Compromisos por arrendamientos.

NOTA 13: PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Los movimientos presentados en las propiedades de inversión son como se muestra a continuación:

Propiedades	2018	2017
Terreno Cabaña Capurganá	198.400.000	198.400.000
Terreno Apartamentos	871.156.800	829.117.000
Cabaña Capurganá	320.336.000	320.336.000
Apartamentos	1.739.896.700	1.663.296.500
Total	3.129.789.500	3.011.149.500

Costo	Terrenos	Edificios	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.027.517.000	1.983.632.500	3.011.149.500
Ganancia (pérdida) por ajustes al valor razonable	42.039.800	76.600.200	118.640.000
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.069.556.800	2.060.232.700	3.129.789.500

El valor razonable de las propiedades de inversión fue determinado por la empresa INAVIM quienes son peritos externos independientes con una capacidad profesional reconocida y experiencia reciente en la localidad y categoría de las propiedades de inversión objeto de la valoración. Los peritos independientes proporcionan el valor razonable de la cartera de propiedades de inversión de la Compañía cada 12 meses. Para la determinación del valor razonable, los peritos utilizan el enfoque de comparación de ventas.

Para los períodos presentados en estos estados financieros el Centro Médico no posee compromisos de adquisición, construcción o desarrollo de propiedades de inversión, o reparaciones, mantenimiento o mejoras de las mismas. Las propiedades de inversión no presentan restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad.

NOTA 14: ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Los activos intangibles reportados no presentan restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad.

Para los períodos presentados, la Compañía no posee compromisos de adquisición o desarrollo de activos intangibles, ni pérdidas por deterioro.

Los movimientos presentados en los activos intangibles al 31 de diciembre de 2018 son como se muestra a continuación:

Costo	Licencias y programas de informática
Costo	9.471.391.668
Saldo al 1 de enero de 2018	9.471.391.668
Adiciones por compra	1.451.659.514
Retiros	(1.246.990.566)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	9.676.060.616

Amortización acumulada y deterioros de valor acumulados	Licencias y programas de informática
Saldo al 1 de enero de 2018	(8.335.673.644)
Amortización del ejercicio	(1.585.043.428)
Retiros	1.246.990.566
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(8.673.726.506)
Saldo contable neto al 31 de diciembre de 2018	1.002.334.110

Los movimientos presentados en los activos intangibles durante el año 2017 son como se muestra a continuación:

Costo	Licencias y programas de informática
Costo	7.890.468.883
Saldo al 1 de enero de 2017	7.890.468.883
Adiciones por compra	1.604.100.145
Reclasificaciones de conceptos y capitalización	272.830
Retiros	(23.450.190)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	9.471.391.668

Amortización acumulada y deterioros de valor acumulados	Licencias y programas de informática
Saldo al 1 de enero de 2017	(5.127.046.927)
Amortización del ejercicio	(3.231.478.881)
Traslado	(42.955)
Retiros	22.895.119
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(8.335.673.644)
Saldo contable neto al 31 de diciembre de 2017	1.135.718.024

	2018	2017
Licencias y programas de informática	1.002.334.110	1.135.718.024
Total	1.002.334.110	1.135.718.024

Durante los períodos informados, la Compañía realizó la validación de indicios de deterioro sobre los intangibles, llegando a la conclusión de que no existen indicios de deterioro que requieran la modificación de las condiciones actuales o reconocimiento de deterioro sobre estos activos.

NOTA 15: IMPUESTO DIFERIDO

El siguiente es el detalle del activo y pasivo por impuesto diferido:

Impuesto diferido activo	2018	2017
Inversiones e instrumentos	40.261.860	39.624.360
Cuentas por cobrar	4.968.428.323	5.021.917.821
Inventarios	53.691.242	135.014.647
Activos intangibles	8.965.641	50.434.548
Propiedades de Inversión	619.305.950	-
Provisiones	3.233.247.674	2.737.065.893
Escudos fiscales (Pérdidas fiscales)	-	4.778.195.872
Total impuesto diferido activo	8.923.900.690	12.762.253.141
Impuesto diferido pasivo		
Propiedades, planta y equipo	(55.884.567.268)	(61.705.571.963)
Propiedades de inversión	-	(121.629.968)
Total impuesto diferido pasivo	(55.884.567.268)	(61.827.201.931)
Impuesto diferido (pasivo) activo neto	(46.960.666.578)	(49.064.948.790)

El efecto del impuesto de renta diferido en los resultados a diciembre de 2.018 generó un gasto de \$3.004.284.264 y otro resultado integral de \$ 46.517.939.314 comparado con un gasto para el año 2.017 de \$24.398.122.000 y otro resultado integral de \$51.626.505.791. La variación se da principalmente por la disminución del impuesto diferido de escudos fiscales por pérdidas fiscales los cuales se compensaron con la renta líquida ordinaria del ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos por las diferencias temporarias que se espera que se reviertan después del 1 de enero de 2018 se midieron a una tasa ponderada para los próximos cuatro años de 10%,15%, 30%, 31% y 33%.

La tasa efectiva de impuestos difiere de la tasa teórica por el efecto que se produce al aplicar las normas tributarias. Como parte de la regulación fiscal, se tienen beneficios tales como ingresos no gravados (ejemplo: los dividendos e indemnizaciones); igualmente, hay deducciones fiscales restringidas como es el caso del gravamen a los movimientos financieros que solo es deducible en Colombia el 50%, no deducibilidad de impuestos, provisiones, costos y gastos de ejercicios anteriores, multas, sanciones, entre otros.

Los ingresos no gravados corresponden principalmente al impacto de los ingresos por dividendos de las inversiones de portafolio y al método de participación; los gastos contables no deducibles lo componen en gran medida los gastos de provisiones, impuestos de ley, el reconocimiento de beneficios a empleados, depreciaciones, entre otros; las deducciones fiscales corresponden principalmente a amortizaciones y depreciaciones fiscales.

Excesos de renta presuntiva y pérdidas fiscales

A 31 de diciembre de 2018, las pérdidas fiscales de la Compañía ascienden a \$12.663.108.412, respectivamente.

De acuerdo con las normas fiscales vigentes, las pérdidas fiscales originadas a partir del año gravable 2017 podrán ser compensadas, con las rentas líquidas ordinarias que obtuvieren en los doce períodos gravables vigentes sin perjuicio de la renta presuntiva del ejercicio.

Los socios no podrán deducir ni compensar las pérdidas de las sociedades contra sus propias rentas líquidas.

El término de firmeza de las declaraciones de renta y sus correcciones en las que se determinen o compensen pérdidas fiscales, será de seis años contados a partir de la fecha de su presentación.

NOTA 16: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los otros activos financieros es el siguiente:

Otros activos financieros	2018	2017
No corrientes		
Acciones ordinarias sin opción de venta no cotizadas en bolsa		
Saldo inicial	1.178.380.337	1.178.380.337
Adiciones	29.000.000	-
Deterioro	-	-
Subtotal acciones ordinarias sin opción de venta no cotizadas en bolsa	1.207.380.337	1.178.380.337
Acciones ordinarias sin opción de venta cotizadas en bolsa		
Saldo Inicial	22.100.000	20.060.000
Ajuste valor razonable	(6.375.000)	2.040.000
Subtotal acciones ordinarias sin opción de venta cotizadas en bolsa	15.725.000	22.100.000
Total Otros Activos Financieros no Corrientes	1.223.105.337	1.200.480.337

Las inversiones sin control ni influencia significativa corresponden a participaciones accionarias de Centro Médico, clasificadas en otros activos financieros no corrientes; aquí se encuentran las inversiones en acciones ordinarias sin opción de venta cotizadas del Grupo Aval Acciones y Valores S. A. y las acciones ordinarias sin opción de venta no cotizadas corresponden a las inversiones en: Coomeva EPS S. A., Colmédica Medicina Prepagada S. A., Laser Dermatológico Imbanaco S. A., Hospital en Casa S. A., y Club Colombia.

