

**CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S**

NIT 800.197.217-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2017 / 2016

VIGILADO Supersalud

ACTIVO

(En miles de Pesos)

CONCEPTO	NOTA	2017	2016	VARIACIÓN	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		2,112,118	68,022	2,044,096	3,005.05
Caja	5	5,195	1,881	3,313	
Bancos	5	2,103,548	63,833	2,039,715	
Cuentas de Ahorro	5	3,375	2,308	1,067	
DEUDORES		8,761,601	7,882,890	878,711	11.15
Clientes nacionales facturación generada pendiente por radicar	6	1,099,969	1,092,252	7,717	
Clientes nacionales facturación radicada	6	5,911,360	4,320,840	1,590,520	
Clientes nacionales facturación radicada y glosada	6	1,534,924	287,768	1,247,156	
Clientes nacionales facturación radicada conciliada	6	252,554	252,554	0	
Giros para abono a cartera pendientes por aplicar (cr)	6	-622,973	0	-622,973	
Anticipos, avances y depósitos	6	11,700	27,164	-15,464	
Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor	6	837,427	317,773	519,654	
Deudas de difícil cobro	6	2,212,420	2,212,420	0	
Provisiones	6	-2,475,781	-627,883	-1,847,898	
INVENTARIOS		119,625	99,746	19,879	19.93
Medicamentos	7	98,145	99,746	-1,601	
Materiales medico quirúrgicos	7	21,221	0	21,221	
Materiales para imagenología	7	258	0	258	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10,993,344	8,050,658	2,942,686	36.55

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		4,100,494	4,200,995	-100,501	-2.39
Construcciones y edificaciones	8	3,965,550	3,965,550	0	
Maquinaria y equipo	8	276,408	224,202	52,205	
Equipo de oficina	8	425,024	420,529	4,495	
Equipo de computación y comunicación	8	217,300	197,886	19,414	
Maquinaria y equipo médico científico	8	1,241,927	1,156,529	85,398	
Equipo de hotel, restaurantes y cafeterías	8	18,843	14,964	3,879	
Equipo de Transporte	8	62,265	62,265	0	
Depreciación Acumulada	8	-2,106,822	-1,840,930	-265,892	

(En miles de Pesos)

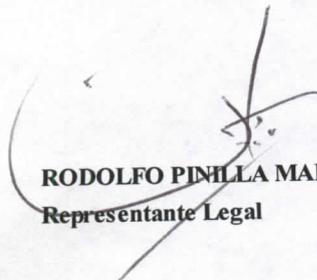
CONCEPTO	NOTA	2017	2016	VARIACIÓN	%
OTROS ACTIVOS		2,219,831	2,339,764	-119,933	-5.13
Compañías Vinculadas	6	1,847,252	0	1,847,252	
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	6	107,422	107,422	0	
Reclamaciones	6	61,275	241,283	-180,008	
Cuentas por cobrar a trabajadores	6	25,752	27,625	-1,872	
Documentos por cobrar	6	87,425	87,425	0	
Deudores varios	6	21,639	1,852,447	-1,830,808	
Gastos pagados por anticipado	9	27,179	23,563	3,616	
Cargos diferidos	9	41,888	0	41,888	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,320,326	6,540,760	-220,434	-3.37
TOTAL ACTIVO		17,313,669	14,591,417	2,722,252	18.66

PASIVO

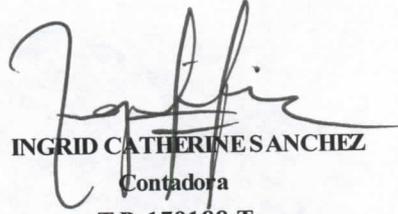
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	10	1,679	25,376	-23,697	
Proveedores Nacionales	12	256,011	349,287	-93,277	
Costos y Gastos por Pagar	13	3,705,054	3,349,249	355,805	
Obligaciones Laborales		320,883	246,970	73,912	
Pasivos Estimados y Provisiones		514,893	17,224	497,669	
Otros Pasivos		32,298	196,215	-163,917	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,830,818	4,184,321	646,496	15.45
PASIVO NO CORRIENTE					
Compañías de Financiamiento Comercial	10	1,519,062	1,527,913	-8,852	
Compañías Vinculadas	13	1,937,429	0	1,937,429	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3,456,491	1,527,913	1,928,577	126.22
TOTAL PASIVO		8,287,309	5,712,235	2,575,074	45.08

