

GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO PERIODOS 2018 - 2017



ACTIVO

(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017	%
CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 3)	12.605	37.302	-66%
Cuentas Comerciales por Cobrar	(Nota 4)	15.399.052	10.005.800	54%
Otras Cuentas por Cobrar	(Nota 5)	668.796	2.524.202	0%
Otros Activos No financieros Corrientes	(Nota 6)	1.532.658	1.179.080	0%
Inventarios		1.005.778	494.885	103%
TOTAL CORRIENTE		18.618.888	14.241.269	31%
NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	(Nota 8)			
No Depreciables				
Maquinaria En Transito		524.395	354.639	48%
Depreciables				
Propiedad Planta y Equipo		14.766.222	10.482.781	41%
Depreciacion Acumulada		-4.375.189	-3.658.966	20%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		10.915.428	7.178.455	52%
Inversiones Permanentes	(Nota 9)	5.179.095	5.179.095	0%
Otros Activos (Impuesto Diferido)	(Nota 7)	754.467	679.867	11%
TOTAL NO CORRIENTE		16.848.991	13.037.417	29%
TOTAL ACTIVO		35.467.879	27.278.686	30%

PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ

Gerente General

Ver certificacion de estados financieros

ELBA MARINA NIÑO NIÑO

Revisor Fiscal

T.P. 42628 - T

ABIMAEEL PEREZ C.

Contador

T.P. 136839 - T

GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO PERIODOS 2018 - 2017



PASIVO

(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	Diciembre 31 2018	Diciembre 31 2017	%
CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	(Nota 10)	1.143.547	1.228.129	-7%
Proveedores	(Nota 11)	8.200.060	6.462.576	27%
Otras Cuentas Comerciales por Pagar	(Nota 12)	5.725.446	2.090.840	174%
Impuestos Tasas y Contribuciones	(Nota 13)	1.883.232	693.017	172%
Beneficios a Empleados	(Nota 15)	147.600	124.265	19%
Otros Pasivos	(Nota 16)	1.379.087	742.555	86%
TOTAL CORRIENTE		18.478.972	11.341.383	63%
NO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	(Nota 10)	1.454.778	699.701	108%
Proveedores	(Nota 11)	405.428	0	INDETERM
Otras Cuentas comerciales por Pagar	(Nota 12)	4.644.595	5.368.293	-13%
Impuesto Diferido	(Nota 14)	942.259	793.579	19%
TOTAL NO CORRIENTE		7.447.061	6.861.572	9%
TOTAL PASIVO		25.926.033	18.202.955	42%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL (Nota 17)				
Acciones Suscritas y Pagadas		652.000	652.000	0%
SUPERAVIT GANADO				
Reservas		7.201.685	5.926.034	22%
Utilidad del Ejercicio		1.366.114	2.175.651	-37%
Utilidades de Ejercicios Anteriores		262.787	262.787	0%
Utilidades Retenidas Adopcion por primera vez		59.259	59.259	0%
TOTAL PATRIMONIO		9.541.845	9.075.731	5%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		35.467.879	27.278.686	30%

PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ
Gerente General
Ver certificacion de estados financieros

ELBA MARINA NIÑO NIÑO
Revisor Fiscal
T.P. 42628 - T

ABIMAEEL PEREZ C.
Contador
T.P. 136839 - T

GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO PERIODOS 2018 - 2017



(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2017	%
INGRESOS DE OPERACIÓN				
Ingresos de Actividades Ordinarias	(Nota 18)	26.256.060	20.397.181	29%
Costo de Prestacion de Servicios	(Nota 19)	20.663.003	15.788.999	31%
UTILIDAD BRUTA		5.593.057	4.608.182	21%
Gastos de Administracion	(Nota 20)	2.971.886	1.450.853	105%
Gastos de Distribucion Operación	(Nota 21)	148.216	131.964	12%
UTILIDAD OPERACIONAL		2.472.955	3.025.365	-18%
Gastos Financieros	(Nota 22)	1.013.283	736.906	38%
Otros Ingresos de Operación	(Nota 23)	909.582	1.167.762	-22%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2.369.253	3.456.221	-31%
Impuesto de Renta	(Nota 24)	929.058	1.243.951	-25%
Impuesto Para la Equidad CREE		0	537	-100%
Impuesto Diferido	(Nota 24)	74.081	36.082	105%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.366.114	2.175.651	-37%

