

Estados Financieros

a diciembre 31 de 2018 y 2017



Clínica Especializada

EMMSA 

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Lilibiana María Villegas Romero y Contador Público Carlos Alberto López Sepúlveda de la Compañía ESPECIALIDADES MÉDICAS METROPOLITANAS S.A., con NIT. 900.226.451-4

Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2018 y 2017, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.



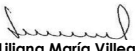


- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2018 y 2017.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Bello, a los 28 días del mes de Febrero del 2019, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,


LILIANA MARÍA VILLEGAS ROMERO
Representante Legal
C.C. 42.884.443


CARLOS ALBERTO LÓPEZ S.
Contador
TP. 123078-T

		ESPECIALIDADES MEDICAS METROPOLITANAS S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017		
	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN VALOR
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	2.684.090.405	399.707.824	2.284.382.581
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	2	13.429.668.590	16.090.803.526	-2.661.134.936
SALDO A FAVOR EN RENTA, CREE E IVA	2	1.755.807.411	2.242.847.788	-487.040.377
SALDO A FAVOR IND Y CCIO	2	8.151.124	8.496.622	-345.498
INVENTARIOS	3	640.100.925	650.183.278	-10.082.353
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4	250.662.758	230.964.682	19.698.076
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.768.481.213	19.623.003.720	-854.522.507
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	22.891.292.059	24.294.182.742	-1.402.890.683
INTANGIBLES	6	219.012.126	127.343.657	91.668.469
IMPUESTO DIFERIDO	15	3.414.653.473	3.460.188.224	-45.534.751
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		26.524.957.658	27.881.714.623	(1.356.756.965)
TOTAL ACTIVO		45.293.438.871	47.504.718.343	(2.211.279.472)
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P	7	877.622.166	1.157.581.404	(279.959.239)
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	8	4.217.590.987	4.639.674.142	-422.083.155
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	2.284.868.827	2.824.523.407	-539.654.581
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	670.140.907	643.510.717	26.630.190
OTROS PASIVOS	11	51.733.790	47.786.605	3.947.185
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.101.956.676	9.313.076.276	-1.211.119.599
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	12.584.648.250	14.806.552.855	-2.221.904.604
IMPUESTO DIFERIDO	15	2.357.332.318	2.191.873.096	165.459.222
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		14.941.980.568	16.998.425.951	-2.056.445.382
TOTAL PASIVO		23.043.937.245	26.311.502.226	(3.267.564.982)
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	12	600.000.000	600.000.000	0
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	12	17.524.346.270	17.524.346.270	0
RESERVA LEGAL	12	300.000.000	198.839.139	101.160.861
RESERVA PROYECTOS FUTUROS	12	3.361.073.441	1.181.508.963	2.179.564.478
GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCIÓN NIIF Pymes	12	-592.203.595	-592.203.595	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	0	423.714.221	-423.714.221
RESULTADOS DEL PERIODO	12	1.056.285.509	1.857.011.118	-800.725.608
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		22.249.501.626	21.193.216.117	1.056.285.509
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		45.293.438.871	47.504.718.343	(2.211.279.472)
 Liliana María Villegas Romero Representante Legal		 Carlos A. López S. Contador TP-123078-T		 Edwin A. Espinal U. Revisor Fiscal TP-129576-T



ESPECIALIDADES MÉDICAS METROPOLITANAS S.A.
NIT. 900.226.451
Cifras Expresadas en Pesos



ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>% 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>% 2017</u>	<u>VARIACIÓN VALOR</u>
INGRESOS ORDINARIOS NETOS	13	36.070.596.598	100,0%	38.387.589.178	100,0%	-2.316.992.581
COSTO DE PRESTACION SERVICIOS	13	29.730.392.296	82,4%	30.349.933.207	79,1%	-619.540.911
UTILIDAD BRUTA		6.340.204.301	17,6%	8.037.655.971	20,9%	-1.697.451.670,16
Otros Ingresos	14	100.699.402	0,3%	66.563.659	0,2%	34.135.744
Gastos de Administración	14	2.524.246.337	7,0%	2.690.008.187	7,0%	-165.761.850
Gastos de Ventas	14	1.037.572.025	2,9%	702.029.646	1,8%	335.542.379
Gastos Financieros	14	1.341.711.673	3,7%	1.824.936.306	4,8%	-483.224.633
Otros Egresos	14	18.493.186	0,1%	66.770.750	0,2%	-48.277.564
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.518.880.482	4,2%	2.820.474.741	7,3%	-1.301.594.258
Menos Impuesto a las Ganancias:						
impuesto de renta y compl.	15	251.601.000	0,7%	232.657.000	0,6%	18.944.000
impuesto renta Cree	15	0	0,0%	0	0,0%	0
impuesto Diferido	15	210.993.973	0,6%	730.806.623	1,9%	-519.812.650
OTRO RESULTADO INTEGRAL	16	0	0,0%	0	0,0%	0
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		1.056.285.509	2,9%	1.857.011.118	4,8%	-800.725.608



Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos.

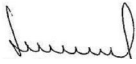


Liliana María Villegas Romero
Representante Legal

Carlos A. López S.
Contador
TP 123078-T

Edwin A. Espinal U.
Revisor Fiscal
TP-129576-T

		ESPECIALIDADES MEDICAS METROPOLITANAS S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN VALOR		
Flujos de efectivo por actividades de operación:					
Resultado del período	1.056.285.509	1.857.011.118	-800.725.608		
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:					
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.993.144.934	1.988.203.173	4.941.761		
Amortización de activos intangibles	151.170.175	130.129.213	21.040.962		
Provision UGPP	0	0	0		
Impuestos diferidos netos (credito menos debito)	210.993.973	730.806.623	-519.812.650		
Cambios en activos y pasivos de operación (aumento o disminución)					
deudores comerciales y otros	3.148.520.811	-1.249.429.349	4.397.950.160		
inventarios	10.082.353	10.214.316	-131.963		
pagos anticipados	-19.698.076	-188.044.682	168.346.606		
Cuentas por pagar comerciales	-422.083.155	-795.363.265	373.280.110		
Otras cuentas por pagar	-539.654.581	225.223.122	-764.877.703		
impuestos corrientes por pagar	0	0	0		
Beneficios a empleados	26.630.190	93.981.535	-67.351.345		
Provisiones	0	0	0		
Otros pasivos	3.947.185	-12.019	3.959.204		
Efectivo neto generado por actividades de operación	5.619.339.318	2.802.719.785	2.816.619.533		
Flujos de efectivo por actividades de inversión:					
Compras de propiedades, planta y equipo	-590.254.251	-293.890.793	-296.363.458		
Compras de intangibles	-242.838.644	-167.290.674	-75.547.970		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-833.092.895	-461.181.467	-371.911.428		
Flujos de efectivo por actividades de financiación:					
Préstamos pagados y recibidos (Neto)	-2.501.863.843	-2.387.474.332	-114.389.511		
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-2.501.863.843	-2.387.474.332	-114.389.511		
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	2.284.382.581	-45.936.014	2.330.318.594		
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	399.707.824	445.643.838	-45.936.014		
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	2.684.090.405	399.707.824	2.284.382.581		
 Liliana María Villegas Romero Representante Legal		 Carlos A. López S. Contador TP-123078-T		 Edwin A. Espinal U. Revisor Fiscal TP-129576-T	