PATRIMONIO

CONCEPTO	NOTA	2017	2016	VARIACIÓN	%
Capital Autorizado		7,000,000	7,000,000	0	
Capital por Suscribir		336,000	336,000	0	
Capital Suscrito y Pagado		6,664,000	6,664,000	0	
Reservas obligatorias		31,041	16,323	14,718	
Pérdidas acumuladas		-266,691	0	-266,691	
De propiedad, planta y equipo		2,465,550	2,465,550	0	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		132,460	-266,691	399,151	
TOTAL PATRIMONIO		9,026,360	8,879,183	147,178	1.66
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		17,313,669	14,591,417	2,722,252	18.66


RODOLFO PINILLA MARQUEZ
 Representante Legal


OMAR ALVARADO DULCEY
 Revisor Fiscal
 T.P. 92702-T


INGRID CATHERINE SANCHEZ
 Contadora
 T.P. 179188-T



CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S

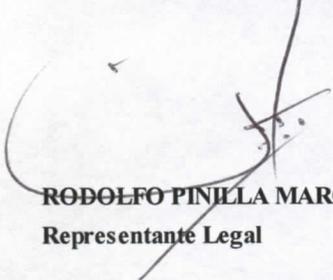
VIGILADO Supersalud

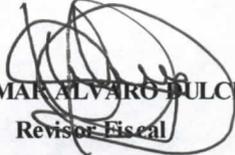
NIT 800.197.217-9

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 / 2016**

(En miles de Pesos)

CONCEPTO	NOTA	2017	2016	VARIACIÓN	%
(+) Ingresos Operacionales	14	12,219,946	7,791,199	4,428,748	56.84
(-) Costos de Ventas	15	7,945,615	5,758,866	2,186,749	37.97
UTILIDAD BRUTA		4,274,332	2,032,333	2,241,999	110.32
(-) Gastos de Operación	16	1,423,226	1,879,406	-456,180	-24.27
UTILIDAD OPERACIONAL		2,851,106	152,927	2,698,179	1,764.35
(-) Gastos No Operacionales	18	11,366,622	769,829	10,596,792	1,376.51
(+) Otros Ingresos	17	8,944,686	367,352	8,577,334	2,334.91
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		429,170	-249,551	678,721	271.98
(-) Provisión Impuestos de Renta y Cree		281,993	17,140	264,853	1,545.23
(-) Reserva Legal		14,718	0	14,718	0.00
UTILIDAD O PERDIDA		132,460	-266,691	399,150	149.67


RODOLFO PINILLA MARQUEZ
Representante Legal


OMAR ALVARO DULCEY
Revisor Fiscal
T.P. 92702-T


INGRID CATHERINE SANCHEZ
Contadora
T.P. 179188-T

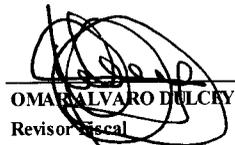


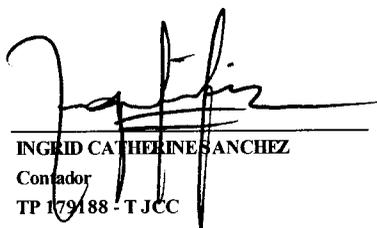
**CLINICA DE ESPECIALISTAS
MARIA AUXILIADORA SAS
NIT. 800.197.217-9**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)**