Las revelaciones 1 a la 24 Son parte de los estados financieros

PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ
Gerente General

ELBA MARINA NIÑO NIÑO
Revisor Fiscal
T.P. 42628 - T

ABIMAEEL PEREZ C.
Contador
T.P. 136839 - T

GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS PERIODOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017 - ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018



(En Miles de pesos)

	Capital Social	Reservas	Ganancias o Perdidas Acumuladas	Total
Saldo Inicial al 31 de Diciembre de 2016	652.000	5.303.594	1.281.291	7.236.885
Resultado del Ejercicio	0	0	2.175.651	2.175.651
Utilidades Retenidas adopcion Primera Vez	0	0	0	0
Otro Resultado Integral	0	0	0	0
Dividendos Decretados	0	-136.804	-200.001	-336.805
Apropiacion Reserva Legal	0	0	0	0
Apropiacion Reservas Ocasionales	0	759.244	-759.244	0
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2017	652.000	5.926.034	2.497.697	9.075.731
Resultado del Ejercicio	0	0	1.366.114	1.366.114
Utilidades Retenidas adopcion Primera Vez	0	0	0	0
Otro Resultado Integral	0	0	0	0
Dividendos Decretados	0	-900.000	0	-900.000
Apropiacion Reserva Legal	0	0	0	0
Apropiacion Reservas Ocasionales	0	2.175.651	-2.175.651	0
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2018	652.000	7.201.685	1.688.160	9.541.845

PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ
Gerente General

ELBA MARINA NIÑO NIÑO
Revisor Fiscal
T.P. 42628 - T

ABIMAEI PEREZ C.
Contador
T.P. 136839 - T

GARPER MEDICA S.A.S.

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos, excepto los valores unitarios y nominales que están en pesos completos)

NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía Garper Médica S.A.S. fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 30 de mayo de 1994 según escritura pública No 1225 inscrita en la notaría 44 de Bogotá, tiene por objeto principal la prestación de servicios médicos y paramédicos en todo el territorio nacional o en el exterior. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. y el término de duración de la Compañía es indefinido.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han presentado de acuerdo con las normas internacionales de información tributaria NIIF-PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque costo histórico, aunque en algunos casos de acuerdo con la política existen activos y pasivos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados.

La preparación de estados financieros conforme a NIIF-PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, de igual manera exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.1.1 Cambios en políticas contables

Sólo se modificará una política contable si ello es requerido por una IFRS o interpretación, o producirá una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la Sociedad.

En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la sociedad, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad; en caso de consolidación los estados financieros serán presentados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Las transacciones en monedas diferentes al peso Colombiano son registradas a las tasas de cambio prevalecientes en las fechas de las transacciones. A cada fecha de corte del balance, los activos y pasivos monetarios que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en la fecha del balance.

Los activos y pasivos no monetarios llevados al valor razonable que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en las fechas cuando el valor razonable fue determinado. Las ganancias y pérdidas derivadas de la conversión son incluidas en la utilidad o pérdida neta del período, excepto por las diferencias en cambio provenientes de activos y pasivos no monetarios en los que los cambios en el valor razonable son reconocidos directamente en el patrimonio

2.3 Instrumentos financieros

Instrumento Financiero

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de capital de otra entidad, entendido como:

Activo Financiero

Cualquier activo que sea a) Efectivo b) un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad (por ejemplo cuentas por cobrar) y un derecho contractual para intercambiar instrumentos financieros de otra entidad en condiciones potencialmente favorables para la entidad c) un instrumento de patrimonio de otra entidad, d) un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios, y es un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios.

Entre los activos financieros se puede tener el efectivo, las cuentas por cobrar, La inversión en una cartera de valores de liquidez a corto plazo, Los derivados financieros.

Pasivos Financieros

Son un pasivo que se deriva de: a) Una obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad (por ejemplo cuentas por pagar) b) para intercambiar instrumentos financieros con otra entidad bajo condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad c) un contrato que será o podrá ser liquidado en las propias entidades de instrumentos de patrimonio. Un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a entregar un número variable de instrumentos de patrimonios propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios. Para este propósito los instrumentos propios de la entidad de capital no incluyen los instrumentos que ellos mismos son contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propios.

Un instrumento financiero debe clasificarse como corriente cuando hay una contraprestación económica dentro de los doce meses siguientes a la fecha de corte del balance. Los demás instrumentos financieros deben ser clasificados como activos/pasivos financieros no corrientes.