El valor razonable de las inversiones de la entidad en títulos de patrimonio cotizados se basa en los precios de mercado cotizados en la fecha sobre la que se informa en la Bolsa de Valores de Colombia (BVC). Las inversiones de la entidad en títulos de patrimonio no cotizados en bolsa se miden al costo menos el deterioro del valor.

NOTA 17: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de otros activos no financieros comprende:

Otros activos no financieros	2018	2017
Corrientes		
Gastos pagados por anticipado	1.596.687.862	1.524.201.250
Total otros activos no financieros corrientes	1.596.687.862	1.524.201.250
No corrientes		
Gastos pagados por anticipado	184.485.537	45.461.734
Total otros activos no financieros no corrientes	184.485.537	45.461.734
Total otros activos no financieros	1.781.173.399	1.569.662.984
Concepto	2018	2017
Mantenimiento maquinaria y equipo	256.529.914	257.696.524
Seguros	1.239.638.780	1.237.560.605
Suscripciones	117.783.921	73.782.215
Afiliaciones	8.049.226	623.639
Uniformes del personal	159.171.558	-
Total otros activos no financieros	1.781.173.399	1.569.662.983

NOTA 18: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro comprende:

En Moneda Nacional	2018	2017
Préstamos	40.315.601.903	53.032.149.274
Leasing bancos nacionales	326.252.534.337	328.549.590.821
Arrendamientos financieros comodatos	2.031.169.489	2.980.097.269
Operaciones de confirming	4.726.539.492	-
Total Obligaciones Financieras	373.325.845.221	384.561.837.364
Vencimiento a corto plazo	23.831.667.515	16.143.293.329
Vencimiento a largo plazo	349.494.177.706	368.418.544.035
Total Obligaciones Financieras	373.325.845.221	384.561.837.364

Al 31 de Diciembre de 2.018:

Préstamos

Obligaciones al 31 de diciembre de 2018	Vencimiento	Deuda en pesos	Corriente	No corriente
COOMEVA préstamo 8907902 (DTF +1) 144 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones mensuales.	Mar. 5/2028	13.875.000.000	1.500.000.000	12.375.000.000
COOMEVA préstamo 3014805 (DTF +4,75) 144 meses 24 meses de gracia, amortizaciones mensuales.	Jun. 5/2028	4.749.999.998	500.000.000	4.249.999.998
BANCOLOMBIA préstamo 0020441 (DTF + 2,35)60 meses, 12 meses de gracia, amortizaciones semestrales.	Feb. 2/2021	6.250.000.000	2.500.000.000	3.750.000.000
BANCO DE BOGOTA préstamo 454188708 (IBR + 2,2) 60 meses, 2 años de gracia, amortizaciones trimestrales.	Jul. 6/2022	1.874.999.997	-	1.874.999.997
BANCO DE BOGOTA préstamo 454186586 (IBR + 2,2) 60 meses, 2 años de gracia, amortizaciones trimestrales.	Jul. 6/2022	3.000.000.000	-	3.000.000.000
BANCO DAVIVIENDA préstamo 3614773 (DTF+2,75)84 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones semestrales.	Dic. 24/2021	3.600.000.000	1.200.000.000	2.400.000.000
BANCO DAVIVIENDA préstamo 3614779 (DTF+2,75)84 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones semestrales.	Dic. 29/2021	2.400.000.000	800.000.000	1.600.000.000
BANCO DE OCCIDENTE préstamo 0148938 (DTF+3,5) 60 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones trimestrales.	Sep. 15/2020	2.916.666.670	1.666.666.667	1.250.000.003
BANCO DE OCCIDENTE préstamo 0150444 (DTF+4) 60 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones trimestrales.	Nov. 23/2020	1.333.333.336	666.666.667	666.666.669
BANCO DE BOGOTA préstamo 00359890316 (DTF +1,8) Crédito de tesorería a 12 meses.	Feb. 14/2018	315.601.902	315.601.902	-

En julio de 2018, se hizo renovación del crédito del Banco de Bogotá Nro. 3080550, por valor de \$6.875 millones de pesos, llevándolo a un crédito de 5 años más dos años de gracia, con el fin de contar con un mejor flujo de caja. El nuevo crédito fue tomado a una tasa de IBR + 4,75%. De igual forma, en el mes de septiembre de 2018, se realizó amortización adicional a esta obligación por valor de \$5.000 millones de pesos.

En la misma fecha, se adquirió crédito con el Banco de Bogotá por valor de \$3.000 millones de pesos, a una tasa de IBR + 4,75%, a 5 años con dos periodos de gracia.

Leasing Bancos Nacionales

Con Bancolombia:

Contrato No. 168998, Equipos médicos, valor \$20.390.220.372,00, plazo 84 meses, período de gracia 24 meses, amortización semestral, interés DTF + 2,95, cuotas pendientes 11, vencimiento en marzo 27 de 2024.

Contrato No. 182902, Equipos médicos, valor \$8.619.835.066,00, plazo 144 meses, período de gracia 24 meses, amortización mensual, interés DTF + 4,9, cuotas pendientes 117, vencimiento en septiembre 15 de 2028.

Contrato No. 183136, Equipos médicos, valor \$912.070.942,00, plazo 144 meses, período de gracia 24 meses, amortización mensual, interés DTF + 3,8, cuotas pendientes 117, vencimiento en septiembre 15 de 2028.

El valor a corto plazo de los contratos de leasing con Bancolombia, es de \$2.113.166.095 y a largo plazo \$27.633.451.531.

Con Banco Corpbanca (Itaú):

Plazo 120 meses, período de gracia 24 meses, amortización mensual, interés promedio DTF + 6,75, con vencimientos en el 2026, discriminados como sigue:

Contrato	Tipo de bien	Plazo en meses	Cuotas pendientes	Valor	Opción de compra
124557	Datacenter	120	85	1.358.710.964	1%
124582	Mesa Cirugía	120	85	1.169.347.775	1%
124608	Somatom Scope	120	89	880.601.966	1%
124609	Microscopio	120	94	20.486.275	1%
124612	Lámpara	120	87	19.516.252	1%
124614	Magnetón	120	85	3.165.836.942	1%
124617	Equipo Médico	120	88	144.983.103	1%
124631	Equipo Médico	120	85	181.439.537	1%
124632	Equipo Médico	120	94	83.670.212	1%
124633	Congelador	120	109	45.158.800	1%
124662	Equipo Médico	120	87	35.499.830	1%
124664	Equipo Médico	120	86	272.068.125	1%
124761	Equipo Médico	120	87	26.500.710	1%
124762	Equipo Médico	120	87	27.803.750	1%
124764	Equipo Médico	120	88	60.984.651	1%
124848	Equipo Médico	120	87	32.697.210	1%
124852	Equipo Médico	120	94	664.657.402	1%
124865	Equipo Médico	120	87	460.557.772	1%
124866	Equipo Médico	120	87	101.794.425	1%
124868	Equipo Médico	120	88	173.305.736	1%
124873	Equipo Médico	120	89	77.078.992	1%
124884	Equipo Médico	120	87	491.959.423	1%
125025	Equipo Médico	120	87	896.643.510	1%
124634	Sellador Portátil	120	87	12.344.860	1%
124616	Equipo Médico	120	88	345.673.406	1%
124765	SERVIDOR R730xd	120	87	144.908.979	1%
124850	Equipo Médico	120	88	173.772.584	1%
124851	Equipo Médico	120	87	197.499.334	1%
124856	Equipo Médico	120	87	169.556.303	1%
125431	Equipo Médico	120	94	1.184.727.459	1%
125452	Equipo Médico	120	90	502.176.458	1%
125454	Equipo Médico	120	92	449.926.775	1%
124849	Equipo Médico	120	110	26.448.003	1%
125455	Equipo Médico	120	89	64.662.649	1%
Total				13.663.000.172	

El valor a corto plazo de los contratos de leasing con el Banco Itaú, es de \$1.027.888.334 y a largo plazo \$12.635.111.838.

