



GASTROTEST LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

ACTIVOS	Notas	2017	2016	VARIACIONES NIIF	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS CORRIENTES				2017-2016	
Efectivo y equivalentes en efectivo	3	124,031,336	105,132,831	18,898,505	18%
Caja		480,000	480,000	-	0%
Bancos		123,551,336	104,652,831	18,898,505	18%
Deudores	4	226,039,193	224,197,980	1,841,213	1%
Clientes		207,064,516	206,053,772	1,010,744	0%
Socios		4,000,000	4,000,000	-	0%
Anticipos		175,000	1,000,000	(825,000)	-83%
Impuestos por cobrar o cruzar		14,139,677	12,579,208	1,560,469	12%
Empleados		660,000	565,000	95,000	17%
Deudores varios		-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		350,070,529	329,330,811	20,739,718	6%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades plantas y equipos	5	206,216,836	243,586,894	(37,370,058)	-15%
Maquinaria y equipo		354,090,491	354,090,491	-	0%
Equipo de oficina		2,086,225	2,086,225	-	0%
Equipo de computación y comunicación		7,355,239	7,355,239	-	0%
Depreciación / Deterioro		(157,315,119)	(119,945,061)	(37,370,058)	31%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		206,216,836	243,586,894	(37,370,058)	-15%
TOTAL ACTIVOS		556,287,365	572,917,705	(16,630,340)	-3%



GASTROTEST LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

PASIVO

PASIVOS CORRIENTE

Obligaciones con proveedores	7	20,456,529	51,491,274	(31,034,745)	-60%
Proveedores		-	35,122,641	(35,122,641)	-100%
Cuentas por pagar		20,456,529	16,368,633	4,087,896	25%
Impuestos, gravámenes y tasas	8	1,222,248	1,088,389	133,859	12%
Obligaciones con empleados	9	2,481,715	2,501,332	(19,617)	-1%
Obligaciones laborales		2,481,715	2,501,332	(19,617)	-1%
Otros pasivos - anticipos y avances recibidos	10	49,440,393	46,352,083	3,088,310	7%
Otros pasivos - anticipos y avances recibidos		49,440,393	46,352,083	3,088,310	7%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		73,600,885	101,433,077	(27,832,192)	-27%
PASIVO A LARGO PLAZO					
Obligaciones con el sector financiero LP	6	27,816,301	49,818,367	(22,002,066)	-44%
Anticipos de clientes		27,816,301	49,818,367	(22,002,066)	-44%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		27,816,301	49,818,367	(22,002,066)	-44%
TOTAL DE PASIVOS		101,417,186	151,251,444	(49,834,258)	-33%

PATRIMONIO

Capital Social	11	32,000,000	32,000,000	-	0%
Reservas	12	2,107,111	2,107,111	-	0%
Revalorización del patrimonio		12,880,317	12,880,317	-	0%
Resultados de ejercicios anteriores	13	374,678,256	359,537,675	15,140,581	4%
Resultados del ejercicio	14	33,204,495	15,141,158	18,063,337	119%
TOTAL PATRIMONIO		454,870,179	421,666,261	33,203,918	8%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		556,287,365	572,917,705	(16,630,340)	-3%

LUZ ELENA VARGAS BOLIVAR
Representante Legal

MERCY MONTAÑO LLANOS
Contador Publico



GASTROTEST LTDA
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
- ESTADO DE RESULTADOS
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