ESPECIALIDADES MEDICAS METROPOLITANAS S.A.								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017								
(Cifras expresadas en pesos colombianos)								
								
	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Resultado Ejercicios Ant.	Resultado del periodo	Total	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	600.000.000	17.524.346.270	207.609.649	-592.203.595	0	1.596.452.675	19.336.204.999	
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0	0	0	
Resultados del período	0	0	0	0	0	0	0	
Traslados	0	0	0	0	0	1.857.011.118	1.857.011.118	
Apropiaciones	0	0	1.172.738.454	0	423.714.221	-1.596.452.675	0	
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	600.000.000	17.524.346.270	1.380.348.103	-592.203.595	423.714.221	1.857.011.118	21.193.216.117	
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0	0	0	
Resultados del período	0	0	0	0	0	1.056.285.509	1.056.285.509	
Traslados	0	0	2.280.725.339	0	-423.714.221	-1.857.011.118	0	
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	600.000.000	17.524.346.270	3.661.073.441	-592.203.595	0	1.056.285.509	22.249.501.626	

		
Liliana María Villegas Romero Representante Legal	Carlos A. López S. Contador TP 123078-T	Edwin A. Espinal U. Revisor Fiscal TP-129576-T

Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2018 y 2017



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2018 y 2017 (Valores expresados en pesos colombianos).

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla:

Especialidades Médicas Metropolitanas S.A., es una institución de carácter privado con ánimo de lucro, y su actividad en lo misional es la prestación de servicios de salud a la comunidad residente y no residente, localizada en su radio de influencia, la entidad se ubica de acuerdo con sus actividades y su naturaleza jurídica en el subsector privado de salud. La institución obtuvo su personería jurídica por medio de Escritura Pública No. 1517, otorgada en la Notaría 20 de Medellín, en junio 4 de 2.008 y aclarada por Escritura Pública No. 1764 del 24 de Junio de 2.008, en el libro 9, bajo el número 8668, con una vigencia de 50 años, tiene domicilio en la ciudad de Bello, está sometida a la vigilancia y control de la Superintendencia de Salud.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESPECIALIDADES MÉDICAS METROPOLITANAS S.A. (EMMSA S.A.), 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 (NIIF para PYMES – IFRS for SME); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, EMMSA S.A. se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015; mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional (NIIF para las PYMES)

3. INTRODUCCIÓN AL MANUAL DE POLITICAS CONTABLES

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

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un estado de situación financiera, un estado de resultados y otro resultado

integral, un estado de cambios en el patrimonio, un estado de flujos de efectivo, y el estado de notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas.

El paso inicial para preparar el manual de políticas, es determinar lo que se desea lograr. Una vez establecidos los objetivos, habrá que ponerlos por escrito. La principal razón de la elaboración del presente manual es que la empresa, obtenga mejores resultados en el registro de las operaciones para la obtención de información razonable y fiable. Se iniciará detallando los elementos del contenido del manual, manteniendo la estructura idónea e integrando apropiadamente las políticas para cada uno de los estados financieros y para los elementos que los componen.

La empresa, debe presentar las características cualitativas en la información de los estados financieros, para una adecuada toma de decisiones por parte de los usuarios; para lograrlo es importante contar con el presente manual que servirá de guía en el proceso de registro, medición y presentación de las transacciones, para la buena elaboración de los estados financieros.

Las políticas contables descritas en el presente manual han sido preparadas por la Administración de la entidad, en cabeza de la Gerencia, así mismo procederá a comunicar al departamento de contabilidad, la existencia y aplicación de dichas políticas.

3.1 OBJETIVO DEL MANUAL

El manual de políticas contables de la empresa ESPECIALIDADES MEDICAS METROPOLITANAS S.A. tiene como objetivo prescribir el tratamiento contable para cada una de las cuentas que forman parte de los estados financieros, así como su estructura, organizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

3.2 ALCANCE DEL MANUAL

El presente manual define las políticas contables para el reconocimiento y medición de las partidas contables, la preparación y presentación de los estados financieros, la información a revelar sobre las partidas de importancia relativa y las divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.

3.3 SUPUESTOS CONTABLES

Para elaborar sus estados financieros, ESPECIALIDADES MÉDICAS METROPOLITANAS S.A. los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- **Base de acumulación (o devengo)**

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.

- **Negocio en marcha**

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base de 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.

Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable; La entidad emite informes internos de seguimiento en forma mensual del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados y otro resultado integral.

- **Bases de medición**

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

- **Costo histórico.**

Para los activos, 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 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.

- **Valor razonable.**

La 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.

- **Características cualitativas**

La empresa, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesi-

dades 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.

- **Moneda funcional**

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

- **Presentación razonable de estados financieros**

La sociedad 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.

- **Cumplimiento de la NIIF para PYMES**

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

- **Frecuencia de la información**

La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un Estado de Situación Financiera, un Estado de Resultados y otro resultado integral, un Estado de Cambios en el Patrimonio y un Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros con las políticas más significativas y relevantes para la empresa.

- **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 la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, 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. 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 PYMES.

4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Las siguientes políticas pretenden ajustar la ejecución financiera de la organización a los parámetros establecidos bajo normas NIIF, pero acorde con lineamientos prácticos y ajustados a la realidad del desempeño del sector salud en la actualidad.

4.1 POLÍTICAS CONTABLES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un Estado de Situación Financiera, un Estado de Resultados y otro resultado Integral, un Estado de Cambios en el Patrimonio, un Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Notas a los Estados Financieros que incluyen las políticas contables y las demás revelaciones explicativas, así:

- La información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en PESOS COLOMBIANOS (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable; La entidad emite informes internos de seguimiento en forma mensual del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados y otro resultado integral.
- Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.
- Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la sociedad; la conformidad con la normativa internacional; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos y relevantes que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.
- La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente, como categorías separadas.

Un **activo se clasificará como corriente** cuando satisfaga los siguientes criterios:

- Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

La entidad clasificará **un pasivo como corriente** cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación de un pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

4.2 POLÍTICAS CONTABLES ACTIVOS

4.2.1 Instrumentos financieros

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

- Caja general.
- Caja menor.
- Bancos.
- Depósitos a plazo (vencimiento a tres meses).
- Equivalentes al efectivo.
- Derechos fiduciarios.
- Se 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 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.
- Los dineros que se encuentren en inversiones a la vista se manejarán como instrumentos financieros de corto plazo (corrientes).