Con Banco de Occidente:

Plazo 144 meses, período de gracia 24 meses, amortización mensual, interés promedio de DTF +5,52, vencimientos en el 2027, discriminados como sigue:

Contrato	Tipo de bien	Plazo en meses	Cuotas pendientes	Valor	Opción de compra
180106675	Equipo Médico	144	106	1.490.161.064	1%
180106677	Equipo Médico	144	101	3.325.658.665	1%
180106678	Equipo Médico	144	103	6.362.273.401	1%
180106962	Equipo Médico	144	102	293.976.950	1%
180106963	Planta Enfriadora Agua	144	102	207.215.069	1%
180106964	Equipo Médico	144	102	658.450.338	1%
180106965	Equipo Médico	144	104	27.463.763	1%
180107088	Equipo Médico	144	102	26.790.189	1%
180107089	Equipo Médico	144	102	353.547.430	1%
180107233	Equipo Médico	144	102	409.523.128	1%
180107281	Sillas Kassani Diseño	144	104	29.562.463	1%
180107315	Equipo Médico	144	102	427.030.442	1%
180107316	Equipo Médico	144	102	759.386.177	1%
180107343	Equipo Médico	144	103	55.155.022	1%
180107796	Equipo Médico	144	104	571.246.383	1%
180107839	Equipo Médico	144	105	1.640.895.794	1%
180108041	Central Inclusión	144	105	651.250.303	1%
180108448	Equipo Médico	144	105	98.277.026	1%
180108449	Equipo Médico	144	105	50.320.515	1%
180108760	Estación Servicio Selig	144	106	209.996.378	1%
180107231	Equipo Médico	144	103	74.947.311	1%
180107232	Espaldar, Apoya Brazos	144	103	260.896.941	1%
180107280	Equipo Médico	144	103	70.162.095	1%
180107629	Mesas En Corian Mcm	144	104	31.917.292	1%
180107794	Modulo Puesto Trabajo	144	107	152.151.516	1%
180107795	Modulo Puesto Trabajo	144	107	340.244.821	1%
180107798	Mesas Auxiliares	144	104	48.807.186	1%
180107799	Computador Portátil	144	103	1.762.712.653	1%
180107933	Cortinas	144	104	83.094.415	1%
180107993	Mesones Mcm Superf.	144	114	224.947.271	1%
180108255	Servidor Compufacil	144	104	1.216.899.842	1%
180108654	Equipo Central Monitor.	144	111	176.440.187	1%
180109065	Teléfonos Digitex	144	106	430.980.965	1%
180109138	Puesto Trabajo	144	107	53.882.285	1%
180109144	Puesto Trabajo	144	112	35.723.224	1%
180109185	Gabinete Amarillo	144	109	24.712.079	1%
180109187	Equipo Médico	144	107	98.415.646	1%
180109206	Equipo Médico	144	107	40.001.494	1%
180109363	Puesto Trabajo	144	111	119.622.082	1%
180109364	Equipo Médico	144	106	230.495.810	1%
180109366	Computador Portátil	144	107	142.967.018	1%
180109913	Equipo Médico	144	109	998.370.870	1%
180108407	Equipo Médico	144	106	106.740.797	1%
180108540	Equipo Médico	144	109	128.794.668	1%
180108786	Equipo Médico	144	106	115.921.863	1%
180109027	Equipo Médico	144	108	544.492.521	1%
180109264	Equipo Médico	144	106	1.471.419.902	1%
180109362	Equipo Médico	144	107	205.668.836	1%
180108438	Equipo Médico	144	108	257.802.030	1%
180112291	Almacenamiento Dell	144	113	156.239.254	1%
180121391	Vehiculo	48	36	122.657.846	1%
180112523	Gabinetes Para Cirugía	144	115	214.315.336	1%
180126164	Ecógrafo	60	59	344.635.219	1%
180126162	Ecógrafo	60	59	309.105.816	1%
Total				28.244.367.591	

El valor a corto plazo de los contratos de leasing con el Banco de Occidente, es de \$2.157.239.606 y a largo plazo \$26.087.127.980.

Leasing Sindicado:

En diciembre de 2010 se firmó Contrato de Leasing sindicado inmobiliario No. 119792 con los Bancos Bogotá, Bancolombia y Occidente por valor de \$150.000.000.000.

En agosto de 2013 se firmó el Otrosí No. 1, ampliando el valor del contrato a \$186.000.000.000.

En marzo de 2014 se firmó el Otrosí No. 2, ampliando el valor del contrato a \$220.000.000.000.

En enero de 2016 se firmó el Otrosí No.4 llevando el contrato a \$243.979.192.634 de los cuales se desembolsaron, a título de anticipos, a diciembre 31 de 2016 la suma de \$242.518.980.846.

En marzo de 2017 se firmó el Otrosí No. 5, ampliando el valor del contrato a \$254.610.802.132.

En Septiembre de 2017 se firmó el Otrosí No. 6, activando el contrato en \$254.598.548.930, a 120 meses, período de gracia 24 meses, interés IPC + 6, amortización mensual, opción de compra 30%, cuotas pendientes 117 y con finalización en Septiembre de 2027.

Al cierre del 2018, el saldo contable del Leasing Sindicado es de \$254.598.548.948.

La composición del Sindicado es la siguiente:

Banco de Bogotá	\$124.759.293.045
Bancolombia	104.381.496.295
Banco de Occidente	25.457.759.608

Los vencimientos de las obligaciones financieras son como sigue:

<u>Año</u>	<u>Valor</u>
2019	23.831.254.487
2020	33.670.442.716
2021	33.525.047.920
2022	31.918.258.233
2023	34.557.644.768
2024	36.380.914.495
2025	35.060.587.646
2026	36.360.493.209
2027	106.144.985.794
2028	1.876.215.953
Total	373.325.845.221

Arrendamiento Financiero – Contratos de Comodato

Proveedor	Vencimiento	Valor Corriente	Valor No Corriente	Deuda en Pesos al 31 de Diciembre de 2018
BIO DIAGNOSTICOS SAS Contrato No. 03-2016 Equipos Medicos, Valor \$63.800.000, Plazo 60 meses, amortizacion mensual, Vencimiento del 2016 al 2021	31/05/2021	13.213.571	20.289.606	33.503.177
BIO DIAGNOSTICOS SAS Contrato No. 001-2017-BD SAS Equipos Medicos, Valor \$297.500.000, Plazo 60 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2017 al 2022	28/02/2022	57.917.069	147.448.469	205.365.538
BIOMERIEUX COLOMBIA SAS Contrato No. 001-2016 Equipos Medicos, Valor \$394.520.000, Plazo 36 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2016 al 2019	30/11/2019	121.641.733	-	121.641.733
BIOMERIEUX COLOMBIA SAS Contrato No. 001-2014-BC y 002-2014-BC Equipos Medicos, Valor \$438.480.000, Plazo 60 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2014 al 2019	31/07/2019	66.563.500	-	66.563.500
BIOMERIEUX COLOMBIA SAS Contrato No. OTRO SI No. 001 Contrato No. 898 Equipos Medicos, Valor \$113,050,000, Plazo 60 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2018 al 2023	26/12/2023	18.301.444	94.748.556	113.050.000
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LTDA Contrato No. 001-2017-BSC Equipos Medicos, Valor \$378.000.000, Plazo 60 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2017 al 2022	03/04/2022	72.361.935	200.132.277	272.494.212
COBO MEDICAL SAS Contrato No. 001-2017-CM Equipos Medicos, Valor \$511.700.000, Plazo 60 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2017 al 2022	31/03/2022	98.783.499	262.301.959	361.085.458
PRODUCTOS ROCHE S.A. Otros Si al Contrato No. 25-2010 Equipos Laboratorio Clinico, Valor \$1.369.673.746, Plazo 120 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2010 al 2020	31/03/2020	178.946.821	46.417.233	225.364.054
KCI COLOMBIA SAS Contrato No. 001-2016-KCI Equipos Medicos, Valor \$768.978.000, Plazo 48 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2017 al 2021	01/02/2021	199.227.454	239.759.569	438.987.023
CARESTREM HEALTH COLOMBIA LTDA Contrato No. S46169 Equipos Medicos, Valor \$142.638.160, Plazo 36 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2017 al 2020	23/05/2020	51.540.535	9.106.951	60.647.486
SYSMEX COLOMBIA S A S Contrato No. SCO SAP No. 47022347 (1) Equipo Analizador Automatizado de Tira Reactiva de la Orina Mod. UC-3500 Marca SYSMEX Valor \$59.500.000. (1) Equipo Analizador Automatizado de Particulas de Orina Mod. UF-5000 Marca SYSMEX Valor \$107.100.000. Plazo 60 meses, Amortizacion mensual, Vencimiento del 2017 al 2022	12/09/2022	30.580.198	101.887.111	132.467.309
Total		909.077.759	1.122.091.731	2.031.169.489