Los instrumentos financieros con maduración inicial de más de un año son considerados como de largo plazo, sin embargo, la porción corriente, determinada con base en la fecha de maduración, es considerada como de corto plazo, incluyendo los intereses estimados relacionados con los activos/pasivos financieros.

2.3.1 Cuentas por cobrar comerciales

GARCIA PEREZ MEDICA S.A.S. medirá las cuentas por cobrar comerciales al valor de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero a valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés fijada por la gerencia, teniendo en cuenta que esta no exceda la tasa de usura certificada por la superfinanciera.

Deterioro

Mensualmente GARCIA PEREZ MEDICA S.A.S., establecerá un posible deterioro por cada deudor, para determinar la existencia de una probable pérdida.

Se reconocerá una pérdida de valor en resultados, cuando exista evidencia objetiva de que los deudores comerciales se encuentran deteriorados incluye información observable que requiera la atención de Garper Medica S.A.S., respecto de los siguientes sucesos:

- Dificultades financieras significativas del deudor.
- Infracciones del contrato tales como incumplimientos o moras en el pago.
- Existe una disputa con el cliente o se conoce la insolvencia del deudor.
- Entrada de la entidad deudora en proceso de liquidación.

NOTA: Cuando una cuenta por cobrar está garantizada por títulos o acuerdos con terceras partes, la existencia de tales garantías debe ser tenida en cuenta en la estimación de la provisión.

Para el reconocimiento del deterioro se aplicó una metodología interna la cual clasifica el tipo de deudor teniendo presente el historial de su comportamiento de pago:

Clasificación	Tipo de Deudor	Comportamiento de Pago
A	Medicina Prepagada y Aseguradoras	Fuerte y Segura
B	EPS e IPS con Cumplimiento de Pago Entes Territoriales	Segura pero Vulnerable a Cambios económicos
C	EPS con dificultad De pagos	Cartera Poco segura y dependiente de circunstancias Económicas.
D	Cartera con cese de pagos	Personas Naturales particulares Personas Jurídicas en cobro jurídico

CATEGORIA A

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	5%
Más de 360	10%

CATEGORIA B

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	10%
Más de 360	15%

CATEGORIA C		CATEGORIA D	
ESTADO	% PROVISION	ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%	Anticipos	100%
Corriente	0%	Corriente	100%
1 A 30	0%	1 A 30	100%
31 A 60	0%	31 A 60	100%
61 A 90	10%	61 A 90	100%
91 A 180	15%	91 A 180	100%
181 A 360	20%	181 A 360	100%
Más de 360	25%	Más de 360	100%

El deterioro es identificado sobre una base caso por caso. Sin embargo el juicio debe ser bien fundamentado y soportado en el criterio apropiado, tal como la antigüedad de la cuenta por cobrar, el historial de pagos, el conocimiento de la solvencia del deudor o cualquier litigio.

No se reconocerá deterioro sobre las facturas que no hayan sido radicadas a los clientes y anualmente los porcentajes serán analizados por la gerencia y la jefatura del departamento de cartera.

La empresa reconocerá una cuenta por cobrar por intereses de mora, siempre que tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros. Generalmente, la probabilidad del recaudo de estos intereses, está ligada a la probabilidad del recaudo de la cuenta del principal. Los intereses de mora para la cartera comercial, se cobrarán de acuerdo a concepto de la gerencia analizando cada caso particular (sin exceder la tasa de usura), ya que la empresa no tiene por norma el cobro de intereses, en el caso de cobro jurídico los intereses de mora serán reconocidos a tasa de usura en el momento de impartir el litigio.

Para efecto de cuentas por cobrar que generen objeciones por parte de la entidad responsable del pago, el deterioro se reconocerá de la misma forma que se reconoce la cartera comercial, lo anterior teniendo en cuenta como fecha inicial de radicación la reflejada en el acta de conciliación o respuesta del deudor.

2.3.2 Inversiones en asociadas

Asociada: es una entidad sobre la que el inversor posee influencia significativa, y no es una dependiente ni constituye una participación en un negocio conjunto. La asociada puede adoptar diversas modalidades, entre las que se incluyen las entidades sin forma jurídica definida, tales como las fórmulas asociativas con fines empresariales.