	Notas	2017	2016	VARIACIONES ABSOLUTA	RELATIVA 2017 - 2016
Ingresos operacionales	15	284,394,865	362,522,230	(78,127,365)	-22%
Prestacion de servicios de salud		284,394,865	362,522,230	(78,127,365)	-22%
(Menos) Devoluciones en ventas	16	(2,675,510)	(2,233,000)	(442,510)	20%
Costos operacionales	17	23,410,497	82,409,298	(58,998,801)	-72%
Utilidad/(Perdida) bruta		258,308,858	277,879,932	(19,571,074)	-7%
Menos:					
Gastos operacionales de administración	18	199,011,013	217,277,231	(18,266,218)	-8%
Gastos del Personal		29,640,786	24,523,265	5,117,521	21%
Honorarios		81,193,678	91,201,406	(10,007,728)	-11%
Impuestos		2,730,379	4,146,598	(1,416,219)	-34%
Arriendos		14,367,144	15,731,846	(1,364,702)	-9%
Póliza de Responsabilidad Civil		3,574,866	5,398,893	(1,824,027)	-34%
Servicio varios		10,059,270	13,701,887	(3,642,617)	-27%
Gastos legales		2,107,027	1,605,872	501,155	31%
Mantenimiento y Reparaciones		3,321,801	1,392,000	1,929,801	139%
Depreciación de Equipos		37,369,428	33,047,877	4,321,551	13%
Diversos		14,646,634	26,527,587	(11,880,953)	-45%
Provision de cartera		0	0	-	#¡DIV/0!
Gastos operacionales		199,011,013	217,277,231	(18,266,218)	-8%
Utilidad/(Perdida) operacional		59,297,845	60,602,701	(1,304,856)	-2%
Más :					
Ingresos No Operacionales					
Otros ingresos	19	4,096,119	4,717,884	(621,765)	-13%
Intereses		46,553	11,159	35,394	317%
Reintegro de glosas		0	148,200	(148,200)	-100%
Otras		0	235,500	(235,500)	-100%
Aprovechamientos		4,047,800	4,320,760	(272,960)	-6%
Ajuste al peso		1,766	2,265	(499)	-22%
Menos :					
Gastos No Operacionales					
Financieros y otros	20	18,633,469	32,740,428	(14,106,959)	-43%
Gastos financieros		12,391,628	10,532,845	1,858,783	18%
Impuestos Asumidos		777,297	1,794,175	(1,016,878)	-57%
ICA Periodos Anteriores		505,424	206,709	298,715	
Iva asumido descontable		4,948,617	20,202,591	(15,253,974)	-76%
Multas, Sanciones y Litigios		0	0	-	#¡DIV/0!
Ajuste al Peso		10,503	4,108	6,395	156%
Menos :					
Gastos De renta y complementarios	20	11,556,000	17,439,000	(5,883,000)	-34%
Impuesto de renta y comp.		8,825,000	12,854,000	(4,029,000)	-31%
Impuesto anual renta cree		2,731,000	4,585,000	(1,854,000)	-40%
Impuesto de la riqueza		0	0	-	#¡DIV/0!
Utilidad/(perdida) antes de Impuestos		33,204,495	15,141,158	18,063,337	119%
Provisión para impuesto sobre la renta		0	0	-	#¡DIV/0!
Provisión para CREE		0	0	-	#¡DIV/0!
Utilidad/(perdida) Neta		33,204,495	15,141,158	18,063,337	119%

LUZ ELENA VARGAS BOLIVAR
Representante Legal

MERCY MONTAÑO LLANOS
Contador Publico



GASTROTEST LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE 2017

3

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Detalle	Capital Social	Reservas	Revalorización del patrimonio	Resultado de Ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2016	\$ 32,000,000	\$ 2,107,111	\$ 12,880,317	\$ 359,537,675	\$ 15,141,158	\$ 421,666,261
Cambios en la sociedad:						
Aportes 2017						
Apropiaciones:						
Apropiación de reservas para futuras ampliaciones						
Movimiento del ejercicio					\$ (15,141,158)	
Utilidad neta del ejercicio				\$ 15,141,158	\$ 33,204,495	
Distribución de utilidades después de impuestos				\$ -		
Saldos al 31 de diciembre de 2017	\$ 32,000,000	\$ 2,107,111	\$ 12,880,317	\$ 374,678,833	\$ 33,204,495	\$ 454,870,756