Evento	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2017							
	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Revaloriz del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados Ejerc ant	Valoriz Prop, P y E	Total
Saldo al inicio del periodo	6,664,000	0	16,323	0	-266,691	0	2,465,550	8,879,182
Reclasificación en enero de 2017 del resultado del ejercicio 2016 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	0	0	0	0	266,691	-266,691		0
Aumento de capital en marzo y reclasificación en cuentas	0	0	0	0	0	0		0
Apropiación reserva legal en resultado del año 2017	0	0	14,717	0		0		14,717
Ajustes por inflación al patrimonio durante el año 2017	0	0	0	0	0	0		0
Utilidad Neta obtenida en el ejercicio 2017					132,460	0		132,460
Saldo al Final del periodo	6,664,000	0	31,040	0	132,460	-266,691	2,465,550	9,026,359


RODOLFO PINILLA MARQUEZ
 Representante Legal


OMAR ALVARO DULCEY
 Revisor Fiscal
 TP 92702-T JCC
 (Ver opinión adjunta)


INGRID CATHERINE SANCHEZ
 Contador
 TP 179188 - T JCC



CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA SAS
NIT 800.197.217-9

VIGILADO Supersalud 

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2017
(En miles de Pesos)

UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE RESERVA DEL 10%)	147,177
Partidas que no Afectan el Capital de Trabajo	
Provisión deudores	1,847,898
Depreciación del Periodo	265,892
UTILIDAD AJUSTADA	2,260,968

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

FUENTES	5,520,878
Giros Abono A Cartera Pendientes De Aplicar	622,973
Anticipos, Avances Y Depósitos	15,464
Reclamaciones	180,008
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	1,872
Deudores Varios	1,830,808
Medicamentos	1,601
Compañías Vinculadas	1,764,488
Costos Y Gastos Por Pagar	118,104
Acreedores Oficiales	66,811
Acreedores Varios	174,141
Nomina Por Pagar	3,374
Cesantías Consolidadas	47,738
Intereses Sobre Cesantías	8,368
Prima De Servicios	5,997
Vacaciones Consolidadas	8,436
Para Costos Y Gastos	405,841
Para Obligaciones Fiscales	264,853
USOS	7,558,785
Bancos	2,039,715
Cuentas De Ahorro	1,067
Clientes Nacionales Facturados Generada Pte.	7,717
Clientes Nacionales Facturación Radicada	1,590,520
Cl Nal Facturación Radicada Y Glosada	1,247,156
Compañías Vinculadas	1,847,252
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos	519,654
Materiales Medico Quirúrgicos	21,221
Materiales Para Imagenología	258
Bancos Nacionales	23,697
Proveedores Nacionales	93,277
Retenciones Y Aportes De Nomina	3,251

Para Obligaciones Laborales
Anticipos Y Avances Recibidos
Embargos Judiciales

84GILADO Supersalud 
142,168
21,749

EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -2,037,907

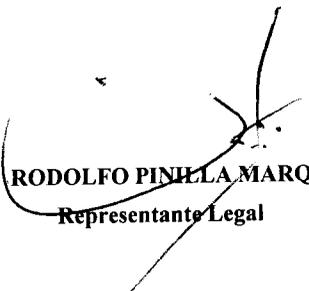
ACTIVIDADES DE INVERSION
FUENTES

<u>USOS</u>	<u>210,895</u>
Maquinaria Y Equipo	52,205
Equipo De Oficina	4,495
Equipo De Computación Y Comunicación	19,414
Maquinar Y Equipo Medic. Cient	85,398
Equipo De Hotel, Res. Y Cafet	3,879
Gastos Pagados Por Anticipado	3,616
Cargos Diferidos	41,888
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIADES DE INVERSION	<u>-210,895</u>

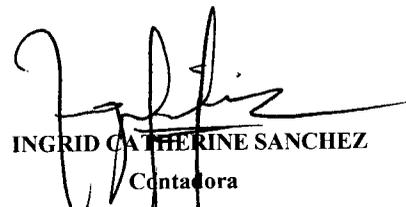
ACTIVIDADES DE FINANCIACION
FUENTES

<u>USOS</u>	<u>8,852</u>
Compañías De Financiamiento Comercial	8,852
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIADES DE FINANCIACION	<u>-8,852</u>