Empresas asociadas

Si un inversor tiene, directa o indirectamente a través de la asociada, 20% o más del poder de voto en la compañía, se presume que el inversor tiene influencia significativa, a menos que pueda ser claramente demostrable que este no es el caso.

A la inversa, si el inversor tiene, directa o indirectamente a través de la inversión, menos del 20% del poder de voto en la participada, se presume que el inversor no tiene influencia significativa, a menos que tal influencia pueda ser claramente demostrada.

La existencia de propiedad mayoritaria o substancial por otro inversor no necesariamente impide que un inversor tenga influencia significativa.

La medición de las inversiones en asociadas se realizara de acuerdo al modelo del Costo, que se reconoce al costo menos las pérdidas por deterioro de los valores acumulados reconocidos de acuerdo con la Sección 27.

El inversor reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

2.4 Propiedad, planta y equipo

De acuerdo a la sección 17, La Propiedad, planta y equipo son activos tangibles de todo tipo, movibles e inmuebles, adquiridos o creados por la Empresa que no son comercializados o procesados en condiciones normales de negocio, pero son usados en una base permanente.

Gastos capitalizables y no capitalizables

Tanto cuando los gastos afectan activos que ya están en uso como cuando se trata de la adquisición de un nuevo activo, se debe decidir si los gastos deben ser capitalizados o no.

La propiedad, planta y equipo es contabilizada a su costo. Las mejoras y reemplazos son capitalizados, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo en la medida en que se incurren.

Regla general

Los gastos que resultan en la introducción de un nuevo ítem que se espera va a durar en los activos de la Empresa debe ser capitalizado.

Para los gastos relacionados a los activos incurridos después de ponerlos en uso: Si esos gastos resultaron de un incremento en los beneficios económicos futuros esperados por la empresa comparada con los activos iniciales bajo estándares, un incremento en el valor de los activos o en su vida útil, son considerados capitalizables.

Si se mantienen los activos en condiciones normales de trabajo, hasta que finalice el período de depreciación, son considerados como gastos operacionales a ser cargados en el periodo en el cual sean incurridos.

Mejoras y adiciones

Ciertos gastos son capitalizados en el momento que son pagados, si ellos se encuentran en los siguientes criterios:

- Incremento del valor intrínseco de los activos (particularmente en el caso de los edificios).
- Estos incrementan la productividad técnica del activo.
- Estos incrementan la calidad de producción.
- Estos expanden la vida de los activos estimada inicialmente.

Las mejoras pueden resultar desde la sustitución de uno nuevo o renovar un ítem por su uso, o el arreglo de un ítem para mejorar el desempeño.

Normalmente las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo.

Mejoras en propiedad ajena

Las mejoras en propiedad ajena que permita ser eficiente en la operación del negocio y genere mayores beneficios económicos se reconocerán como un activo en el momento del comienzo del contrato reconociéndolo a costo histórico.

La depreciación de la mejora está sujeta al acuerdo del vencimiento del contrato. Las reparaciones locativas no serán base para incrementar el valor de la propiedad ajena.

Activos en Tránsito

Los activos en tránsito se reconocen en el concepto de propiedad planta y equipo y dependiendo de la negociación, cuando los riesgos son transferidos a GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑÍA S.A.S., en ese momento se reconoce como un activo fijo.

Se reconocerá algún tipo de depreciación en el momento que el activo fijo esté disponible para su uso.

Propiedad planta y equipo mantenidos para la venta

Un activo es mantenido para la venta si su importe en libros es recuperado principalmente a través de una transacción de venta y no a través del uso continuado.

Los criterios para clasificar un activo como mantenido para la venta son:

- Estar disponible para su venta inmediata en su condición actual
- Su venta debe ser altamente probable
- Debe ser vendido, no abandonados

Cuando se toma la decisión de disponer de un activo y su valor en libros es importante, se clasifica como mantenidos para la venta y no se deprecian.

Cuando se vende un activo la diferencia entre el valor en libros del activo y el producto neto de disposición se reconoce como utilidad o pérdida neta del periodo.

Bienes en Comodato

Los bienes negociados en comodato, entendido como un contrato entre las partes donde se transfiere un activo gratuitamente a la compañía García Pérez Médica S.A.S. por parte de sus proveedores, con cargo a que al final de los compromisos comerciales de compra de mercancía o compra de servicios sea devuelto al proveedor o se pueda ejercer opción de compra de los activos.