LUZ ELENA VARGAS BOLIVAR
 Representante Legal

MERCY MONTAÑO LLANOS
 Contador Publico



GASTROTEST LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

TIPO DE OPERACIÓN	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta	33,204,495
Gastos Depreciación	37,370,058
Distribucion de Utilidades, Reservas e Impuesto de rentas 2017	-
Total Partidas que no Requieren Uso de Efectivo	37,370,058
Cambios en Partidas Operacionales	
Clientes	- 1,010,744
Trabajadores	- 95,000
Anticipo a Proveedores	825,000
Anticipo impuestos y contr.	- 1,560,469
Deudores Varios	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	- 1,841,213
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Equipos de computacion y com.	-
Equipo Medico Cientifico	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Obligaciones Financieras	- 22,002,066
Costos y gastos	- 31,034,745
Impuestos	133,859
Pasivo Laboral	- 19,617
Otros Pasivos	3,088,310
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiacion	- 49,834,258
Aumento y/o disminucion neta del efectivo	18,899,081
Disponible e inversiones al inicio	105,132,255
Disponible e inversiones a Dic 31	124,031,336
Check	0

LUZ ELENA VARGAS BOLIVAR
Representante Legal

MERCY MONTAÑO LLANOS
Contador Publico



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES A 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1.

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL:

ENTIDAD Fue creada el día 31 de diciembre de 1998, mediante escritura pública No. 4427, otorgada en la notaría decima de la ciudad de Barranquilla, bajo la modalidad de las sociedad Limitada Reformada por la escritura N. 2815 de 02 de diciembre de 2004 y N. 3503 de 28 de abril de 2009. El termino de duracion de fijo hasta el 31 de diciembre de 2088.

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Barranquilla, su objeto social consiste en la prestacion de servicios de salud en las areas de diagnostico tratamiento y rehabilitacion del paciente con enfermedades del aparato digestivo y sistemas relacionados con enfasis en los transtornos de la motilidad. En el eercicio de su objeto social realizara procedimientos y estudios fisiologicos e imagenologicos y todos los estudios de la tecnologia moderna relacionados con el aparato digestivo, con fines diagnosticos y terapeuticos para el manejo optimo del paciente.

NOTA 2.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

SISTEMA CONTABLE:

La contabilidad y la preparación de los estados financieros, se ciñen a las normas, prácticas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, consagrados en el decreto 3022 de 2013, disposiciones emanadas de la superintendencia de vigilancia privada y demás organismos de control, también se tiene presente el decreto 2650 de 1993 en la utilización del plan único de cuenta, homologado para el manejo de la contabilidad bajo NIIF para Pymes, atendiendo así las exigencias tendiente a la armonización de los registros contables. Estos estados financieros son considerados de propósito general, y deben presentarse a la Junta de Socios para su respectiva aprobación y sirven de base para la distribución de utilidades, toma de decisiones y otras apropiaciones. Debido a la actividad económica de la compañía, los activos y pasivos están clasificados según las expectativas de realización.

El reglamento establecido en los decretos anteriores constituye el estatuto básico y fundamentas sobre el cual se apoya la contabilidad en Colombia, ya que contiene la regulación integral de los principios de contabilidad generalmente aceptados, desarrollados en las normas técnicas y básicas.

Dando cumplimiento a lo definido en la Ley 1314 de 2009 y en el decreto 3022 de 2013, la sociedad preparo con base en el cierre del año 2014, el balance de apertura con fecha 1 de enero de 2015, de acuerdo con lo definido por las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), y sus interpretaciones, emitida por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).

Los PCGA Colombianos difieren en ciertos aspectos de las NIIF, en la preparación de Estados Financieros de Apertura bajo NIIF, la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancia actuales, aplicando los requerimientos de la sección 36 de las NIIF para Pymes, (Transición a las NIIF para las PYMES).