FLUJO NETO DE EFECTIVO DEL PERIODO	<u>3,313</u>
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>1,881</u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO	<u>5,195</u>


RODOLFO PINILLA MARQUEZ
Representante Legal


OMAR ALVARADO DULCEY
Revisor Fiscal
T.P. 92702-T


INGRID CATHERINE SANCHEZ
Contadora
T.P. 179188-T

CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S
NIT 800.197.217-9

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

INFORMACION DE CARÁCTER GENERAL

1. ENTIDAD REPORTANTE

La empresa **CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S** con **NIT 800.197.217-9**, es una Institución Prestadora de Servicios de Salud de carácter privado con ánimo de lucro, tiene su domicilio principal en el municipio de Aguachica, departamento de Cesar. Constituida el día 25 de mayo de 1993, bajo Escritura Pública No. 0000455 de la Notaria Única de Aguachica; inscrita en Cámara de Comercio de Aguachica/Cesar, bajo el número 00000666 del libro IX como Clínica de Especialistas María Auxiliadora Limitada y por Acta No. 0000021 de la Junta Ordinaria de Socios del 19 de marzo de 2016, se transforma a Clínica de Especialistas María Auxiliadora S.A.S., quedando registrada el día 29 de marzo de 2016 bajo el número 00008464 del libro IX. Su vigencia como persona jurídica es indefinida.

El objeto social principal de la clínica es la prestación de servicios de salud, establecidos bajo la normatividad colombiana para las instituciones prestadoras de servicios de salud IPS en los diferentes niveles de complejidad, en forma directa o como operador. Comercialización y prestación de todo tipo de servicios relacionados con hospitales, clínicas, unidades de cuidado intensivo, unidades de cirugía, centros médicos y consultorios tales como atención ambulatoria de consulta general y especializada, hospitalaria, urgencias, diagnósticos, imagenología, servicios integrales de laboratorio, farmacias, medicamentos, tratamientos y en general cualquier prestación de servicios relacionados con la salud.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la **CLINICA DE ESPECIALISTAS MARIA AUXILIADORA S.A.S**, correspondiente al 31 de diciembre de 2017 ha sido preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

3. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base de medición

Los estados financieros fueron elaborados sobre la base de costos históricos.

Unidad de medida.

La moneda utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación de los estados financieros y sus notas se muestran en miles de pesos colombianos redondeados a la unidad de mil más cercana.

Periodo Contable y frecuencia de la información

El periodo contable se está presentando del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, al cabo del cual la compañía emite informes financieros y el resultado de sus operaciones, conforme lo indica el artículo 3 del Decreto 3022 de 2013.

4. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y depósitos bancarios a la vista y se mantienen a su valor nominal.

b) Instrumentos Financieros**1. Deudores y Otras cuentas por cobrar**

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la administración cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifiquen como tales.

Los deudores y otras cuentas por cobrar no tienen intereses.

1.1. Deterioro de las Cuentas por Cobrar

La sociedad revisará el deterioro en las cuentas por cobrar siempre y cuando su vencimiento pase de los 360 días y se dará de baja aquellas cuentas que se consideran incobrables según concepto del área jurídica.

2. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

c) Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condiciones de uso en la prestación del servicio.

d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

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

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

e) Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

f) Impuesto corriente y diferidos

Los Impuestos corrientes incluye el impuesto de renta corriente y CREE se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

g) Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Corresponde a las remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la empresa. Se provisionan y pagan de manera mensual de acuerdo a la política establecida por la empresa.

Estos beneficios incluyen Cesantías e intereses, primas, vacaciones y todas las prestaciones sociales de Ley.

h) Patrimonio

Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. En el desarrollo de la actividad principal de la compañía se generan excedentes, los cuales entrarán a formar parte del patrimonio de la compañía. Por lo tanto, el patrimonio de la empresa está representado por los resultados de cada período (excedentes o déficit acumulados), las reservas que sobre estos excedentes designe la asamblea y las donaciones que hayan generado incrementos o disminuciones patrimoniales.

i) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Se reconocen los ingresos únicamente cuando se haya prestado los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al beneficiario, exista una medición fiable y una probabilidad de recibir los beneficios económicos.