Al 31 de diciembre de 2017:

Préstamos

Obligaciones al 31 de diciembre de 2017	Vencimiento	Deuda en pesos	Corriente	No corriente
COOMEVA préstamo 8907902 (DTF +1) 144 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones mensuales.	Mar. 5/2028	15.000.000.000	1.125.000.000	13.875.000.000
COOMEVA préstamo 3014805 (DTF +4,75) 144 meses 24 meses de gracia, amortizaciones mensuales.	Jun. 5/2028	5.000.000.000	250.000.000	4.750.000.000
BANCOLOMBIA préstamo 0020441 (DTF + 2,35)60 meses, 12 meses de gracia, amortizaciones semestrales.	Feb. 2/2021	8.750.000.000	2.500.000.000	6.250.000.000
BANCO DE BOGOTA préstamo 3080550 (DTF + 2,2) 60 meses, 12 meses de gracia, amortizaciones trimestrales.	Ene. 8/2021	8.125.000.000	2.500.000.000	5.625.000.000
BANCO DAVIVIENDA préstamo 3614773 (DTF+2,75)84 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones semestrales.	Dic. 24/2021	4.800.000.000	1.200.000.000	3.600.000.000
BANCO DAVIVIENDA préstamo 3614779 (DTF+2,75)84 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones semestrales.	Dic. 29/2021	3.200.000.000	800.000.000	2.400.000.000
BANCO DE OCCIDENTE préstamo 0148938 (DTF+3,5) 60 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones trimestrales.	Sep. 15/2020	4.583.333.333	1.666.666.667	2.916.666.667
BANCO DE OCCIDENTE préstamo 0150444 (DTF+4) 60 meses, 24 meses de gracia, amortizaciones trimestrales.	Nov. 23/2020	2.000.000.000	666.666.667	1.333.333.333
BANCO DE BOGOTA préstamo 5341856 (IBR +2) Crédito de tesorería a 12 meses.	Feb. 14/2018	1.573.815.940	1.573.815.940	-

En noviembre de 2017 se efectuó el cambio de la tasa “spread” del crédito con Bancoomeva Nro. 3014805, la cual estaba en 8,5 y se pasó a 4,75.

Leasing Bancos Nacionales

Con Bancolombia:

Contrato No. 168998, Equipos médicos, valor \$20.390.220.372, plazo 84 meses, período de gracia 24 meses, amortización semestral, interés DTF + 2,95, cuotas pendientes 13, vencimiento en marzo 27 de 2024.

Contrato No. 182902, Equipos médicos, valor \$8.619.835.066, plazo 144 meses, período de gracia 24 meses, amortización mensual, interés DTF + 4,9, cuotas pendientes 129, vencimiento en septiembre 15 de 2028.

Contrato No. 183136, Equipos médicos, valor \$912.070.942, plazo 144 meses, período de gracia 24 meses, amortización mensual, interés DTF + 3,8, cuotas pendientes 129, vencimiento en septiembre 15 de 2028.

El valor a corto plazo de los contratos de leasing con Bancolombia, es de \$135.855.778 y a largo plazo \$29.786.235.802.

Con Banco Corpbanca (Itaú):

Plazo 120 meses, período de gracia 24 meses, amortización mensual, interés promedio DTF + 6,75, con vencimientos en el 2026, discriminados como sigue:

Contrato	Tipo de bien	Plazo en meses	Cuotas pendientes	Valor	Opción de compra
124557	Datacenter	120	97	1.423.292.877	1%
124582	Mesa Cirugía	120	97	1.587.823.683	1%
124608	Somatom Scope	120	101	910.653.534	1%
124609	Microscopio	120	106	20.742.970	1%
124612	Lámpara	120	99	20.355.932	1%
124614	Magnetón	120	97	3.316.314.720	1%
124617	Equipo Médico	120	100	149.930.823	1%
124631	Equipo Médico	120	97	190.063.680	1%
124632	Equipo Médico	120	106	84.718.604	1%
124633	Congelador	120	120	45.158.800	1%
124662	Equipo Médico	120	99	37.027.200	1%
124664	Equipo Médico	120	98	285.000.000	1%
124761	Equipo Médico	120	99	27.640.900	1%
124762	Equipo Médico	120	99	29.000.000	1%
124764	Equipo Médico	120	100	63.336.000	1%
124848	Equipo Médico	120	99	34.104.000	1%
124852	Equipo Médico	120	106	672.985.600	1%
124865	Equipo Médico	120	99	480.373.162	1%
124866	Equipo Médico	120	99	107.095.655	1%
124868	Equipo Médico	120	100	179.220.000	1%
124873	Equipo Médico	120	101	79.709.400	1%
124884	Equipo Médico	120	99	513.125.863	1%
125025	Equipo Médico	120	99	935.221.390	1%
124634	Sellador Portátil	120	99	12.876.000	1%
124616	Equipo Médico	120	100	357.469.910	1%
124765	SERVIDOR R730xd	120	99	149.217.640	1%
124850	Equipo Médico	120	100	180.472.634	1%
124851	Equipo Médico	120	99	205.996.694	1%
124856	Equipo Médico	120	99	174.597.815	1%
125431	Equipo Médico	120	106	1.199.572.164	1%
125452	Equipo Médico	120	102	517.107.949	1%
125454	Equipo Médico	120	104	459.401.942	1%
124849	Equipo Médico	120	120	26.448.003	1%
125455	Equipo Médico	120	101	66.869.337	1%
Total				14.542.924.881	

El valor a corto plazo de los contratos de leasing con el Banco Itaú, es de \$567.660.772 y a largo plazo \$13.975.264.106.

Con Banco de Occidente:

Plazo 144 meses, período de gracia 24 meses, amortización mensual, interés promedio de DTF +5,52, vencimientos en el 2027, discriminados como sigue:

Contrato	Tipo de bien	Plazo en meses	Cuotas pendientes	Valor	Opción de compra
180106675	Equipo Médico	144	118	1.590.987.535	1%
180106677	Equipo Médico	144	113	3.560.444.711	1%
180106678	Equipo Médico	144	115	6.806.818.457	1%
180106962	Equipo Médico	144	114	314.804.051	1%
180106963	Planta Enfriadora Agua	144	114	221.773.325	1%
180106964	Equipo Médico	144	114	704.267.408	1%
180106965	Equipo Médico	144	116	29.355.142	1%
180107088	Equipo Médico	144	114	28.688.354	1%
180107089	Equipo Médico	144	114	378.148.384	1%
180107233	Equipo Médico	144	114	438.545.169	1%
180107281	Sillas Kassani Diseño	144	116	31.591.340	1%
180107315	Equipo Médico	144	114	457.286.824	1%
180107316	Equipo Médico	144	114	813.190.955	1%
180107343	Equipo Médico	144	115	59.180.814	1%
180107796	Equipo Médico	144	116	610.440.942	1%
180107839	Equipo Médico	144	117	1.750.315.867	1%
180108041	Central Inclusión	144	117	695.319.801	1%
180108448	Equipo Médico	144	117	104.947.762	1%
180108449	Equipo Médico	144	117	53.721.897	1%
180108760	Estación Servicio Selig	144	118	224.059.387	1%
180107231	Equipo Médico	144	115	80.055.779	1%
180107232	Espaldar, Apoya Brazos	144	115	278.709.752	1%
180107280	Equipo Médico	144	115	74.947.711	1%
180107629	Mesas En Corian Mcm	144	116	34.066.836	1%
180107794	Modulo Puesto Trabajo	144	119	161.940.441	1%
180107795	Modulo Puesto Trabajo	144	119	362.135.045	1%
180107798	Mesas Auxiliares	144	116	52.082.025	1%
180107799	Computador Portátil	144	115	1.880.955.883	1%
180107933	Cortinas	144	116	88.690.598	1%
180107993	Mesones Mcm Superf.	144	126	231.794.442	1%
180108255	Servidor Compufacil	144	116	1.297.359.401	1%
180108654	Equipo Central Monitor.	144	123	185.625.023	1%
180109065	Teléfonos Digitex	144	118	459.181.714	1%
180109138	Puesto Trabajo	144	119	57.058.462	1%
180109144	Puesto Trabajo	144	124	36.997.784	1%
180109185	Gabinete Amarillo	144	121	26.137.219	1%
180109187	Equipo Médico	144	119	104.763.078	1%
180109206	Equipo Médico	144	119	42.583.436	1%
180109363	Puesto Trabajo	144	123	125.182.464	1%