Políticas contables generales

La empresa ENTIDAD, para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

1. Adopción de la Normativa Contable aplicable

ENTIDAD, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

2. Supuestos contables

ENTIDAD, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)

ENTIDAD, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

ENTIDAD, preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

3. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de ENTIDAD, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

ENTIDAD, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

4. Características cualitativas

ENTIDAD, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

5. Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

6. Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

ENTIDAD, presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

ENTIDAD, elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

ENTIDAD, presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de ENTIDAD, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables

ENTIDAD, presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- a. Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
- b. Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- c. Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- d. Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el balance general y el estado de resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7, p.7.2)

El efectivo se medirá al costo de la transacción. (Sección 11, p.11.13)

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. (Sección 4, p.4.5,d)

GASTROTEST LTDA, revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta. (Sección 7, p.7.21)

Deudores

ENTIDAD medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. La empresa considera que todas las ventas realizadas con períodos inferiores a 30 días, en algunos casos especiales la Gerencia General autorizará plazos de pagos superiores entre 45 y 90, por lo tanto, son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicará el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Las cuentas por cobrar a empresas vinculadas para ENTIDAD, no generarán interés alguno.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que ENTIDAD, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar. (Sección 11, p. 11.33)

En las notas explicativas se revelarán: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, el monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros, y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar. (Sección 8, p.8.5, b)

Al final de cada período sobre el que se informa, ENTIDAD, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. (Sección 11, p.11.21).

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, ENTIDAD, revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente. (Sección 11, p. 11.26)

En las notas explicativas se revelará: la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros.

Propiedad, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. (sección 17, p.17.2)

La empresa ENTIDAD, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. (Sección 17, p.17.4)

ENTIDAD, medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (Sección 17, p.17.9 y 17.10).

La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo. (Sección 17, p.17.27)

ENTIDAD, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo. (Sección 17, p.17.28)

La entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información: (Sección 17, p.17.31)

La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta aplicado al costo ajustado de cada bien.

Las erogaciones por concepto de mantenimiento y reparaciones aplicadas sobre el activo fijo, que prolongue su vida útil, se capitalizan y los gastos ocasionados por el uso y desgastes de los mismos, se registran contra los resultados del período respectivo.

Impuestos corrientes y diferidos

La empresa ENTIDAD, reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en períodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de períodos anteriores. (Sección 29, p.29.2)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleado las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Cuentas y pagar

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

ENTIDAD, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

ENTIDAD, medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La empresa ENTIDAD, revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. (Sección 11, p.11.20)

La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Sección 11, p.11.36)

La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta. (Sección 11, p.11.40)

Provisiones

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. (Sección 21, p.21.4)

ENTIDAD, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. (Sección 21, p.21.5)

La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.7)

La compañía reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella. (Sección 21, p.21.9)

La entidad medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión. (Sección 21, p.21.10)

La sociedad evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.11)

ENTIDAD, reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos. (Sección 21, p.21.11)

La empresa reconocerá en resultados del período la reversión del descuesto, cuando la provisión se midió inicialmente al valor presente, y como consecuencia de la valuación de las provisiones se reconocieron ajustes a los importes previamente reconocidos. (Sección 21, p.21.11)

Obligaciones financieras

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. (Sección 11 p.11.13)

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar. (Sección 11 p.11.13)

La entidad medirá los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. (Sección 11 p.11.14)

Si la empresa acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar. (Sección 11 p.11.14)

Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.

ENTIDAD, medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar. (Sección 11, p.11.14)

Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía. (Sección 11, p.11.42)

Obligaciones laborales

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar por concepto de vinculación laboral, cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

ENTIDAD, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La sociedad medirá sus obligaciones laborales aplicando para ello lo indicado en la norma de laboral Colombiana y cualquier acuerdo especial que haga con sus empleados. (Sección 11, p.11.13)

La empresa ENTIDAD, revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. (Sección 11, p.11.20)

La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Sección 11, p.11.36)

Impuestos

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando así lo defina la norma fiscal colombiana y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de causarla o pagarlo. (Sección 11.12)

ENTIDAD, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción, obtenida de los cálculos exigidos por la Ley.

La entidad conciliará sus tributos al finalizar el año y ajustará de acuerdo a ello las declaraciones anuales o corregirá las ya presentadas, minimizando el impacto de una sanción.