Los bienes en comodato se reconocerán inicialmente como activos fijos, reconociendo el valor total del bien, teniendo en cuenta el tipo contrato de comodato firmado (condiciones pactadas) y como medición posterior se hará la amortización del pasivo, de acuerdo a la proporción de cumplimiento de los compromisos pactados con el proveedor.

Depreciación

La vida útil bajo normas internacionales se determinó de acuerdo al manejo empresarial de los activos fijos así:

Para determinar la vida útil del activo se considera lo siguiente:

La utilización prevista del activo.

Deterioro natural esperado

La obsolescencia técnica o comercial derivada de cambios en la demanda de los servicios generados por el activo.

TIPO DE ACTIVO FIJO	VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	50 años
Equipo Médico y Científico	10 años
Muebles y Enseres	10 Años
Vehículos	10 Años
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años

La sociedad manejara el método de depreciación lineal para su propiedad planta y equipo.

La depreciación para cada periodo se reconocerá con cargo a resultados.

La depreciación inicia cuando el activo esté en condiciones de uso y cesa cuando sea mantenido para la venta bajo las condiciones NIIF. La depreciación no cesa si el activo no está en uso, a menos que el método de depreciación sea calculada con base en el uso.

El valor residual para todos los casos y tipos de activos será por regla general de 1 pesos, salvo casos excepcionales en los cuales se procederá a realizar un estudio para determinar dicho valor.

2.5 Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas al valor nominal en el momento de la transferencia del servicio o producto donde se constituye la obligación hacia el acreedor para el correspondiente pago.

Para las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar que tengan vencimiento menor a 360 días se medirá a costo histórico.

Para la medición de las cuentas por pagar comerciales mayores a 360 días se maneja el costo amortizado.

2.6 Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos se reconocen en el resultado; el gasto por impuesto corriente se calcula con base en las leyes aprobadas, lo cual conduce a realizar un tratamiento diferente para propósitos contables y para propósitos de impuestos. La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera para a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

Los activos por impuestos diferidos solo se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con el poder de compensar las diferencias temporarias.

2.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos operacionales hacen referencia a la entrada bruta de beneficios económicos surgida en el curso de las actividades ordinarias, generalmente relacionada con las ventas de bienes y/o servicios.

En el caso particular de GARCIA PEREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S esto corresponde a servicios de salud en el área cardiovascular.

Los ingresos se reconocen a valor de mercado de acuerdo al avance de prestación de servicio, los descuentos financieros se reconocen de acuerdo a la realidad económica y los contratos pactados.

2.7. Ingresos y Gastos por Intereses

Los ingresos y gastos por intereses son presentados netos en el estado de resultados y se incluye una nota a los estados financieros revelando los ingresos y los gastos en formas separada.

Los ingresos y gastos por intereses incluyen todos los intereses causados en relación con los activos y pasivos financieros.

Adicionalmente incluyen:

- Intereses recibidos sobre cuentas por cobrar.
- Intereses pagados sobre cuentas por pagar.
- Intereses por mora reconocidos a proveedores.
- Comisiones bancarias.
- Ingresos y gastos sobre inversiones negociables.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro registra los recursos de efectivo en caja y bancos con que cuenta la sociedad y se encuentran discriminados así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	6.646	2.581
Banco Itau	31	31
Banco AV Villas	0	736
Banco Caja Social	4.116	3.209
Banco Davivienda	112	0
Banco Procredit	1.700	903
Banco Colpatría	0	14.759
Banco de Occidente	0	15.083
	<u>12.605</u>	<u>37.302</u>

NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El saldo de los deudores por servicios médicos prestados a Diciembre de 2018 y Diciembre de 2017 comprendía:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes Nacionales Radicados	12.825.720	9.224.291
Clientes Nacionales Pendientes Por Radicar	<u>2.808.415</u>	<u>1.260.296</u>
	15.634.135	10.484.587
Menos – Deterioro de cartera**	<u>(235.083)</u>	<u>(478.787)</u>
	15.399.052	10.005.800

* Al cierre del mes de Diciembre de 2018 se encontraban pendientes por identificar y aplicar \$910 millones de pesos.

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar a trabajadores	16.986	18.114
*Deudores varios	651.810	2.506.088
	<u>668.796</u>	<u>2.524.202</u>

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos y avances	194.902	516.830
Anticipo de Impuestos	835.775	50.384
Ingresos Pendientes por Facturar	501.980	611.866
	<u>1.532.657</u>	<u>1.179.080</u>

Al corte 31 de diciembre de 2018 se tenían pendientes de legalizar anticipos de obra relacionados con la sede de la clínica Calle 27.