4.2.2 Deudores Comerciales

- Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar.
- Se debe revelar información pertinente a los distintos estados de la cartera establecidos por la Circular 016 archivo FT003

- Los intereses por mora no serán revelados por cuanto no son una práctica ordinaria en el sector.
- Al final de cada período sobre el que se informa se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, se reconocerá en forma inmediata una pérdida por deterioro de valor en los resultados.
- Cuando se presente la recuperación de una cuenta por cobrar reconocida como incobrable en un período anterior, en el período en el cual se identifica la posibilidad real de recuperación de la misma, se revertirá la estimación realizada y se reconocerá el valor de la cuenta por cobrar recuperada en forma inmediata en el resultado.
- Se hará un ajuste a la cartera de los clientes más representativos según el análisis mensual de recuperación de la misma.
- Los descuentos por pronto pago se reflejarán como un menor valor del ingreso en el preciso momento en que se hagan efectivos.
- La evaluación de la deuda debe ser por deudor. De acuerdo con la antigüedad de la misma se genera el ajuste que refleja el deterioro y que disminuye la cuenta por cobrar respectiva.

Nota aclaratoria sobre la estimación de las cuentas incobrables o deterioro de valor

El estándar de las NIIF para PYMES no plantea una estimación o medición inicial para el deterioro de valor de las cuentas por cobrar de manera específica. Sin embargo EMMSA S.A., dada las dificultades financieras e incumplimientos a los contratos por parte de las EPS a quienes se les presta sus servicios y en general a la lentitud en el flujo de recursos del sector, ha decidido seguir las recomendaciones de la Superintendencia de Sociedades donde plantean que si existe evidencia objetiva de que un instrumento financiero ha sufrido deterioro del valor por debajo de su importe en libros (es decir, el costo menos cualquier deterioro del valor previo), podría ser engañoso dejar el valor del instrumento sin modificar en el estado de situación financiera y se generaría la sobrestimación de un activo. Por lo tanto, la entidad debe tratar de realizar una estimación de deterioro del valor aun si sólo se trata de una estimación aproximada. Dicha aproximación arroja mejores resultados que la mera omisión del deterioro del valor.

4.2.3 Otras cuentas por cobrar

Se pueden presentar además los siguientes tipos de cuentas por cobrar:

- Anticipos y avances a proveedores.
- Retenciones en la fuente por cobrar.
- Prestamos a trabajadores.
- Otras cuentas por cobrar.

Revelación

- Se debe revelar la información referida al vencimiento de la cuenta por cobrar.

4.2.4 Propiedad planta y equipo

Un elemento de la propiedad, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Para lo anterior, no se precisa de la propiedad legal sino de la realidad económica establecida.

Método de depreciación

Emmsa S.A. reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la Administración. El importe depreciable de una propiedad, planta y equipo se distribuirá a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

Los años de vida útil serán estimados específicamente para cada categoría de la propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros, procedentes de los cambios o mejoras. Por ejemplo, para el bien inmueble propiedad de Emmsa S.A. dado su representatividad en las cifras del Estado de situación financiera se estableció una vida útil de 80 años.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se establece como regla general la siguiente tabla de vida útil estimada:

- Equipo de Oficina 10años
- Equipo de Computo 5 años
- Maquinaria y equipo médico 10 años
- Maquinaria y equipo médico científico computarizado 10 años

La empresa depreciará los activos por medio del método lineal que permite distribuir el importe depreciable (costo del activo menos su valor residual si se requiere calcularlo) sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada de cada activo.

La empresa, reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

El método de depreciación aplicado a las Propiedades, Planta y Equipo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario.

Cuando una propiedad, planta y equipo posea componentes principales se deberá registrar la depreciación de cada elemento por separado, a partir de la vida útil que la Administración asignó, de acuerdo a los beneficios económicos que se esperan recibir de cada uno de ellos.

Procedimientos

- El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.
- El valor depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.
- El valor residual y la vida útil se determinarán con las estimaciones más confiables de las mismas y serán evaluadas cada vez que se considere un cambio significativo (adiciones, disposiciones legales, pérdidas por deterioro y cambio en el método de depreciación, entre otros cambios que pudieran presentarse), normalmente antes de la emisión de los estados financieros.

Revelación

En los estados financieros se revelará, con respecto a cada una de las clases de propiedad, planta y equipo, la siguiente información:

- La propiedad se revelará con base en el costo histórico y la vida útil será la establecida por el perito valuador.
- Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- Los métodos de depreciación utilizados.
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- El importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor), tanto al principio como al final de cada periodo.
- Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, mostrando:
 - Las adiciones.
 - Las adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios.

- Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del periodo.
- Las pérdidas por deterioro de valor que se hayan revertido, y hayan sido reconocidas en el resultado del periodo.
- La depreciación.
- Otros cambios.

Valuación

a) Medición inicial de un Activo.

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.

Procedimientos

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio.
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.
- Se da igual tratamiento a los activos adquiridos por el sistema de arrendamiento financiero.
- En el caso de las permutas de elementos de propiedades, planta y equipo, se medirán por su costo, depreciación o deterioro.
- Los terrenos y edificios son independientes y se tratarán contablemente por separado, incluso si han sido adquiridos en forma conjunta.

4.2.5 Intangibles

Los activos intangibles se reconocerán como tales si es posible identificarlos, es decir, que pueda ser separable o susceptible de ser separado, dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien sea individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado; si es de carácter no monetario y sin apariencia física.

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en otro activo intangible.

4.2.6 Inventarios

Existencia de mercancías (suministros)

- Se consideran diferentes tipos de mercancías, así:
 - Material médico quirúrgico.
 - Dispositivos médicos.
 - Medicamentos.
 - Elementos de aseo, cafetería y papelería.

Revelación

La información a revelar debe incluir:

- Las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de medición de los costos que se haya utilizado.
- El importe total en libros de los inventarios, y los importes parciales según la clasificación que resulte apropiada para la entidad.
- El importe de los inventarios reconocido como costo durante el periodo.
- El importe de las reversiones de un valor reconocido como una reducción en la cuantía del costo por inventarios en el periodo.
- Los descuentos financieros serán disminuidos del costo del inventario de la mercancía respectiva en el momento en que se hagan realmente efectivos.
- Las bonificaciones recibidas en especie.
- Se revelará en las notas a los estados financieros el importe correspondiente al valor de los inventarios de mercancía propia en forma anual, la mercancía en consignación por no ser parte del inventario de la Compañía no hará parte de los estados financieros y su control se está haciendo a través de cuentas de orden de carácter informativo.

4.2.7 Pagos anticipados

El único activo diferido permitido por las normas NIIF corresponde a los Gastos Pagados por Anticipado y por ende la Clínica les dará dicho tratamiento, según el siguiente detalle:

- Seguros.
- Arrendamientos.
- Servicios en general pagados por anticipado.

Revelación

- Las primas de los seguros se revelarán al valor total pactado con la compañía de seguros para cada una de las pólizas tomadas por la entidad.
- Los arrendamientos se revelarán por el valor total del canon acordado con el arrendador.
- Los servicios en general pagados por anticipado se revelarán por el valor total pactado con el prestador del servicio.

4.3 POLÍTICAS CONTABLES PASIVOS

4.3.1 Obligaciones financieras

Clasificación

- Préstamos bancarios.
- Arrendamientos financieros (Leasing).
- Sobregiros.
- Tarjetas de crédito.