ENTIDAD, medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Sección 11, p.11.36)

Ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos, se contabilizan sobre la base de causación, con el objetivo de lograr el adecuado registro de estas operaciones en el período pertinente, armonizando de esta forma la incidencia de cada uno de estos grupos sobre ellos mismos, con el objetivo de determinar en forma racional el resultado final del período, (ver nota 24 a 31).

NOTA 3.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Comprende las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la sociedad, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Efectivo y equivalentes en efectivo	124,031,336	105,132,831
Caja	480,000	480,000
Bancos	123,551,336	104,652,831

Al cierre del período el efectivo y equivalente en efectivo no tiene restricción alguna en su disponibilidad.

NOTA 4.**DEUDORES:**

Representa el valor de los derechos a reclamar originado en los créditos concedidos a las Entidades de salud con las cuales hemos contratado para la prestación del servicio de de salud , y las demás transacciones que se tipifican bajo las otras cuentas por cobrar como son anticipos a proveedores y empleados y anticipos de impuestos.

Su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Deudores	226,039,193	224,197,980
Clientes	207,064,516	206,053,772
Socios	4,000,000	4,000,000
Anticipos	175,000	1,000,000
Impuestos por cobrar o cruzar	14,139,677	12,579,208
Empleados	660,000	565,000
Deudores varios	-	-

En la cuenta de anticipos se compone de los anticipos a proveedores y anticipo de Impuestos, con los siguientes saldos a 31 de diciembre:

NOTA 5.**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Propiedades plantas y equipos	206,216,836	243,586,894
Maquinaria y equipo	354,090,491	354,090,491
Equipo de oficina	2,086,225	2,086,225
Equipo de computación y comunicación	7,355,239	7,355,239
Depreciación / Deterioro	(157,315,119)	(119,945,061)

Comprende los bienes muebles que son propiedad de la empresa de carácter permanente, utilizados en el desarrollo normal de las operaciones, se registran al costo de adquisición más todos los costos para colocarlos en situación de uso.

El método usado para determinar el cálculo la depreciación se calcula mediante el método de línea recta aplicado al costo ajustado de cada bien.

NOTA 6.**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones financieras, de acuerdo a la modalidad de amortización están clasificada en parte corriente y a largo plazo, están representadas por los créditos obtenidos con el banco BANCOOMEVA. Estos créditos se utilizan para trasladar para compra de Activo productivo y para capital de trabajo.

	2017	2016
Obligaciones con el sector financiero LP	49,440,393	46,352,083
Prestamos	49,440,393	46,352,083

NOTA 7.**PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Representan las obligaciones adquiridas sostenidas por la empresa con terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras, como son los honorarios medicos que contribuyen al desarrollo de la actividad. Los proveedores y las cuentas por pagar poseen un saldo a 31 de diciembre de.

	2017	2016
Obligaciones con proveedores	20,456,529	51,491,274
Proveedores	-	35,122,641
Cuentas por pagar	20,456,529	16,368,633

NOTA 8.**IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASA**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas, sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal, representa entre otros el impuesto de industria Y comercio, Retencion a titulo de Cree entre otros, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos, gravámenes y tasas	1,222,248	1,088,389
Impuestos, gravamen y tasas	1,222,248	1,088,389

NOTA 9.**OBLIGACIONES LABORALES:**

Corresponde al pasivo a favor de los trabajadores, consolidado acorde con las disposiciones legales vigentes, su saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones con empleados	2,481,715	2,501,332
Provisiones prestaciones sociales	2,481,715	2,501,332

NOTA 10.**OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

Corresponde al pasivo a favor de clientes representados en anticipos recibidos para realizar estudios pendientes por legalizar con facturas y consignaciones pendientes por identificar en cuentas bancarias a falta de soportes de clientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	27,816,301	49,818,367
Anticipos y avances recibidos	27,816,301	49,818,367

NOTA 11.**CAPITAL SOCIAL:**

Representa el valor de los aportes realizados por los socios al momento de constitución de la empresa, respaldadas por la respectiva escritura de constitución o reformas, mediante acta de Junta de socios por un valor de \$32,000,000.