Los ingresos pendientes por facturar tienen relación con servicios prestados a pacientes, los cuales al corte de dicho periodo aun no tenían salida, por tal razón aún no se encontraban facturados a las respectivas E.P.S.

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto Diferido DB	<u>754.467</u>	<u>679.867</u>
	<u>754.467</u>	<u>679.867</u>

NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de la propiedad planta y equipo a diciembre de 2018 y diciembre de 2017 eran los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Construcciones y Edificaciones	2.829.779	904.433
Maquinaria y Equipo en Transito	524.395	354.639
Maquinaria y Equipo	1.344.415	1.238.813
Equipo de computación y comunicación	204.395	190.443
Equipo de oficina	227.354	172.618
Flota y Equipo de Transporte	276.899	184.350
Equipo Médico y Científico	<u>9.883.380</u>	<u>7.792.125</u>
	15.290.617	10.837.421
Menos - Depreciación acumulada	<u>(4.375.189)</u>	<u>(3.658.966)</u>
	10.915.428	7.178.455

La depreciación cargada a resultados al corte del 31 de Diciembre del año 2018 fue de \$ 716.224, para el mismo corte al año (2017 - \$ 712.075).

De acuerdo con la política de propiedad planta y equipo bajo norma internacional, se procedió a realizar la activación de los equipos negociados en comodato con nuestros proveedores y los vehículos en leasing, lo anterior teniendo en cuenta que los riesgos y beneficios de los mismos se encuentran en cabeza de GARCIA PEREZ MEDICA S.A.S. y para los 2 casos existe opción de compra al finalizar dichos contratos.

Las reparaciones locativas para la adecuación de la Clinica Garper, por política de propiedad planta y equipo se determinó la activación de la misma. Dicho valor será depreciado al tiempo de duración del contrato de arrendamiento a partir de la entrada en funcionamiento de la misma.

NOTA 9 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

Garcia Perez Medica y Compañía S.A.S., posee 1.974 acciones en la Clinica Pozo Donato de Tunja que corresponden al 37.6% de la participación.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversiones Permanentes L.P	<u>5.179.095</u>	<u>5.179.095</u>
	5.179.095	5.179.095

Estas inversiones al 31 de diciembre de 2018 no se encuentran pignoradas.

NOTA 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones Financieras a diciembre de 2018 y diciembre de 2017 comprendían:

CORTO PLAZO	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco de Occidente	122.554	0
Banco Procredit	196.969	166.667
Banco AV Villas	123.654	202.500
Banco Colpatria	230.876	325.933
Banco Caja Social	0	83.665
Leasing de Occidente	24.817	42.297
Davivienda	254.192	398.602
Leasing Davivienda	95.393	0
Leasing Bancolombia	15.242	0
Sobregiro Contable	79.850	8.465
TOTAL CORTO PLAZO	1.143.547	1.228.129
LARGO PLAZO		
Banco de Occidente	333.333	0
Banco AV Villas	16.619	64.375
Banco Procredit	186.278	88.698
Banco Colpatria	257.273	282.613
Davivienda	229.433	214.382
Leasing de Occidente	27.845	49.633
Leasing Bancolombia	64.870	0
Leasing Davivienda	339.127	0
TOTAL LARGO PLAZO	1.454.778	699.701

El valor de los intereses causados, sobre las obligaciones con cargo a resultados al corte 31 de Diciembre del año 2018, fue de \$ 388.069 (2017 – \$267.013).

Con leasing Davivienda se adquirieron parte de los equipos para la Clínica Garper Medica de la calle 27, los demás créditos han sido fundamentalmente para capital de trabajo.

NOTA 11 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR – PROVEEDORES

Representan las obligaciones de la entidad por concepto de la adquisición de insumos necesarios para la prestación del objeto social.

Los saldos adeudados al 31 de Diciembre de 2018 a nuestros proveedores nacionales son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Nacionales Radicados	7.197.343	6.074.568
Proveedores Nacionales Por Radicar	815.669	388.008
Proveedores del Exterior	592.476	0
	<u>8.605.488</u>	<u>6.462.576</u>

Por concepto de proveedores del exterior al corte 31 de diciembre de 2018 se adeudan 592 millones de pesos a proveedores del exterior, producto del financiamiento de los equipos adquiridos para la nueva sede (Clínica Calle 27).