Revelación

Los pasivos financieros correspondientes a Transacciones de Financiación o Préstamos bancarios, se reflejarán al precio de la transacción incluyendo los costos de administración de la misma.

4.3.2 Cuentas por pagar

Clasificación

- Cuentas por pagar comerciales
- Costos y gastos por pagar
- Impuestos por pagar
- Retenciones y aportes de nómina
- Beneficios a empleados
- Otras cuentas por pagar

Revelación

- Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por pagar.
- Cuando se presente una cuenta por pagar correspondiente a un período anterior se reconocerá de forma inmediata al momento de su identificación.

- En el caso de las cuentas por pagar comerciales los descuentos por pronto pago se reflejarán como un menor valor del costo del inventario al momento en que se hagan efectivos. Lo anterior con base en las prácticas y el flujo regular de recursos del sector.
- Para los costos y gastos por pagar el valor se medirá por el importe de la factura correspondiente.
- Los diferentes impuestos por pagar se medirán bajo los parámetros de las normas fiscales vigentes al momento de su ejecución.
- Los beneficios a empleados deben reflejar todos los tipos de obligaciones que la entidad tenga por este concepto como son los sueldos, horas extras, recargos festivos y nocturnos, prestaciones legales, bonificaciones, aguinaldos, entre otros.

4.3.3 Pasivos estimados y provisiones

Clasificación

- Para obligaciones fiscales.
- Para litigios y/o demandas

4.4 POLÍTICAS CONTABLES PATRIMONIO

El patrimonio debe reflejar los siguientes rubros:

- Capital social
- Superávit de capital
- Reservas
- Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes
- Resultados de ejercicio anteriores
- Resultados del periodo

Revelación

- Se reconocerá como capital social las acciones que constituyen el capital suscrito y pagado por medio de las aportaciones provenientes de accionistas de la sociedad y que deberá cumplir las siguientes características:
 - Número de acciones autorizadas.
 - Número de acciones emitidas y pagadas totalmente.
 - Número de acciones emitidas aun no pagadas en su totalidad.
 - Valor nominal de las acciones.
- La cantidad que se destinará anualmente para constituir la reserva legal de la sociedad debe corresponder al 10% de las utilidades netas y el límite máximo legal de dicha reserva será el 50% del capital suscrito y pagado. Lo anterior con base en lo establecido en el artículo 452 del Código de Comercio.

- Las utilidades o pérdidas tanto acumuladas como las del ejercicio respectivo, resultan del beneficio o pérdida obtenidos al final del mismo.
- En caso de beneficio del ejercicio éste se podrá distribuir a los accionistas de la sociedad bajo la vía del dividendo decretado por la Asamblea General de Accionistas.

4.5 IMPUESTOS DIFERIDOS

Teniendo en cuenta el efecto impositivo de las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido. En dicho sentido los activos por impuesto diferido corresponden a los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias deducibles y/o las pérdidas fiscales que dan derecho a compensaciones futuras.

Por otra parte la entidad reconoce los pasivos por impuesto diferido como los valores del impuesto sobre las ganancias a pagar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias imponibles.

4.6 ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL

ESPECIALIDADES MÉDICAS METROPOLITANAS S.A. presentará en el estado de resultados y otro resultado integral, los ingresos por actividades ordinarias, los costos y gastos, impuestos, reservas aplicables y el resultado integral total.

La empresa incluirá en el estado del resultado integral partidas que presenten los siguientes importes del periodo:

- a) Los ingresos de actividades ordinarias.
- b) Los costos de prestación del servicio
- c) Otros ingresos
- d) Gastos de administración
- e) Gastos de ventas
- f) Gastos financieros
- g) Otros egresos
- h) Impuesto a las ganancias
- i) El resultado del periodo.

- j) Cada partida de otro resultado integral clasificada por naturaleza, excluyendo la participación en el otro resultado integral de asociadas y entidades controladas de forma conjunta.
- k) El resultado integral total.
- l) Total resultado integral del periodo

Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable y será necesario identificar la pertinencia para cada caso.

Si la empresa llegase a no tener partidas de otro resultado integral en ninguno de los periodos para los que se presentan estados financieros, puede presentar solo un estado de resultados en el que la última línea se denomine "resultado total integral".

4.7 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto se presentará en forma horizontal. Se presentará el resultado del periodo informado, el total de ganancias y pérdidas, donde se reflejen los incrementos o disminuciones de los activos o patrimonio durante el período.

Este estado financiero muestra los aumentos y disminuciones individuales que fueron registrados durante el período que se reporta, en cada una de las cuentas del Patrimonio de los accionistas.

En el estado de cambios en el patrimonio la empresa presentará la siguiente información:

- a) Para cada componente del patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la re-expresión retroactiva serán reconocidos según la Sección 10, Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- b) Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del período, revelando por separado los cambios procedentes del resultado del período y los importes de las inversiones realizadas por los propietarios y, de los dividendos y otras distribuciones hechas a éstos, mostrando por separado las emisiones de acciones, los dividendos y otras distribuciones a los propietarios, y los cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no den lugar a una pérdida de control.

4.8 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El objetivo del estado de flujo de efectivo, es proveer al usuario bases para evaluar la capacidad de la entidad para generar efectivo y sus equivalentes.

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

ESPECIALIDADES MÉDICAS METROPOLITANAS S.A. empleará el método indirecto para la presentación del estado de flujos de efectivo, el donde el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) Los cambios durante el período en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación.
- b) Las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados), gastos no recibidos (pagados) todavía en efectivo y, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas.
- c) Cualesquiera otras partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Actividades de operación. Abarca todas las transacciones y eventos que suponen la prestación de servicios.

Actividades de inversión. Incluye el otorgamiento y cobro de préstamos, la adquisición y disposición de títulos de deuda o instrumentos de capital, compra y venta de propiedades, planta y equipo, y otros activos productivos.

Actividades de financiamiento. Incluye la obtención y pago de financiamiento a través de deuda (préstamos, bonos, etcétera) o acciones. Contempla también el pago de dividendos y otros movimientos que tienen lugar en el patrimonio de los accionistas.

4.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los estados financieros comprenden un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En las notas se mostrará información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. La información presentada deberá proporcionar descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados de información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte integral de éstos, y se adicionarán como parte complementaria.

ESPECIALIDADES MÉDICAS METROPOLITANAS S.A. presentará las notas de una forma anual sistemática, haciendo referencia a cada partida de los estados financieros con las que estén relacionadas.

Las notas se presentarán normalmente en el siguiente orden:

- a) Una declaración de que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con las NIIF para las PYMES.
- b) Un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.
- c) Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presenten en cada estado y cada partida.
- d) Cualquier otra información que sea considerable para revelar.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen los depósitos en cuentas bancarias, fiducias y carteras colectivas y son valores de inmediata realización y se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia. Los valores expresados están debidamente conciliados con los extractos bancarios, con corte a diciembre 31 de 2018 y 2017, todos los rendimientos financieros y los gastos bancarios del período quedaron incluidos en el mismo.