Contrato	Tipo de bien	Plazo en meses	Cuotas pendientes	Valor	Opción de compra
180109364	Equipo Médico	144	118	245.305.656	1%
180109366	Computador Portátil	144	119	152.190.607	1%
180109913	Equipo Médico	144	121	1.050.290.649	1%
180108407	Equipo Médico	144	118	113.540.658	1%
180108540	Equipo Médico	144	121	136.182.453	1%
180108786	Equipo Médico	144	118	123.305.904	1%
180109027	Equipo Médico	144	120	578.835.649	1%
180109264	Equipo Médico	144	118	1.565.147.038	1%
180109362	Equipo Médico	144	119	218.786.892	1%
180108438	Equipo Médico	144	120	274.003.600	1%
180112291	Almacenamiento Dell	144	125	160.716.387	1%
180121391	Vehículo	48	48	156.900.000	1%
180112523	Gabinetes Para Cirugía	144	127	218.336.291	1%
			Total	29.447.697.002	

El valor a corto plazo de los contratos de leasing con el Banco de Occidente, es de \$2.184.053.445 y a largo plazo \$27.263.643.560.

Leasing Sindicado:

En diciembre de 2010 se firmó Contrato de Leasing sindicado inmobiliario No. 119792 con los Bancos Bogotá, Bancolombia y Occidente por valor de \$150.000.000.000.

En agosto de 2013 se firmó el Otrosí No. 1, ampliando el valor del contrato a \$186.000.000.000.

En marzo de 2014 se firmó el Otrosí No. 2, ampliando el valor del contrato a \$220.000.000.000.

En enero de 2016 se firmó el Otrosí No.4 llevando el contrato a \$243.979.192.634 de los cuales se desembolsaron, a título de anticipos, a diciembre 31 de 2016 la suma de \$242.518.980.846.

En marzo de 2017 se firmó el Otrosí No. 5, ampliando el valor del contrato a \$254.610.802.132.

En septiembre de 2017 se firmó el Otrosí No. 6, activando el contrato en \$254.598.548.930, a 120 meses, período de gracia 24 meses, interés IPC + 6, amortización mensual, opción de compra 30%, cuotas pendientes 117 y con finalización en septiembre de 2027.

Al cierre del 2017, el saldo contable del Leasing Sindicado es de \$254.636.877.358.

La composición del Sindicado es la siguiente:

Banco de Bogotá	\$124.797.621.455
Bancolombia	104.381.496.295
Banco de Occidente	25.457.759.608

NOTA 19: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias.

Los importes de cuentas por pagar a partes relacionadas se muestran en la Nota 28.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes se muestran a continuación:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2018		2017	
	Corrientes	No Corrientes	Corrientes	No Corrientes
Proveedores	34.868.367.942	378.428.121	49.900.559.936	865.416.709
Proveedores, neto	34.868.367.942	378.428.121	49.900.559.936	865.416.709
Proveedores partes relacionadas	442.385.698	-	814.192.692	-
Proveedores partes relacionadas, neto	442.385.698	-	814.192.692	-
Cuentas por pagar a otros terceros	32.792.470.345	18.367.911.297	30.245.083.894	14.871.937.374
Cuentas por pagar a otros terceros, neto	32.792.470.345	18.367.911.297	30.245.083.894	14.871.937.374
Cuentas por pagar a partes relacionadas	831.640.614	-	772.619.432	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas, neto	831.640.614	-	772.619.432	-
Cuentas por pagar por impuestos	3.863.379.721	-	3.581.659.083	-
Cuentas por pagar por impuestos	3.863.379.721	-	3.581.659.083	-
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	72.798.244.320	18.746.339.418	85.314.115.037	15.737.354.083

Las edades de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se muestran a continuación:

Clase de pasivo	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	Total corriente	1 a 5 años	Total no corriente
Proveedores	34.136.882.297	244.625.798	486.859.847	34.868.367.942	378.428.121	378.428.121
Proveedores partes relacionadas	442.385.698	-	-	442.385.698	-	-
Cuentas por pagar a otros terceros	35.411.058.152	597.016.343	647.775.571	36.655.850.066	18.367.911.297	18.367.911.297
Cuentas por pagar partes relacionadas	831.640.614	-	-	831.640.614	-	-
Total	70.821.966.761	841.642.141	1.134.635.418	72.798.244.320	18.746.339.418	18.746.339.418

NOTA 20: PASIVOS POR IMPUESTOS

Los pasivos por impuestos se integran como sigue:

Pasivos por impuestos	2018	2017
Corto plazo		
Impuesto a las ventas por pagar	290.919.079	245.297.286
Impuesto Industria y Comercio	75.375.000	128.763.000
Impuesto a las importaciones	301.538.390	233.956.313
Total pasivos por impuestos corto plazo	667.832.469	608.016.599

Pasivos por impuestos	2018	2017
Largo plazo		
Impuesto a las importaciones	102.977.847	509.845.343
Total pasivos por impuestos largo plazo	102.977.847	509.845.343

El impuesto a las importaciones se cancela en cuotas semestrales durante 10 años.

NOTA 21: PASIVOS POR OBLIGACIONES LABORALES

La Compañía posee pasivos por obligaciones laborales como se muestran a continuación:

Pasivos por obligaciones laborales	2018	2017
Nomina por pagar	-	47.679.841
Cesantías	3.834.277.533	3.537.401.407
Intereses a la cesantía	449.632.803	406.083.226
Vacaciones	1.610.067.786	1.460.794.007
Total	5.893.978.122	5.451.958.481

NOTA 22: PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo neto, generado por beneficios a empleados, se integra como sigue:

Pasivo por previsión social a largo plazo	2018	2017
Por beneficios definidos	4.417.819.547	3.828.956.519
Provisión social	5.517.714.337	4.936.519.486
Pasivo neto total	9.935.533.884	8.765.476.005

Plan de beneficios definidos

La Compañía tiene establecido un plan de beneficios definidos para pagos de pensiones, otorgados a solo 2 empleados de acuerdo a negociaciones estipuladas con la Compañía para asumir el plan.

Los pagos por prima de antigüedad, consisten en un pago del 50% del salario por cada 5 años trabajados con base al último sueldo, solo disponible para los empleados contratados directamente por la Compañía.

Las valuaciones actuariales más recientes de los activos del plan y del valor presente de la obligación por beneficios definidos fueron realizadas al 31 de diciembre de 2018. El valor presente de la obligación por beneficios definidos, el costo laboral del servicio actual y el costo de servicios pasados fueron calculados utilizando el método de crédito unitario proyectado.