NOTA 12 – OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar a diciembre de 2018 y diciembre de 2017 comprendían:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dividendos por Pagar	450.000	51.864
Deudas con Accionistas	1.000.000	0
Gastos y costos por pagar	8.920.041	7.407.269
	<u>10.370.041</u>	<u>7.459.133</u>
*Gastos y Costos por Pagar L.P.	<u>4.644.595</u>	<u>5.368.293</u>
Otras Cuentas Comerciales Por Pagar C.P.	<u>5.725.446</u>	<u>2.090.840</u>

El rubro de deudas con accionistas corresponde a préstamo realizado por el accionista Ricardo Arturo García García a una tasa del 9.60 efectiva anual.

Los costos y gastos a corto plazo (C.P.) lo conforman:

Honorarios	1.609.485
Servicios	467.419
Arrendamientos	60.978
Transportes Fletes y Acarreos	22.288
Seguros	21.857
Otros Costos y Gastos	2.093.419

Total Gastos y Costos por Pagar C.P. 4.275.446

NOTA 13 – IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de impuestos al corte 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	1.517.335	588.276
Impuesto de Industria y Comercio	3.368	2.176
IVA por pagar	721	0
Retenciones en la Fuente ICA	9.907	7.957
Retenciones en la Fuente Renta	351.901	94.608
	<u>1.883.232</u>	<u>693.017</u>

NOTA 14 – IMPUESTO DIFERIDO CR

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto Diferido CR Largo Plazo	<u>942.259</u>	<u>793.579</u>
	942.259	793.579

NOTA 15 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las prestaciones adeudadas a los empleados y a los aportes a seguridad social al corte 31 de diciembre están representadas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salarios por Pagar	0	591
Cesantías Consolidadas	53.880	52.477
Intereses de Cesantías	6.651	6.481
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones consolidadas	59.762	39.348
Retenciones y Aportes de Nomina	27.307	25.368
	<u>147.600</u>	<u>124.265</u>

NOTA 16 – OTROS PASIVOS

Corresponde a anticipos y avances recibidos sobre contratos y a los giros o abonos por parte de las diferentes E.P.S. los cuales se encuentran pendientes por identificar.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión Otros Costos y Gastos	437.590	0
Anticipos y Avances Recibidos	31.943	37.184
Giros o Abonos por Aplicar	<u>909.554</u>	<u>705.371</u>
	<u>1.379.087</u>	<u>742.555</u>

NOTA 17 - PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de Diciembre de 2018, el capital autorizado estaba conformado por 652.000 acciones de valor nominal de \$1,000 cada una.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Suscrito	652.000	652.000
Capital Pagado	652.000	652.000

Reservas

La cuenta de reservas, al 31 de Diciembre estaba conformada así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva legal (1)	652.000	652.000
Reserva Ocasional para adquisición activos	2.383.023	3.283.023
Reserva Para Capital de Trabajo	695.462	695.462
Reserva Ocasional para Ampliaciones	2.175.651	0
Otras Reservas	<u>1.295.549</u>	<u>1.295.549</u>
	<u>7.201.685</u>	<u>5.926.034</u>

- (1) De acuerdo con la ley, la Compañía debe apropiar y trasladar a la reserva legal el 10% de la ganancia neta de cada año hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva que excedan el 50% del capital suscrito.

NOTA 18 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales al corte 31 de Diciembre, comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
U. F. de Consulta Externa	216.215	248.920
U. F. de Hospitalización	3.893.687	0
U. F. de Apoyo Diagnostico y Terapéutico	18.576.230	17.857.024
U. F. Quirófanos	<u>3.691.400</u>	<u>2.753.823</u>
	26.377.532	20.859.767
<u>Menos</u> - Devoluciones en ventas	<u>(121.472)</u>	<u>(462.586)</u>
	<u><u>26.256.060</u></u>	<u><u>20.397.181</u></u>

NOTA 19 - COSTO DE VENTAS

El costo de ventas a corte 31 de Diciembre, comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
U. F. de Consulta Externa	342.753	216.282
U. F. de Hospitalización	3.703.938	0
U. F. de Quirófanos	3.725.265	2.806.606
U. F. de Apoyo Diagnostico y Terapéutico	<u>12.891.047</u>	<u>12.766.111</u>
	<u><u>20.663.003</u></u>	<u><u>15.788.999</u></u>