Los ingresos generados por la prestación de servicios asistenciales, médicos quirúrgicos, hospitalarios y de diagnóstico médico son reconocidos cuando los servicios son prestados a los usuarios. Para los pacientes que se encuentren a final de mes hospitalizados y cuyos servicios no han sido facturados se reconocerá el ingreso sobre una estimación con base en la prestación del servicio.

La compañía reconoce los ingresos por otros servicios que prestan por el sistema de causación en el periodo contable en el cual los servicios son prestados a los usuarios.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas de ahorro, descuentos comerciales condicionados, recuperación de costos y gastos de periodos y ejercicios anteriores.

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación y se constituyen por las erogaciones necesarias causadas por la administración para el desarrollo del objeto social y la prestación de servicios.

Los Otros gastos están representados en gravamen al movimiento financiero, costos y gastos de ejercicios anteriores, diversos entre otros.

j) Importancia Relativa o Materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los accionistas o administración de la compañía.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Compañía dispone de cuentas corrientes y de ahorro, se recibe en efectivo los valores que deben cancelar los usuarios de los diferentes clientes por concepto de copagos, cuotas moderadoras, servicios particulares, y otros que se manejan a través de la caja general y es controlado por la tesorería quien es la encargada de consignar o soportar el uso de estos dineros. Los pagos se realizan por transferencia o cheque los cuales debe contar con dos firmas, las cuantías menores se cancelan por caja con el respectivo soporte.

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Caja	5,195	1,881	3,314
Bancos	2,103,548	63,833	2,039,715
Cuentas de Ahorro	3,375	2,308	1,067
TOTAL NOTA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2,112,118	68,022	2,044,096

Las cuentas se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2017.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Esta cifra representa el valor por cobrar de clientes incluida la deuda de Saludcoop por valor de \$2.212.420 correspondiente a ejercicios anteriores y adicional contiene el saldo en depósito para inversión en la clínica por valor de \$1.852.447. La provisión de cartera corresponde a facturas provisionadas por la deuda de Saludcoop.

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Clientes nacionales facturación generada pendiente p	1,099,969	1,092,252	7,717
Clientes nacionales facturación radicada	5,911,360	4,320,840	1,590,520
Clientes nacionales facturación radicada y glosada	1,534,924	287,768	1,247,156
Clientes nacionales facturación radicada conciliada	252,554	252,554	-
Giros para abono a cartera pendientes por aplicar (cr)	(622,973)	-	(622,973)
Compañías Vinculadas	1,847,252	-	1,847,252
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	107,422	107,422	0
Anticipos, avances y depósitos	11,700	27,164	(15,464)
Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a fa	837,427	317,773	519,654
Reclamaciones	61,275	241,283	(180,008)
Cuentas por cobrar a trabajadores	25,752	27,625	(1,872)
Documentos por cobrar	87,425	87,425	-
Deudores varios	21,639	1,852,447	(1,830,808)
Deudas de difícil cobro	2,212,420	2,212,420	-
Provisiones	(2,475,781)	(627,883)	(1,847,898)
TOTAL NOTA DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	10,912,365	10,199,091	713,274

En la cuenta Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor de Seguros clubo corresponde a retenciones en la fuente practicadas a la empresa, en esta partida están incluidas las correspondientes a la participación en la Unión Temporal de Servicios Médicos Integrales Aguachica por un valor de \$172.941

El saldo de \$61.275 con corte a 31 de diciembre de 2017 de la cuenta Reclamaciones corresponde a declaraciones ineficaces, valor que está a favor de la clínica por parte de la Dian.

Respecto a la cifra de deudores varios se encuentran las incapacidades por cobrar a las diferentes Eps a las que están afiliados los empleados de la clínica. El saldo correspondiente al 2016 de deudores varios se reclasificó a la cuenta compañías vinculadas.