Los supuestos principales usados para propósitos de las valuaciones actuariales fueron las siguientes:

Para Quinquenios

Supuestos actuariales	2018	2017
Tasas de descuento	6,84%	7,00%
Tasas esperadas de incremento salarial	3,50%	4,00%
Tasas de inflación	3,50%	3,50%

Para Pensiones de Jubilación

Supuestos actuariales	2018	2017
Tasas de descuento	7,52%	6,75%
Tasas esperadas de incremento salarial	3,50%	4,00%
Tasas de inflación	3,50%	3,25%

Esta obligación se clasifica así:

	2018	2017
Pasivo corriente	\$262.768.800	\$245.256.024
Pasivo no corriente	\$4.155.050.747	\$3.583.700.495
Total	\$4.417.819.547	\$3.828.956.519

Otros beneficios a largo plazo para los empleados

El pasivo por obligaciones por otros beneficios a largo plazo a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio, exactamente incluyen la prima por quinquenio que hace parte del cálculo actuarial de la Compañía. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, Al final de cada 5 años de empleo, se lleva a cabo un pago del 50% del salario (que se determina de acuerdo a los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, exactamente en el mes de ingreso del empleado. La Compañía no financia esta obligación por anticipado.

La acumulación reconocida al final del año se determina sobre la base del valor presente, suponiendo un aumento salarial anual promedio del 4%, con la rotación entre empleados según la experiencia más reciente del grupo, descontado usando la tasa de mercado vigente para bonos corporativos de alta calidad.

Otros beneficios a largo plazo	2018	2017
Obligación a 1 de enero de 2.018 y 2017 respectivamente	4.936.519.486	20.478.575.987
Ajuste al cálculo actuarial del año según actuario	1.291.285.558	937.797.117
Ajuste de años anteriores	-	(15.711.114.461)
Pagos de beneficios realizados en el año	(710.090.707)	(768.739.157)
Obligación a 31 de diciembre de 2.018 y 2017	5.517.714.337	4.936.519.486

La obligación se clasifica como:

	2018	2017
Pasivo corriente	816.023.246	708.143.881
Pasivo no corriente	4.701.691.091	4.228.375.605
Total	5.517.714.337	4.936.519.486

NOTA 23: OTRAS PROVISIONES (DEMANDAS MEDICO LEGALES)

El saldo de las provisiones es el siguiente:

	2018	2017
Procesos legales por demandas médicos legales	-	330.000.000
Provisiones corrientes	-	330.000.000
Procesos legales por demandas médicos legales	961.148.125	916.852.195
Provisiones no corrientes	961.148.125	916.852.195

Los movimientos presentados durante el ejercicio en las provisiones son los siguientes:

	Procesos legales por Demandas Médico Legales	Total Provisiones
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.246.852.195	1.246.852.195
Incrementos	44.295.930	44.295.930
Utilización	(330.000.000)	(330.000.000)
Reversiones (no utilizados)	-	-
Total	961.148.125	961.148.125

Las provisiones consisten en procesos legales correspondiente a reclamaciones de terceros, que han sido definidas por el área jurídica como probables de que el fallo sea desfavorable para la Compañía; principalmente estos casos corresponden a reclamaciones por responsabilidad legal por actos médicos asistenciales instaurados en contra de la Compañía; se reconocen para atender las pérdidas probables estimadas por procesos legales por demandas médico legales por valor de \$961.148.125 a diciembre 31 de 2.018 y \$1.246.852.195 para el año 2.017; las cuales se calculan sobre la base de la mejor estimación del desembolso requerido para cancelar la obligación a la fecha de preparación de los estados financieros.

NOTA 24: COMPROMISOS POR ARRENDAMIENTOS

La Compañía como arrendadora

Arrendamiento operacional

La Compañía da en arrendamiento a terceros bajo la modalidad de leasing operacional locales. En los contratos de arrendamiento se establece el plazo de vigencia de los mismos, el canon de arrendamiento y la forma de calcularlo, las características de los bienes dados en arrendamiento y otras obligaciones relacionadas con la promoción, los servicios y el correcto funcionamiento de los diversos locales.

Los ingresos fijos y variables por arrendamiento son los siguientes:

Arriendos cobrados a tercero	2018	2017
Ingresos fijos	1.523.696.758	1.450.997.704
Ingresos variables	1.176.083.913	1.225.229.729
Total	2.699.780.671	2.676.227.433

Al cierre de los períodos que se presentan, no existen acuerdos de arrendamientos operativos individualmente significativos.

La Compañía como arrendataria

Arrendamiento Financiero

El Centro Médico ha contratado arrendamientos financieros para el desarrollo de sus actividades. El detalle de los bienes bajo arrendamiento financiero, incluidos como parte de los saldos de propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

Descripción de activos bajo leasing financiero	2018			2017		
	Valor bruto	Depreciación acumulada	Valor neto	Valor bruto	Depreciación acumulada	Valor neto
Edificios	410.607.131.080	(9.741.388.479)	400.865.742.601	398.370.419.040	(2.247.211.123)	396.123.207.917
Planta y equipo	65.524.711.702	(21.049.874.577)	44.474.837.125	65.862.993.371	(14.402.018.388)	51.460.974.983
Equipo de computo	4.670.272.618	(3.511.732.794)	1.158.539.824	5.238.660.429	(2.681.683.579)	2.556.976.850
Otras propiedades, planta y equipo, equipo de Restaurante y cafetería	174.787.652	(37.355.464)	137.432.188	174.787.652	(1.527.826)	173.259.826
Total	480.976.903.052	(34.340.351.314)	446.636.551.738	469.646.860.492	(19.332.440.916)	450.314.419.576

No existen cláusulas significativas en los contratos de leasing vigentes, ya que operan en los términos normales para este tipo de contratos.

Arrendamiento operacional

La Compañía no realizó contratos de leasing operacional en el desarrollo de sus actividades.

Los pagos, reconocidos como gasto, hechos durante el 2018 y 2017 son los siguientes:

Arrendos pagados a terceros	2018	2017
Gastos fijos	3.184.803.815	3.215.882.827
Total	3.184.803.815	3.215.882.827

NOTA 25: PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2.018, en contra del Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.; cursan (23) demandas médico-legales en el ejercicio de la actividad médica, (1) demanda por impuestos y (1) demanda por proceso ordinario laboral.

De acuerdo con el concepto de los asesores jurídicos de la Compañía y en consideración de las coberturas, que mediante pólizas se adquieren para este tipo de riesgos, la administración considera que el resultado de estos pleitos serán favorables para los intereses de la Compañía o no generará pasivos de importancia que deban ser contabilizados, o que si resultaren, estos no afectarán de manera significativa la posición financiera del Centro Médico, por lo tanto, no se considera necesario crear en la actualidad ninguna provisión para cubrir estos riesgos.

Naturaleza del Proceso	Cantidad de Procesos	Probabilidad
Por Litigios y/o Demandas Médico Legales	21	Favorable
	2	Desfavorable
Por Demandas de Impuestos	1	Favorable

NOTA 26: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de los otros pasivos financieros corrientes y no corrientes corresponde a:

	2018	2017
Otros pasivos no financieros corrientes		
Anticipos recibidos de clientes	37.352.926.752	22.641.974.298
Recaudos recibidos para terceros	7.100.814.627	5.476.261.566
Anticipos de contratos de arrendamientos y otros proyectos	72.197.971	41.867.595
Anticipos de contratos de arrendamientos y otros proyectos partes relacionadas	557.323.671	368.807.022
Anticipos recibidos futura suscripción acciones	4.339.679.477	561.144.649
Consignaciones y transferencias no identificadas	326.080.506	53.025.595
Total otros pasivos no financieros corrientes	49.749.023.004	29.143.080.725
Otros pasivos no financieros no corrientes		
Recaudos recibidos para terceros	62.100.240	65.880.020
Total otros pasivos no financieros no corrientes	62.100.240	65.880.020
Total otros pasivos no financieros	49.811.123.244	29.208.960.745

NOTA 27: ACTIVOS CONTINGENTES

Durante los períodos de 2018 y 2017; la Compañía no presenta activos contingentes.

NOTA 28: PATRIMONIO

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 y 2017 de \$772.289.000 para ambos años, comprenden acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000 cada una completamente desembolsada, emitidas y en circulación. Otras acciones adicionales están autorizadas legalmente pero no han sido emitidas.