NOTA 12.**RESERVA LEGAL:**

Está constituida por la acumulación del 10% de las utilidades neta de cada ejercicio contable, conforme a las disposiciones legales vigente.

NOTA 13.**RESULTADOS DEL EJERCIO:**

Representa el valor de las utilidades o pérdidas generadas por la empresa al finalizar cada período.

NOTA 14.**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Constituye el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores.

NOTA 15.**INGRESOS OPERACIONALES:**

Comprende la facturación mensual efectuada por el concepto de prestación de servicio de salud en apoyo diagnostico a los pacientes remitidos por las diferenes entidades con las que contratamos, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicio de prestacion de servicios de salud de apoyo diagnostico	\$284,394,865	\$362,522,230
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$284,394,865	\$362,522,230

NOTA 16.**DEVOLUCIONES EN VENTAS:**

Constituye el valor de las glosas originadas en ventas realizadas por la empresa, ya sea por error en la facturación, incrementos de tarifas a principio de año no acordado, facturación en periodos no oportunos y fechas fuera de tiempo entre otros, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Devoluciones en Ventas	-\$2,675,510	-\$2,233,000
TOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$2,675,510	-\$2,233,000

NOTA 17.**COSTOS OPERACIONALES**

Comprende los costos incurridos para el desarrollo de la prestación de servicio de salud en apoyo diagnostico a los pacientes remitidos por las diferenes entidades con las que contratamos, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

Costos operacionales	2017	2016
	\$23,410,497	\$82,409,298
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$23,410,497	\$82,409,298

NOTA 18.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituye la acumulación de los gastos administrativos registrados por la prestación de los servicios ocasionados en el desarrollo del objeto social de la sociedad, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Gastos operacionales de administración	\$ 199,011,013	\$ 217,277,231
Gastos del Personal	\$29,640,786	\$24,523,265
Honorarios	\$81,193,678	\$91,201,406
Impuestos	\$2,730,379	\$4,146,598
Arriendos	\$14,367,144	\$15,731,846
Póliza de Responsabilidad Civil	\$3,574,866	\$5,398,893
Servicio varios	\$10,059,270	\$13,701,887
Gastos legales	\$2,107,027	\$1,605,872
Mantenimiento y Reparaciones	\$3,321,801	\$1,392,000
Depreciación de Equipos	\$37,369,428	\$33,047,877
Diversos	\$14,646,634	\$26,527,587
Provision de cartera	\$0	\$0

NOTA 19.

INGRESOS NO OPERACIONALES:

Comprende los ingresos provenientes de las transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de la empresa, dentro de estos tenemos un valores por concepto de reintegros de costos y gastos de otros periodos, recuperaciones, ingresos por descuentos comerciales recibidos, su saldos a 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Otros ingresos	4,096,119	4,717,884
Intereses	46,553	11,159
Reintegro de glosas	0	148,200
Otras	0	235,500
Aprovechamientos	4,047,800	4,320,760
Ajuste al peso	1,766	2,265

NOTA 20.

GASTOS NO OPERACIONALES:

Representan los gastos generales no relacionados directamente con la prestación del objeto social de la compañía, los gastos financieros están integrados por gastos de intereses, otros gastos financieros y unos gastos extraordinarios de retenciones asumidas. Se encuentra en este rubro la contabilización de los pagos de impuestos del año inmediatamente anterior. su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Financieros y otros	30,189,469	50,179,428
Gastos financieros	12,391,628	10,532,845
Impuestos Asumidos	777,297	1,794,175
ICA Periodos Anteriores	505,424	206,709
Iva asumido descontable	4,948,617	20,202,591
Multas, Sanciones y Litigios	0	0
Ajuste al Peso	10,503	4,108
Impuesto de renta y comp.	0	0
Impuesto anual renta cree	0	0
Impuesto de la riqueza	11,556,000	17,439,000

LUZ ELENA VARGAS BOLIVAR
Representante Legal

MERCY MONTAÑO LLANOS
Contador Publico