NOTA 7. INVENTARIOS

Este rubro está representado así:

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Medicamentos	98,145	99,746	(1,601)
Materiales medico quirurgicos	21,221	-	21,221
Materiales para imagenologia	258	-	258
TOTAL NOTA INVENTARIOS	119,625	99,746	19,879

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía presenta dentro de sus activos fijos:

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Construcciones y edificaciones	3,965,550	3,965,550	-
Maquinaria y equipo	276,408	224,202	52,205
Equipo de oficina	425,024	420,529	4,495
Equipo de computación y comunicación	217,300	197,886	19,414
Maquinaria y equipo medico cientifico	1,241,927	1,156,529	85,398
Equipo de hotel, restaurantes y cafeterias	18,843	14,964	3,879
Equipo de Transporte	62,265	62,265	-
Depreciación Acumulada	(2,106,822)	(1,840,930)	(265,892)
TOTAL NOTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4,100,494	4,200,995	(100,501)

Se afecta el rubro de las construcciones y edificaciones por valor de \$2.465.550 por valorización de la propiedad realizada por un experto en estos temas.

NOTA 9. DIFERIDOS

A 31 de diciembre de 2017, la compañía posee en gastos pagados por anticipado un saldo de \$27.179 correspondientes a pólizas adquiridas a Seguros del Estado para cubrir posibles contingencias o eventualidades. El saldo de Cargos diferidos corresponde a una parte del programa para computador (software- Icosalud) adquirido a Saludtic SAS

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La compañía posee las siguientes obligaciones financieras, como se observa en el Estado de Situación Financiera, el valor de \$1.519.062 es una obligación a largo plazo correspondiente al Leasing Financiero con Seguros Bolívar – Banco Davivienda, de esta obligación se está realizando la negociación para su cancelación:

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Bancos Nacionales	1,679	25,376	(23,697)
Compañías de Financiamiento Comercial	1,519,062	1,527,913	(8,851)
TOTAL NOTA OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,520,741	1,553,289	(32,548)

NOTA 12. PROVEEDORES

Este valor pertenece a los compromisos adquiridos con terceros por el suministro de medicamentos e insumos.

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Proveedores Nacionales	256,011	349,287	(93,276)
TOTAL NOTA PROVEEDORES	256,011	349,287	(93,276)

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR

Está compuesta por los costos y gastos por pagar de la compañía distribuidos así:

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Compañías vinculadas	1,764,488	-	1,764,488
Costos y gastos por pagar	2,587,851	2,469,747	118,104
Acreedores oficiales	771,112	704,338	66,774
Deudas con socios o accionistas	15,548	15,548	-
Deudas con socios o accionistas	37	52,691	(52,654)
Retenciones y aportes de nomina	49,441	106,924	(57,483)
Acreedores varios	281,066		281,066
TOTAL NOTA CUENTAS POR PAGAR	5,469,543	3,349,248	2,120,295

El valor de \$1.764.488 de Compañías vinculadas corresponde a la Unión Temporal de Servicios Médicos Integrales Aguachica.

En Costos y gastos por pagar están registrados los saldos que se adeudan por honorarios, servicios, arrendamientos, transportes, fletes y acarreos, servicios públicos, seguros, gastos de viaje y otros.

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos de la Clínica provienen del desarrollo de su objeto social por la prestación de servicios asistenciales, médicos, quirúrgicos, hospitalarios entre otros los cuales a su vez representan importes a cobrar.

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Unidad funcional de urgencias	1,149,833	842,967	306,866
Unidad funcional de consulta externa	584,438	209,938	374,500
Unidad funcional de hospitalización e internación	2,744,623	1,599,211	1,145,412
Unidad funcional de quirófanos y sala de parto	3,955,209	2,132,612	1,822,597
Unidad funcional de apoyo diagnostico	606,661	620,720	(14,059)
Unidad funcional apoyo terapéutico	114,805	124,521	(9,716)
Unidad funcional de mercadeo	3,572,739	2,424,962	1,147,777
Otras actividades relacionadas con la salud	-	2,918	(2,918)
Devol, rebajas y descuentos en ventas de servicios (d	(508,362)	(166,650)	(341,712)
TOTAL NOTA INGRESOS	12,219,946	7,791,199	4,428,747

NOTA 15. COSTOS

Estos valores representan los gastos necesarios para el funcionamiento del ejercicio contable.