Actualmente, 196.495 acciones están en poder de la Compañía de las cuales 162.865 son acciones preferentes y 34.630 son ordinarias. En el año 2.018 se readquirieron 406 acciones ordinarias. Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la organización se compone de la siguiente forma:

Número de acciones

Serie	No. de acciones autorizadas	No. de acciones emitidas y pagadas	No. de acciones preferenciales a readquirir	No. Total de Acciones
Única	1.000.000	803.505	31.216	772.289

A continuación, se presenta el movimiento de las acciones para el año 2018:

Detalle	
No. de acciones al 31 de diciembre de 2017	772.289
No de acciones pagadas enero a diciembre de 2018	-
No. de acciones preferenciales a diciembre 31 de 2018	-
No. de acciones al 31 de diciembre de 2018	772.289

Acciones Preferenciales Año 2018	
Acciones preferenciales pagadas 60% Readquisición (pasivo)	52.027.000 (31.216.000)
40% acciones ordinarias	20.811.000

Según el reglamento de emisión de acciones preferenciales el 40% del valor pagado por estas se convertirá en acciones ordinarias (20.811) y el 60% (31.216) restante será readquirido por la Compañía al sexto año de la emisión de acciones preferenciales por lo cual se reconoce como un pasivo.

El detalle del rubro reservas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

Reservas	2018	2017
Otras reservas	82.035.127.446	65.082.230.235
Total Reservas	82.035.127.446	65.082.230.235

NOTA 29: TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

El siguiente es el detalle de los saldos y las transacciones con las subsidiarias, asociadas, otras partes relacionadas y miembros de Junta Directiva de la Compañía al 31 de diciembre de 2018:

Todas las operaciones realizadas se realizaron en condiciones de mercado.

2018							
		Ventas de bienes y servicios	Saldo por cobrar	Saldo por pagar**	Rendimientos pagados	Dividendos pagados	Ingresos por intereses
Subsidiarias	-	274.224.865	97.592	557.323.671	-	-	-
Asociadas y negocios conjuntos	3.599.246.029	-	-	604.950.412	-	-	-
Otras partes relacionadas	1.164.124.991	142.426.256	176.359.826	421.884.579	11.863.669	7.909.113	-
Miembros de Junta Directiva	1.639.172.505	34.793.625	17.534.152	471.186.150	49.809.168	37.991.104	16.508
Miembros de Comité de Auditoría	202.620.383	18.854.617	10.763.419	147.209.024	17.267.143	16.296.420	-
Total	6.605.163.908	470.299.363	204.754.989	2.202.553.836	78.939.980	62.196.637	16.508

Actualmente no se estima cartera incobrable para las cuentas por cobrar a partes relacionadas.

El siguiente es el detalle de los pagos laborales a las gerencias:

2018	2017
2.514.698.004	2.745.355.446

Préstamos a directores

Durante el año 2018, no se realizaron préstamos no garantizados a directores y en el año 2017 ascienden a la suma de \$69.200.000. Los directores pagan intereses solo si el préstamo otorgado supera el valor del sueldo asignado, según lo definido en la política de beneficios a empleados, y los préstamos son pagaderos en efectivo hasta 12 meses después de la fecha de emisión.

NOTA 30: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de los ingresos de actividades ordinarias generados durante el período por cada categoría significativa es el siguiente:

Conceptos	2018	2017
Ingresos por prestación de servicios médicos	475.641.592.433	430.821.370.370
Ingresos por comisiones	2.596.138.446	2.108.684.499
Ingresos por Servicios	2.244.629.940	1.237.137.823
Ingresos por arrendamiento distintos de las propiedades de inversión	1.523.696.758	1.450.997.704
Ingresos por concesiones	1.176.083.913	1.225.229.729
Ingresos por cuotas administración locales	496.369.228	47.033.459
Ingresos por patrocinios y simposios	354.019.184	450.731.025
Ingresos otros	202.067.470	449.679.085
Ingresos por regalías	119.207.371	219.080.621
Total Ingresos Ordinarios	484.353.804.743	438.009.944.315

NOTA 31: OTROS INGRESOS

Conceptos	2018	2017
Dividendos procedentes de asociadas	135.187.819	175.029.808
Bonificaciones	575.593.805	764.597.988
Indemnizaciones	479.630.335	463.533.185
Recuperaciones	-	15.711.114.461
Cambio en valor razonable de instrumentos financieros	-	2.040.000
Cambio en valor razonable de propiedades de inversión	118.640.000	108.589.500
Total otros ingresos	1.309.051.959	17.224.904.942

Otros ingresos incluyen dividendos recibidos de \$52.722.615 de la sociedad Laser Dermatológico S. A. en el año 2018 e indemnizaciones de Chubb seguros Colombia s.a. la suma de \$479.630.335 por daños en equipos médicos.

NOTA 32: INGRESOS FINANCIEROS

Conceptos	2018	2017
Intereses	268.004.582	66.024.953
Costo amortizado	-	211.119.110
Diferencia en cambio	312.625.853	296.764.202
Total otros ingresos	580.630.435	573.908.265

NOTA 33: COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros para 2018 y 2017 fueron los siguientes:

Costos Financieros	2018	2017
Intereses corrientes	34.146.969.943	39.278.176.187
Intereses acciones readquiridas	3.825.585.809	1.295.938.436
Intereses Dividendos acciones preferenciales	1.107.194.463	859.736.754
Intereses sobregiros	73.351.967	246.833.252
Intereses moratorios	16.734.509	44.031.969
Diferencia en cambio	202.534.833	170.524.024
Total	39.372.371.524	41.895.240.622

NOTA 34: GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Los principales componentes del gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias son los siguientes:

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto de renta	14.176.785.380	27.662.381.346
Gastos no deducibles	10.949.192.131	2.343.567.604
Gastos Fiscales	1.038.361.740	921.672.449
Amortización pensiones de jubilación	274.462.220	-
Intereses presuntivos deudas con accionistas	3.171.588	5.582.325
Ingresos Gravados por ajustes de ejercicios anteriores	-	638.762.316
Reintegro de otros costos y Gastos	-	425.208.949
Recuperación de cartera fiscal	660.510	-
Recuperación provisión Calculo actuarial pensiones de jubilación	-	43.054.010
Reintegro de deducción especial de activos fijos e IVA	21.409.579	36.126.455
Renta líquida por recuperación de deducciones (Depreciación)	19.882.684	99.917.074
Ingresos no gravables:		
Costo amortizado cartera clientes	-	(218.309.134)
Recuperación deterioro de inventarios	(202.203.719)	-
Ingresos por recuperación de Provisiones	-	(16.589.357.458)
Recuperación demandas provisión demandas médico legales	(133.204.070)	-
Ingresos por diferencia en cambio	(52.653.133)	-
Cambios en el valor razonable instrumentos financieros y propiedades de inversión	(118.640.000)	(110.629.500)
Aprovechamientos- contratos de comodato	(172.403.345)	-
Ingresos por Intereses implícitos - costo amortizado	(2.296.276)	-
Dividendos y método de participación	(135.187.819)	(175.029.808)
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional-indemnizaciones	(461.186.532)	(440.940.418)
Utilidad en venta de activos fijos	(21.416.526)	(205.192.210)
Compensaciones:		
Excesos de renta presuntiva sobre ordinaria	-	(4.684.295.000)
De pérdidas fiscales (CREE)	(55.559.147)	(4.489.556.000)
De pérdidas fiscales (Renta)	(12.607.549.265)	-
Renta Líquida Gravable	12.521.626.000	5.262.963.000
Renta presuntiva	5.244.967.000	5.262.963.000
Gasto corriente por impuesto sobre renta presuntiva	-	1.999.295.000
Gasto corriente por impuesto sobre renta líquida	4.533.480.000	-
Gasto impuesto diferido - Pasivo	4.998.695.000	26.959.679.000
Ingreso impuesto diferido - Activo	(1.994.410.736)	(2.561.557.000)
Gasto por impuesto a las ganancias	7.537.764.264	26.397.417.000

El gasto de \$4.533.480.000 por impuesto a las ganancias del 2018 y de \$1.999.295.000 por el año 2017, difiere del importe que resultaría de aplicar la tasa impositiva del 33% en ambos años a la ganancia antes de impuestos porque, según la legislación fiscal, algunos gastos que se reconocen en la medición de la ganancia antes de impuestos no son deducibles fiscalmente.