DESCRIPCION	2018	2017
Caja	2,100,000	2,100,000
Corpbanca cta cte.	172,930	172,930
Davivienda Cta. Cte	59,583,528	46,684,224
Banco de Bogotá- Cta Cte.	17,027,555	22,807,108
Banco de Bogotá- Cta Ahorros	1,269,674	5,019,177
Bancolombia Cta Cte.	467,102,553	275,045,915
Bancolombia ahorros	5,728,821	9,834,660
Cartera colectiva credifondo ITAU	176,453,415.29	31,826,366
fiducuenta Bancolombia 59800200091	1,351,436,559.64	6,217,444
fiducuenta Bancolombia 2008346	603,215,368.30	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,684,090,405	399,707,824

NOTA 2

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Deudores comerciales son instrumentos financieros que se originan en la relación comercial producto del desarrollo del objeto social, se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación, El valor de estos se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de "facturación y cartera" y contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, EMMSA S.A. reconoce las cuentas por cobrar comerciales al costo menos perdidas por deterioro aplicadas en caso de existir evidencia objetiva de alto riesgo de impago por parte del deudor, por política las cuentas por cobrar a corto plazo no se descuentan.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a anticipos realizados a los proveedores y acreedores, préstamos a empleados (valores de cuantía mínima) y incapacidades laborales pendientes de pago por las EPS.

SALDOS A FAVOR POR CONCEPTO DE IMPUESTOS

Corresponde al valor por concepto de anticipos de impuestos efectuados por los deudores comerciales y autorretenciones realizadas por EMMSA S.A., una vez liquidados los impuestos quedan estos saldos a favor de EMMSA S.A., dichos valores se solicitan oportunamente a la Administración de Impuestos DIAN y Al Municipio de Bello.

A diciembre 31 de 2018 y 2017 los deudores comerciales y otras cuentas por pagar están conformados así:

DESCRIPCION	2018	2017
Deudores comerciales	13,327,753,226	15,993,859,371
Anticipos y Avances	2,579,550	11,703,989
Trabajadores	11,471,367	3,451,053
Otros Deudores	87,864,447	81,789,113
TOTAL	13,429,668,590	16,090,803,526

DESCRIPCION	2018	2017
Saldo a favor Impuesto de Renta y complem.	1,713,960,411	2,060,411,788
Saldo a favor Impuesto de Renta CREE	0	140,589,000
Saldo a favor impuesto IVA	41,847,000	41,847,000
TOTAL	1,755,807,411	2,242,847,788

DESCRIPCION	2018	2017
Saldo a favor Impuesto Industria y Comercio	8,151,124	8,496,622
TOTAL	8,151,124	8,496,622

NOTA 3

INVENTARIOS

En esta cuenta se registra el valor de las existencias en elementos de uso médico y quirúrgico, utilizados para dar cabal cumplimiento al desarrollo del objeto social de la empresa.

A diciembre 31 de 2018 y 2017 los saldos de esta cuenta fueron:

DESCRIPCION	2018	2017
Medicamentos	182,098,495	192,052,708
Material Médico Quirúrgico	394,010,785	403,526,133
Materiales de imagenología	24,199,962	18,558,119
Elementos de papelería y útiles de oficina	32,793,039	27,560,193
Elementos de aseo y cafetería	6,998,644	8,486,125
TOTAL	640,100,925	650,183,278

NOTA 4

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

EMMSA S.A. registra como gastos pagados por anticipado, básicamente las cuantías correspondientes a los seguros. También pueden manejarse como gastos pagados por anticipado los arrendamientos, publicidad, entre otros, que se amorticen durante un periodo no mayor a un año; siempre y cuando constituyan hechos ciertos.

A diciembre 31 de 2018 y 2017, se tienen los siguientes valores como gastos pagados por anticipado y corresponde al rubro de seguros.

DESCRIPCION	2018	2017
Seguros Pagados por anticipado	250,662,758	230,964,682
TOTAL	250,662,758	230,964,682

NOTA 5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos son registrados de acuerdo a su política contable, el inmueble por su costo de adquisición y los demás activos (maquinaria y equipo, equipo médico, equipo de oficina y de computo) por su valor razonable (excepción aplicada en el balance de apertura "ESFA), las reparaciones y mantenimientos se cargan al resultado del ejercicio, las mejoras y adiciones se contabilizan como mayor valor del activo y se deprecian de acuerdo a la política contable definida por la Compañía para cada grupo.

Actualmente el inmueble de la Compañía sirve como garantía para respaldar Obligación financiera con El Banco Davivienda (ver nota No.7 Obligaciones financieras)

A diciembre 31 de 2018 y 2017, el saldo total de la Propiedad, Planta y Equipo se discrimina de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2018	2017
Terreno	1,934,740,960	1,934,740,960
Construcciones y Edificios	19,746,855,729	19,718,926,357
Maquinaria y Equipo	540,912,090	145,012,201
Equipo de oficina	98,690,972	98,690,972
Equipo de computo y comunicaciones	355,654,535	221,129,945
Equipos Médicos	7,827,644,869	7,795,744,469
Depreciación Acumulada	-7,613,207,096	-5,620,062,162
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22,891,292,059	24,294,182,742

NOTA 6

INTANGIBLES

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a Licencias y programas informáticos, los cuales se amortizan por un periodo inferior a un año.

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

DESCRIPCION	2018	2017
Licencias	391,046,448	285,071,161
Amortización	-172,034,322	-157,727,504
TOTAL	219,012,126	127,343,657

NOTA 7

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Incluye el valor de las obligaciones contraídas mediante la obtención de recursos, provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras del país.

La obligación más representativa de la Compañía con corte a diciembre 31 de 2018 es con el Banco Davivienda por valor de \$11.971.970.908, dicha obligación se encuentra respaldada con el inmueble como garantía para cubrir la obligación.

A diciembre 31 de 2018 y 2017, la sociedad presenta los siguientes saldos por este concepto:

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		
DESCRIPCION	2018	2017
Tarjeta de crédito Banco de Bogotá	39,211,424	777,928.00
Banco de Bogotá	12,243,458	35,969,540.78
Leasing Banco de Bogotá	5,195,124	4,623,600.00
Leasing Bancolombia	110,096,942	247,619,001.00
Bancolombia	381,134,220	381,830,816.00
Banco Davivienda	329,740,998	486,760,518.00
TOTAL	877,622,166	1,157,581,404

OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		
DESCRIPCION	2018	2017
Banco Davivienda	11,642,229,910	13,594,505,968
Bancolombia	787,500,006	1,050,000,000
Leasing Bancolombia	144,555,593	146,175,594
Leasing Banco de Bogotá	10,362,741	15,871,293
TOTAL	12,584,648,250	14,806,552,855
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	13,462,270,416	15,964,134,259

A continuación detallamos las Obligaciones financieras:

DETALLE DE OBLIGACIONES FINANCIERAS 2018 - 2017						
ENTIDAD	CONTRATO	VALOR INICIAL	VENCIMIENTO	TASA	SALDO 2018	SALDO 2017
BANCO DAVIVIENDA S.A.	114652	16,000,000,000	29/01/2025	DIF+3.5	11,971,970,908	14,081,266,486
BANCOLOMBIA S.A.	61876	1,400,000,000	12/02/2022	DIF+6.5	1,137,500,006	1,400,000,000
BANCOLOMBIA S.A.	61537	159,548,618	8/02/2018	DIF+3.9	0	26,591,438
BANCOLOMBIA S.A.	61538	31,436,258	8/02/2018	DIF+4.08	0	5,239,378
BANCOLOMBIA S.A.	64786	186,805,270	9/02/2019	7.23%EA	31,134,220	0
BANCO DE BOGOTA- ROT	2888	50,948,930	30/06/2018	DIF+4.5	0	23,148,721
BANCO DE BOGOTA- LEASING	4051456	26,448,000	7/07/2021	12.66%	15,557,865	20,494,893
BANCO DE BOGOTA	6643152	76,924,940	8/02/2018	10.06%	0	12,820,820
BANCO DE BOGOTA	9893581	73,460,729	14/02/2019	7.6% EA	12,243,458	0
BANCO DE BOGOTA TC	6175817	-	-	31.06%	39,211,424	777,928
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	184035	196,072,206	12/12/2018	DIF+5.55	8,250,705	79,640,494
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	175944	91,728,281	10/05/2020	DIF+4.2	32,853,656	51,856,389
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	188230	46,716,092	5/04/2021	DIF+7.3	26,566,722	35,301,513
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	179936	52,157,544	19/09/2020	DIF+4.3	22,507,976	33,044,330
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	180596	26,552,543	6/08/2020	DIF+0.92	11,114,799	16,506,893
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	180498	13,920,000	20/08/2020	DIF+4.35	5,754,759	8,580,808
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	159473	365,546,703	11/01/2019	DIF+1.00067	7,028,405	90,631,343
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	159476	174,000,000	11/03/2019	DIF+6.0098	11,406,929	53,326,912
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	170662	52,374,000	11/11/2019	DIF+ 4.13	11,716,332	23,220,391
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	172692	22,755,622	6/02/2018	DIF -4.74092	0	1,685,522
BANCOLOMBIA S.A.-LEASING	215735	120,318,109	16/10/2023	5.94% EA	117,452,252	0
TOTAL SALDO					13,462,270,416	15,964,134,259

NOTA 8

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

En esta cuenta se presentan las obligaciones a cargo de la compañía, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios.

A diciembre 31 de 2018 y 2017 la cuenta de proveedores se discrimina así:

DESCRIPCION	2018	2017
MEDTRONIC LATIN AMERICA INC	1,284,657,696	1,631,314,094
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LTD	871,394,881	403,471,061
INTERVENTIONAL MED. PRODUCT SA	660,554,000	403,732,821
TM MEDICAS SA	238,277,825	187,260,125
RONELLY S.A.	151,200,172	209,731,420
BAYER S.A.	140,893,451	233,672,723
COMEDICA S.A.	110,869,816	149,772,977
DISTRIMEDICAL S.A.S.	59,564,575	144,721,209
CICLOTRON COLOMBIA S.A.S.	57,822,761	95,119,610
REDIHOS S.A.S	54,417,839	104,235,667
ARROW MEDICAL S.A.S.	47,757,600	102,758,694
SUMINISTROS RADIOGRAFICOS S.A.	43,730,730	55,527,468
TWINS & MARTIN COLOMBIA S.A.S	37,525,000	101,887,500
FABIO RAMIREZ M S.A.S.	37,061,824	72,145,567
G. BARCO S.A.	35,792,783	40,414,519
ST JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	32,951,625	18,060,075
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S.A.S	32,364,391	22,491,612
GASES INDUSTRIALES DE COL. S.A	31,910,647	14,829,212
OTROS PROVEEDORES	288,843,371	648,527,788
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	4,217,590,987	4,639,674,142

NOTA 9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se presentan las obligaciones a cargo de la compañía, por concepto de Honorarios Médicos, servicios, seguros, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, entre otros.

A diciembre 31 de 2018 y 2017 tienen el siguiente detalle:

DESCRIPCION	2018	2017
CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	200,833,899	207,931,472
SIEMENS HEALTHCARE S.A.S	90,992,148	143,716,242
LA COCINA DE LUIS SAS	67,916,964	66,210,534
ALLIANZ SEGUROS SA	48,433,000	44,030,000
GE HEALTHCARE COLOMBIA S.A.S	41,609,582	27,160,180
LA INSTRUMENTADORA	32,364,874	0
G4S SECURE SOLUTIONS COLOMBIA	25,205,003	0
LAVAPLANET SAS	22,680,174	41,373,122
COMPUNET S.A	13,964,997	24,768,701
DRAEGER COLOMBIA S.A.	12,899,227	26,318,422
TOP MEDICAL SYSTEMS S.A.	9,541,596	40,157,727
SERVIREFRIARE S.A	3,584,840	21,341,865
INTERLAN S.A.S.	3,353,420	102,482,266
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	55,153,560	266,603,876
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	628,533,284	1,012,094,407

DESCRIPCION	2018	2017
Retencion en la Fuente - Cree	125,382,000	139,821,000
Retenciones y aportes de nómina	213,034,228	181,400,201
Acreeedores varios	4,242,968	2,723,833
TOTAL RETENCIONES Y ACREEADORES VARIOS	342,659,197	323,945,034

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,284,868,827	2,824,523,407
--------------------------------------	----------------------	----------------------

NOTA 10

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Registra el valor de las obligaciones de la institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes.

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprenden:

DESCRIPCION	2018	2017
Nómina por pagar	7,848,210	8,410,378
Cesantías Consolidadas Ley 50	416,950,452	387,274,522
Intereses Sobre las Cesantías	48,780,007	44,683,857
Vacaciones y Otros	196,562,238	203,141,960
TOTAL	670,140,907	643,510,717

NOTA 11

OTROS PASIVOS

Este registro está conformado por contingencias y los anticipos y avances recibidos de empresas y particulares, se destaca la provisión de La UGPP correspondiente a una liquidación por revisión de parafiscales de años anteriores que se encuentra pendiente y está siendo atendida por nuestro Abogado Laboral.

A diciembre 31 de 2018 y 2017 se detallan así:

DESCRIPCION	2018	2017
Provisión contingencias UGPP	46,340,420	46,340,420
Anticipos y avances recibidos	5,393,370	1,446,185
TOTAL	51,733,790	47,786,605

NOTA 12

PATRIMONIO

Este rubro agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor resultante de comparar el activo total menos el pasivo externo.

Comprende los Aportes de los Accionistas, el Superávit de Capital, Reservas, el Resultado del Ejercicio, los Resultados de Ejercicios Anteriores y ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes.

El capital autorizado de la compañía equivale a la suma de \$ 600.000.000, el cual se encuentra suscrito y pagado en su totalidad. Dividido en 600.000 acciones, por un valor nominal de \$1.000, las cuales se encuentran todas en circulación.