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
Unidad funcional de urgencias	1,332,133	964,842	367,291
Unidad funcional de consulta externa	476,247	327,101	149,146
Unidad funcional de hospitalización e internación	2,242,836	1,705,597	537,239
Unidad funcional de quirófanos y sala de parto	1,775,436	1,134,548	640,888
Unidad funcional de apoyo diagnostico	476,118	449,602	26,516
Unidad funcional apoyo terapéutico	111,292	105,726	5,566
Unidad funcional de mercadeo	1,531,553	908,514	623,039
Otras actividades relacionadas con la salud	-	162,936	(162,936)
TOTAL NOTA COSTOS	7,945,615	5,758,866	2,186,749

NOTA 16. GASTOS DE OPERACION

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos contabilizados por el sistema de causación.

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	641,832	562,210	79,622
HONORARIOS	573,157	429,056	144,101
IMPUESTOS	27,846	49,261	(21,415)
ARRENDAMIENTOS	1,778	8,884	(7,106)
SEGUROS	4,626	3,306	1,320
SERVICIOS	30,627	99,170	(68,543)
GASTOS LEGALES	4,417	9,374	(4,957)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11,544	38,550	(27,006)
ADECUACION E INSTALACION	-	4,991	(4,991)
GASTOS DE VIAJE	9,216	13,144	(3,928)
DEPRECIACIONES	28,587	134,072	(105,485)
AMORTIZACIONES	61,427	41,055	20,372
DIVERSOS	28,169	50,704	(22,535)
PROVISIONES	-	435,628	(435,628)
TOTAL NOTA GASTOS OPERACIONALES	1,423,226	1,879,405	(456,179)

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Se incluye en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por la participación en la Unión Temporal de Servicios Médicos Integrales Aguachica por valor de \$8.656.210 y adicional por conceptos financieros, descuentos comerciales condicionados, recuperaciones entre otros.

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	261,233	216,082	45,151
RECUPERACIONES	15,700	6,764	8,936
DIVERSOS	11,543	14,866	(3,323)
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	8,656,210	129,640	8,526,570
TOTAL NOTA OTROS INGRESOS	8,944,686	367,352	8,577,334

En los rendimientos financieros el valor más representativo son los descuentos comerciales condicionados.

NOTA 18. OTROS GASTOS

Los valores más significativos en este concepto corresponden a la participación de la Clínica en la Unión Temporal de Servicios Médicos Integrales Aguachica, en lo concerniente a los costos representados en \$8.434.961 y los gastos por valor de \$221.249

En relación a los otros gastos corresponden principalmente a las provisiones de cartera de las deudas de difícil cobro del cliente Saludcoop de años anteriores.

Adicional, contienen los gastos financieros por la prestación de los ~~servicios de la clínica~~ , leasing Seguros Bolívar, que afectan principalmente en lo concerniente a intereses, comisiones, impuestos del gravamen movimiento financiero, costos y gastos de ejercicios anteriores, entre otros.

CONCEPTO	DICIEMBRE-17	DICIEMBRE-16	VARIACION
FINANCIEROS	225,186	350,651	(125,465)
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	249,850	145,290	104,560
GASTOS DIVERSOS	201,478	273,888	(72,410)
PROVISIONES	2,033,898	-	2,033,898
PARTICIPACION UT SIMA COSTOS	8,434,961	-	8,434,961
PARTICIPACION UT SIMA GASTOS	221,249	-	221,249
TOTAL NOTA OTROS GASTOS	11,366,622	769,829	10,596,793

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de presentación de los estados financieros no se ha presentado ningún evento posterior que afecte las cifras.

Estas notas explicativas de los estados de situación financiera, hacen parte integral de los mismos.