Reforma Tributaria

El 28 de diciembre de 2018 fue sancionada la Ley 1943 de 2018, mediante la cual se introducen nuevas reglas en materia tributaria, los aspectos más relevantes se presentan a continuación:

Impuesto sobre la renta

Tarifa

La tarifa del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales, establecimientos permanentes y entidades extranjeras, será de:

2019	33%
2020	32%
2021	31%
2022 y siguientes	30%

Actualmente la tasa de impuesto sobre la renta es del 33% más una sobretasa del 4%, para rentas líquidas gravables superiores a \$ 800.000 miles.

Renta presuntiva

El porcentaje de renta presuntiva se reducirá, así:

2019	1.5% del patrimonio líquido
2020	1.5% del patrimonio líquido
2021 y siguientes	0% del patrimonio líquido

Para el año 2018 la renta presuntiva es del 3.5% sobre el patrimonio líquido.

Dividendos

Se modifica el sistema de tributación sobre las utilidades generadas a partir del año 2019, a ser giradas como dividendo, las cuales serán gravadas tanto en cabeza de la sociedad como en cabeza del socio.

Tipo de Accionista	Tarifa aplicable	
	No gravadas	Gravadas
Personas naturales residentes	(0% a 15%) 15% para dividendos superiores a 300 UVT (*) (las primeras 300 UVT no pagan).	Tarifa de renta del período al que corresponde + (0% - 15%) una vez disminuido el impuesto de renta.
Persona jurídica o natural extranjera sin residencia fiscal y las utilidades distribuidas por establecimiento permanente	7.5%	Tarifa del período al que correspondan + 7.5% una vez disminuido el impuesto sobre la renta.
Persona jurídica nacional	7.5% trasladable a la persona natural residente o inversionista del exterior.	Tarifa de renta del período al que correspondan + el 7.5% una vez disminuido el impuesto de renta trasladable a la persona natural residente o al inversionista del exterior.

(*) Valor de la UVT 2019, \$ 34.270.

El impuesto a los dividendos entre sociedades nacionales sólo aplicará a la primera distribución realizada y dará lugar a un crédito hasta el beneficiario final, persona natural o inversionista del exterior.

El impuesto a los dividendos entre sociedades nacionales no aplicará a distribuciones a compañías holding colombianas (CHC), entre grupos empresariales registrados en la Cámara de Comercio, y a entidades públicas descentralizadas.

Se establece régimen de transición para los dividendos que se decreten en calidad de exigibles a 31 de diciembre de 2018, seguirán rigiéndose por las normas anteriores, esto es:

- ✓ A partir del año 2017, para las utilidades que de acuerdo con los Artículos 48 y 49 del Estatuto Tributario, resulten como “no gravadas” se deberán aplicar las siguientes tarifas, considerando la calidad del beneficiario:
 - Tarifas marginales entre el 0%, 5% y 10% en el pago o abono en cuenta a personas naturales residentes.
 - Tarifa del 5% en el pago o abono en cuenta a personas no residentes, sociedades extranjeras y sucursales de sociedades extranjeras.
- ✓ Las utilidades que tengan la calidad de “gravadas”, estarán sujetas inicialmente a un impuesto del 35%, y una vez disminuido este impuesto, se aplicarán las tarifas del 0%, 5% y 10%, para las personas naturales residentes o del 5% para las personas naturales no residentes, sociedades extranjeras y sucursales de sociedades extranjeras

Tarifa de retención en la fuente por pagos al exterior

Se modifica la tarifa general de retención en la fuente de renta por pagos al exterior al 20% sobre el pago o abono en cuenta (actualmente del 15%) por concepto de intereses, comisiones, honorarios, regalías, arrendamientos, compensaciones por servicios personales o explotación de toda especie de propiedad industrial o del know-how, prestación de servicios, beneficios o regalías provenientes de la propiedad literaria, artística y científica. Queda sujeta a esta nueva tarifa la explotación de software.

Impuesto sobre las ventas

- Se mantiene la tarifa en el 19%
- Se gravan las cirugías estéticas diferentes de aquellas cirugías plásticas reparadoras o funcionales, de conformidad con las definiciones adoptadas por el Ministerio de Salud y Protección Social.
- Se elimina el régimen simplificado del IVA.
- La retención en la fuente de IVA podrá ser fijada por el Gobierno Nacional hasta en un 50% y en aquellos casos en que no se determine una tarifa, esta será del 15%.
- En las compras que hagan los responsables de IVA a los del régimen SIMPLE se aplicará retención de IVA (similar a como aplicaba con el régimen simplificado).

Beneficio de auditoría

- Si se incrementa el impuesto de renta en más de un 30% en relación con el del año inmediatamente anterior, la declaración quedará en firme dentro de los seis (6) meses siguientes a la fecha de su presentación.
- Si el impuesto de renta se incrementa en un 20% en relación con el del año inmediatamente anterior, la declaración quedará en firme dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de su presentación.

NOTA 35: COSTOS, GASTOS Y OTROS EGRESOS

Los gastos de la Compañía comprenden:

Costos y Gastos	Costo de Venta	Gastos de Administración	Gastos de Ventas	Otros Egresos	2.018	2.017
Consumo de inventarios	135.064.110.672	1.378.097.327	56.122.874	-	136.498.330.873	126.202.257.194
Gastos de personal	75.315.609.144	26.011.523.708	2.821.400.255	-	104.148.533.107	91.906.034.146
Honorarios	90.306.908.084	3.859.396.281	73.495.002	-	94.239.799.367	85.516.966.345
Servicios Generales	8.846.229.826	12.214.420.874	639.159.257	-	21.699.809.957	19.941.696.216
Arrendamientos	1.099.599.639	2.043.078.740	42.125.436	-	3.184.803.815	3.215.882.827
Mantenimiento y reparaciones	8.460.780.894	3.916.304.112	10.894.629	-	12.387.979.635	9.270.029.493
Seguros	1.378.284.740	770.251.308	24.321.563	-	2.172.857.611	2.179.782.836
Depreciaciones	15.417.269.458	10.140.145.274	18.896.181	-	25.576.310.913	22.318.072.778
Amortizaciones	634.986.325	1.772.157.434	15.065.370	-	2.422.209.129	4.484.532.937
Costos por intereses	978.538.137	-	-	-	978.538.137	448.577.733
Costos y comisiones bancarias	529.186.594	-	-	-	529.186.594	567.154.813
Deterioro	(202.203.719)	-	14.360.095.289	-	14.157.891.570	5.529.427.338
Costo amortizado	-	-	11.836.410	-	11.836.410	(51.521.223)
Contratos Cuentas en participación	1.129.597.503	-	-	-	1.129.597.503	1.063.137.178
Impuestos diferentes al Impuesto de renta	35.239.336	2.683.477.526	-	-	2.718.716.862	3.263.203.991
Donaciones	-	-	-	270.089.652	270.089.652	239.563.025
Demás costos y gastos	8.556.571.158	1.487.615.302	251.577.663	74.707.249	10.370.471.372	10.371.224.140
Provisión demandas médico legales	-	-	-	(133.204.070)	(133.204.070)	(490.181.416)
Distribución infraestructura	21.704.488.897	(21.792.511.627)	88.022.730	-	-	-
Total Costos y Gastos	369.255.196.688	44.483.956.259	18.413.012.659	211.592.831	432.363.758.437	385.975.840.351

NOTA 36: GANANCIAS Y PÉRDIDAS EN VENTA Y RETIRO DE ACTIVOS

Ganancias (pérdidas)	2.018	2.017
Utilidad en venta de activos fijos	21.416.526	121.674.321
Otras Ventas	33.598.488	37.068.157
Venta de Inservibles	1.419.614	6.380.332
Pérdida en Venta de Activos fijos	(5.656.905)	(68.206.980)
Pérdida en retiro de activos fijos	(381.349.519)	(372.211.033)
Total Costos y Gastos	(330.571.796)	(275.295.203)

NOTA 37: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos posteriores a la fecha del balance que modifiquen el estado de situación financiera.