El detalle del Patrimonio de la Compañía a diciembre 31 de 2018 y 2017 es:

DESCRIPCION	2018	2017
Capital social suscrito y pagado	600,000,000	600,000,000
Prima en colocación de acciones	17,524,346,270	17,524,346,270
Reservas	3,661,073,441	1,380,348,102
Resultados del periodo	1,056,285,509	1,857,011,118
Resultados de ejercicios anteriores	0	423,714,221
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes	-592,203,595	-592,203,595
TOTAL	22,249,501,626	21,193,216,117

VALOR INTRÍNSECO CONTABLE DE LA ACCIÓN.

El valor intrínseco de la acción, calculado en los años 2018 y 2017, con base en 600.000 acciones ordinarias en circulación es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
TOTAL PATRIMONIO	22.249.501.626	21.193.216.117
VALOR INTRÍNSECO CONTABLE	37.082	35.322

NOTA 13

INGRESOS ORDINARIOS NETOS Y COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

El detalle de los Ingresos ordinarios netos a diciembre 31 de 2018 y 2017 es el siguiente:

DESCRIPCION	2018	2017
Ingresos Ordinarios netos	36,070,596,598	38,387,589,178
TOTAL	36,070,596,598	38,387,589,178

El detalle de costos por prestación de servicios a diciembre 31 de 2018 y 2017 es:

DESCRIPCION	2018	2017
Insumos y medicamentos	9,072,341,835	9,202,102,263
Servicios personales	13,940,924,741	14,514,536,547
Costos indirectos	6,717,125,720	6,633,294,397
TOTAL	29,730,392,296	30,349,933,207

NOTA 14

OTROS INGRESOS, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS, GASTOS FINANCIEROS Y OTROS EGERSOS:

El detalle de los **otros ingresos** de la compañía a Diciembre 31 de 2018 y 2017, es el siguiente:

DESCRIPCION	2018	2017
Financieros	34,906,248	24,762,366
Aprovechamientos	16,780,889	8,094,365
Indemnización Compañías de Seguros	11,318,215	0
Otros no Ordinarios	37,694,051	33,706,928
TOTAL	100,699,402	66,563,659

Los gastos acumulados de **administración y ventas** a diciembre 31 de 2018 y 2017 comprendían los siguientes conceptos:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
DESCRIPCION	2018	2017
Personal	1,964,405,434	1,982,128,400
Honorarios	96,820,442	176,100,456
Imptos, tasas y grav, Estampillas	54,409,924	39,158,242
Arrendamientos	8,588,380	16,636,927
Contribuciones y afiliaciones	15,405,278	5,443,840
Seguros	8,169,437	14,023,125
Servicios	89,656,687	68,065,251
Gastos legales	21,591,146	14,437,074
Mttos y reparaciones	49,197,155	123,088,197
Gastos de viaje	19,642,629	13,952,459
Depreciaciones	40,162,787	65,490,758
Amortizaciones	28,329,282	47,234,448
Diversos	127,867,755	124,249,010
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,524,246,337	2,690,008,187

GASTOS DE VENTAS		
DESCRIPCION	2018	2017
Personal	221,787,822	219,723,918
Servicios	38,128,400	9,261,770
Diversos	0	260,000
Deterioro cartera	777,655,803	472,783,958
TOTAL GASTOS DE VENTAS	1,037,572,025	702,029,646

El detalle de los **gastos financieros y otros egresos** a diciembre 31 de 2018 y 2017, es el siguiente:

GASTOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2018	2017
Intereses corrientes	1,233,079,750	1,701,079,714
Gravamen financiero 4 x 1000	76,024,066	93,513,943
Otros gastos financieros	32,607,857	30,342,649
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,341,711,673	1,824,936,306

OTROS EGRESOS

DESCRIPCION	2018	2017
Gastos extraordinarios	18,493,186	4,657,750
Impuesto a la Riqueza	-	62,113,000
TOTAL OTROS EGRESOS	18,493,186	66,770,750

NOTA 15

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Este impuesto se compone por el impuesto corriente que corresponde para nuestro caso al impuesto de renta y complementario y al impuesto diferido.

Impuesto de renta:

En el año 2018, el impuesto se calculó con base en la renta líquida, se causó un valor equivalente a \$251.601.000; éste impuesto se reclasificó en la cuenta "anticipo de renta", convirtiéndose finalmente en un saldo a favor de la institución, debido a que los certificados de retención en la fuente reflejan un mayor valor al del impuesto calculado. Dicho saldo a favor se solicitara a la DIAN en el año 2019 una vez sea presentada la declaración del Impuesto de Renta por el Año Gravable 2018.

El cálculo de este impuesto se realizó de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes en materia de impuesto sobre la renta; cabe anotar, que la renta líquida antes de amortizar pérdidas, arrojó un valor de \$1.639.855.000, pero al compensar las pérdidas de vigencias anteriores por valor de \$877.429.000, la renta líquida igualó el valor de la renta presuntiva, equivalentes a \$762.426.000.

CÁLCULO IMPUESTO DE RENTA AÑO 2018 - 2017		
	AÑO 2018	AÑO 2017
Utilidad o perdida antes de Impuestos	1,601,000,914	2,465,218,285
Mas gastos no deducibles		
Gravamen al movimiento financiero	38,012,033	46,756,971
Interes por mora	46,174	570,304
Impuesto al la riqueza	0	62,873,635
Costos y gastos de ejercicios anteriores	4,909,415	0
Costos y gastos no deducibles	7,204,223	407,525
Diversos y otros	0	2,953,579
Total gastos no deducibles	50,171,845	113,562,014
Subtotal renta o perdida liquida	1,651,172,760	2,578,780,299
Menos ingresos no gravados		
Indemnizaciones por daño (INCR)	11,318,215	0
Total ingresos no gravados	11,318,215	0
Renta o perdida liquida entes de amortizar perdidas	1,639,854,545	2,578,780,299
Menos amortización de perdidas y exceso renta presuntiva		
Amortización perdida año 2009	851,892,086	1,894,494,109
Amortización perdida año 2010	25,536,634	0
Total renta o perdida liquida	762,425,825	684,286,190
Renta Presuntiva	762,425,825	684,286,190
Impuesto de Renta	251,600,522	232,657,305

Impuesto de renta diferido:

El cálculo del impuesto diferido activo y pasivo por los años 2018 y 2017 fue determinado por las siguientes diferencias temporarias:

CALCULO IMPUESTO DIFERIDO AÑOS 2017 - 2018

CALCULO AÑO 2018					Impuesto diferido	
Detalle Cuenta	Base NIIF Pymes	Base Fiscal	Diferencia Temporal	tarifa	Activo	Pasivo
Deterioro Cartera	-4.079.889.214	0	4.079.889.214	33%	1.346.363.441	
Provisión Fiscal Cartera	0	-720.176.548	-720.176.548	33%	237.658.261	
Terreno	1.934.740.960	0	-1.934.740.960	10%	193.474.096	
Construcciones y edific.	19.746.855.729	3.940.328.931	-15.806.526.798	10%	1.580.652.680	
Maquinaria y equipo	540.912.090	790.374.694	249.462.604	10%	24.946.260	
Equipo de oficina	98.690.972	709.485.230	610.794.258	10%	61.079.426	
Equipo de computo	355.654.535	413.289.058	57.634.523	10%	5.763.452	
Equipo Médico	7.827.644.869	11.493.168.722	3.665.523.853	10%	366.552.385	
Depreciaciones	-7.613.207.096	-11.265.569.175	-3.652.362.079	33%		1.205.279.486
Intangible const. Y edific.	0	15.806.526.798	15.806.526.798	10%	1.580.652.680	
Intangible Terreno	0	1.934.740.960	1.934.740.960	10%	193.474.096	
Intangible Leasing	0	453.594.666	453.594.666	10%	45.359.467	
Amortizaciones	-172.034.322	-3.453.325.226	-3.281.290.904	33%		1.082.825.998
Cargos diferidos	0	493.579.881	493.579.881	33%	162.881.361	
Amortización cargos dif.	0	-209.778.285	-209.778.285	33%		69.226.834
CXP Arrend. Financiero	-270.210.400	-122.606.482	147.603.918	33%	48.709.293	
Pasivos estimados	-10.427.610	-10.427.610	0	33%		
Provisión UGPP	-46.340.420	0	46.340.420	33%	15.292.339	
Saldo Perdida Fiscal	0	4.773.831.245	4.773.831.245	33%	1.575.364.311	
TOTAL 2018					3.414.653.473	- 2.357.332.318

RESUMEN		
AÑO	IMPUESTO DIFERIDO NETO	VARIACIONES
2016	1.999.121.751	75.064.237
2017	1.268.315.128	730.806.623
2018	1.057.321.155	210.993.973

Variación 2015 - 2016 - Resultados 2016

Variación 2016 - 2017 - Resultados 2017

Variación 2017 - 2018 - Resultados 2018

NOTA 16

OTRO RESULTADO INTEGRAL "ORI"

No se presentaron partidas que afecten el ORI, por concepto de:

- a. Medición en planes de beneficio por retiro
- b. Conversión a moneda de presentación
- c. Conversión de negocios en el extranjero
- d. ORI proveniente de inversiones medidas por el método de participación
- e. Medición de ciertos Instrumentos Financieros
- d. Cambios en el superávit de revaluación

NOTA 17

INDICADORES FINANCIEROS

Dando cumplimiento a lo establecido en el Artículo 291 del Código de Comercio y complementariamente a la Circular 002 de 1998 de la Superintendencia de Valores, sobre la construcción y presentación de los indicadores financieros, y tomando como base la información financiera del año 2018 y 2017, se presentan de manera comparativa con el año anterior los siguientes Índices Financieros:

INDICES DE LIQUIDEZ:	2018	2017
Activo corriente / Pasivo corriente	2,32	2,11
Prueba acida de inventarios:		
(Activo corriente - Inventarios) / Pasivo corriente	2,24	2,04
Capital de trabajo		
Activo corriente - Pasivo corriente	\$ 10.666.524.537	\$ 10.309.927.444
INDICES DE ENDEUDAMIENTO	2018	2017
Endeudamiento Total:		
Pasivo total / Activo total	50,9%	55,4%
INDICES DE APALANCAMIENTO	2018	2017
Pasivo Total / Patrimonio	103,6%	124,2%
Pasivo corriente / Patrimonio	36,4%	43,9%
INDICES DE RENTABILIDAD	2018	2017
Margen de utilidad bruto:		
Utilidad bruta / Ventas netas	17,6%	20,9%
Margen de utilidad neto:		
Utilidad neta / Ventas netas	2,9%	4,8%

NOTA 18

CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden registran hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que afecten la estructura financiera de la empresa. Además, se incluyen cuentas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, y conciliatorias entre cifras contables y fiscales.

Bajo estas cuentas se registran también los compromisos o contratos pendientes, de los cuales se pueden derivar derechos o responsabilidades contingentes, tales como: Bienes y Valores Entregados en Custodia, Bienes Recibidos en Leasing, Fiducia y las diferencias de valor existentes entre las cifras contables y las utilizadas en las declaraciones tributarias.

Si bien las Normas internaciones no contemplan las cuentas de orden, la Compañía las continuará manejando para efectos informativos y como apoyo a algunas revelaciones.

El siguiente es el detalle de las cuentas de orden al 31 de diciembre de 2018 y de 2017:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Derechos contingentes	2018	2017
Bienes inmuebles entregados en garantía	17,500,000,000	17,500,000,000
Total Derechos contingentes	17,500,000,000	17,500,000,000

Deudoras fiscales	2018	2017
Perdidas fiscales años anteriores	15,299,601,039	15,299,601,039
Amortización de pérdidas	-10,525,769,795	-9,648,341,075
Deducción por inversión en activos fijos reales productivos	7,665,934,000	7,665,934,000
Total deudoras fiscales	12,439,765,244	13,317,193,964

Deudoras de control	2018	2017
Bienes recibidos en arrendamiento	147,603,918	195,852,053
Activos Castigados - Deudores	0	4,118,815
Total Deudoras de control	147,603,918	199,970,868

TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	30,087,369,162	31,017,164,832
--	-----------------------	-----------------------

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Acreedoras responsabilidades contingentes	2018	2017
Mercancía en consignación	1,277,072,204	1,321,812,792
Comodatos	271,772,000	286,341,001
Total responsabilidades contingentes	1,548,844,204	1,608,153,793

Acreedoras Fiscales	2018	2017
Diferencias patrimoniales año actual	28,876,742,468	28,876,742,553
Diferencias de utilidades contable y fiscal	838,574,914	1,780,932,285
Total acreedoras fiscales	29,715,317,382	30,657,674,838

Acreedoras de control	2018	2017
Facturas devueltas por glosas	477,255,122	468,863,776
Total acreedoras de control	477,255,122	468,863,776

TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	31,741,416,708	32,734,692,407
--	-----------------------	-----------------------

NOTA 19

CONTINGENCIAS

A la fecha de éstos estados financieros persiste un requerimiento de la UGPP por algunas diferencias, todavía en conciliación de aportes a la seguridad social de periodos anteriores, para lo cual se constituyó la respectiva provisión, dicho requerimiento está siendo atendido por nuestro Abogado laboral.

En lo que tiene que ver con la responsabilidad civil médica institucional hay una reclamación que a juicio de nuestra abogada no amerita riesgo alguno para la institución.

EMMSA S.A. actualmente no tiene ningún proceso de responsabilidad civil extracontractual pendiente.

A la fecha no existen requerimientos por parte de la entidad administradora de impuestos nacionales - DIAN, durante el año 2018 se cumplieron con las obligaciones fiscales de manera oportuna y no se realizó ninguna inspección tributaria por parte de dicha Administración.



LILIANA MARÍA VILLEGAS ROMERO
Representante Legal



CARLOS ALBERTO LÓPEZ SEPÚLVEDA
Contador TP 123078-T



EDWIN ADONIS ESPINAL URIBE
Revisor Fiscal
TP 129576-T