Unidad Funcional de Hospitalización

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	38.510	0
Honorarios	819.452	0
Arrendamientos	104.162	0
Servicios	1.841.581	0
Mantenimiento y reparaciones	49.578	0
Diversos	141.907	0
Medicamentos y Suministros a Pacientes	<u>708.748</u>	<u>0</u>
	<u><u>3.703.938</u></u>	<u><u>0</u></u>

Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico y Terapéutico

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	506.174	627.856
Honorarios	3.081.635	4.229.516
Arrendamientos	479.659	158.555
Contribuciones y Afiliaciones	96	3
Seguros	84.918	32.061
Servicios	903.645	126.237
Mantenimiento y reparaciones	403.831	333.488
Gastos de Viaje	28.910	18.421
Depreciaciones	619.546	622.563
Diversos	133.066	63.124
Medicamentos y Suministros a Pacientes	<u>6.649.567</u>	<u>6.554.287</u>
	<u>12.891.047</u>	<u>12.766.111</u>

Unidad Funcional de Quirófanos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	91.569	171.895
Honorarios	1.666.697	1.659.189
Arrendamientos	76.154	2.678
Seguros	0	5.164
Servicios	413.430	1.198
Mantenimiento y reparaciones	74.453	14.979
Depreciaciones	59.381	58.918
Diversos	19.811	813
Medicamentos y Suministros a Pacientes	<u>1.323.770</u>	<u>891.772</u>
	<u>3.725.265</u>	<u>2.806.606</u>

NOTA 20 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de la cuenta a corte 31 de Diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	1.001.991	771.826
Honorarios	175.066	266.808
Impuestos	0	7.344
Arrendamientos	76.789	170.586
Contribuciones y afiliaciones	11.212	3.535
Seguros	5.165	29.052
Servicios	287.684	37.521
Gastos legales	841	1.115
Mantenimiento y reparaciones	50.828	19.433
Gastos de viaje	29.926	25.484
Depreciaciones	36.667	28.750
Diversos	85.355	78.435
Deterioro de Cartera	1.210.362	10.964
	<u>2.971.886</u>	<u>1.450.853</u>

NOTA 21 - GASTOS DE VENTAS (MERCADERO)

El detalle de la cuenta a corte 31 de Diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	74.718	61.996
Honorarios	869	304
Impuestos	5.377	5.285
Arrendamientos	9.086	9.889
Contribuciones y Afiliaciones	817	176
Seguros	10.459	11.135
Servicios	10.298	15.476
Gastos Legales	94	964
Mantenimiento y Reparaciones	3.555	2.522
Gastos de viaje	10.207	9.289
Depreciaciones	1.123	1.603
Diversos	21.613	13.325
	<u>148.216</u>	<u>131.964</u>

NOTA 22 – GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales con corte 31 de Diciembre se encuentran representados de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancarios	30.595	27.391
Intereses	388.070	267.013
Gasto por venta o retiro de bienes	0	62.656
Descuentos Financieros	526.115	326.559
4 X mil	60.993	52.967
Diversos	<u>7.510</u>	<u>320</u>
	<u>1.013.283</u>	<u>736.906</u>

NOTA 23 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales a corte 31 de Diciembre comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Arrendamientos Financieros (Equipo Médico)	419.137	635.168
Financieros (Descuentos comerciales)	426.673	532.030
Servicios	46.455	0
Arrendamientos	17.081	0
Diversos	<u>236</u>	<u>564</u>
	<u>909.582</u>	<u>1.167.762</u>

NOTA 24 – IMPUESTO DE RENTA

Comprende el impuesto de renta calculado según las disposiciones legales por el sistema de renta ordinaria para el 2018.

Para el periodo gravable 2018 de acuerdo con la ley 1819 del 26 de diciembre de 2016 Se estableció la tarifa del impuesto de renta del 33%, más una sobretasa la cual será liquidada sobre el valor que exceda los primeros \$ 800.000.000 de la base gravable sujeta al impuesto de renta.

PROVISION IMPUESTO DE RENTA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Renta Liquida	2.597.455	3.234.354
Renta Presuntiva	314.321	185.340
	<hr/>	<hr/>
Gasto por Impuesto de Renta	<u>929.058</u>	<u>1.243.951</u>
Gasto por Impuesto de Renta Diferido	<u>74.081</u>	<u>36.082</u>