RODOLFO PINILLA MARQUEZ
 Representante Legal


OMAR ALVARO DULCEY
 Revisor Fiscal
 T.P.92702-T


INGRID CATHERINE SANCHEZ
 Contadora
 T.P. 179188-T

INFORME Y DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

Aguachica, Abril 11 de 2018

Señores:

**CLINICA DE ESPECIALISTAS
MARIA AUXILIADORA S. A. S.**
Asamblea General de Socios
Ciudad

Introducción

Informe sobre los Estados Financieros

1. En concordancia con el marco normativo en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal presento el informe y dictamen correspondiente al periodo transcurrido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.
2. Los estados financieros objeto de mi dictamen, correspondiente al año 2017 comparado con el año 2016, son:
 - a) Estado de la situación financiera
 - b) Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
 - c) Estado de Cambios en el Patrimonio
 - d) Estado de Flujos de Efectivo
 - e) Notas explicativas.
3. Se aclara situación de control y grupo empresarial bajo CEMA SAS inscrita el 21 d febrero de 2017 bajo el registro número 9161 del libro IX del registro mercantil de la cámara de comercio de Aguachica, de forma indirecta a través de las sociedades Fundación Medico Preventiva para el Bienestar Social S. A. y Odontovida S. A. S.



INFORME Y DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

Responsabilidad de la Administración

4. Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, certificados por el doctor Rodolfo Pinilla Márquez en calidad de Representante Legal y por la Contadora Publica, doctora Ingrid Catherine Sánchez.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

5. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° de los Decreto 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas de Internacionales de Información Financiera así como las Normas Internacionales de Auditoría – NIA.
6. Entre mis funciones se encuentra la de auditar los mencionados estados financieros y emitir una opinión profesional sobre los mismos, con base en el trabajo realizado.
7. Mi labor de fiscalización fue ejecutada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre la veracidad de los estados financieros.

La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Sociedad, basada en un enfoque de

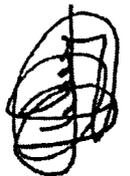
INFORME Y DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

fiscalización integral, que cubre la fiscalización de los administradores, el sistema de control interno, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.

8. Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. He podido asistir a la gran mayoría de las reuniones de Juntas directivas sin ningún tipo de restricción u objeción de parte de su mesa directiva u otro miembro de la misma y las decisiones allí tomadas siempre estuvieron enmarcadas dentro del marco legal y normas estatutarias; adicional a ello, durante el período auditado recibí de parte de la administración la colaboración suficiente y oportuna, requerida para mi gestión.

Informe

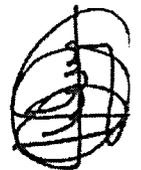
9. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país informo:
 - 9.1 La actuación de los administradores durante el transcurso del año 2017 estuvo centrada en el cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
 - 9.2 La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
 - 9.3 Se han observado adecuadas medidas de control interno, encaminadas a la preservación de sus bienes, respecto a lo cual, durante el transcurso del ejercicio comuniqué por escrito mis observaciones y recomendaciones a las instancias de la sociedad que consideré necesarias, para su evaluación e implementación de los correctivos pertinentes. En esencia, las reclasificaciones, causaciones y ajustes contables más relevantes sugeridos por la Revisoría Fiscal, fueron atendidos por la administración, incorporándolos a los estados financieros.
 - 9.4 La contabilidad y la preparación de los estados financieros, se realiza conforme a los Principios de Contabilidad



INFORME Y DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

Generalmente Aceptados en Colombia aplicados uniformemente en el periodo 2017 con relación al periodo anterior. El marco normativo usado para la preparación de los mismos, son los Decretos 2420 y 2496 de 2015, con mención importante que en su artículo 2, indicó que para los preparadores de la información financiera del sistema general de seguridad social en salud – SGSSS empezaron a aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2017 y no un año antes como se les exigió a las demás entidades del grupo Pymes en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, regulatorio de la Ley 1314 de 2009. Los valores que reflejan los estados financieros han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

- 9.5 Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos de la entidad y a las decisiones de la Asamblea.
- 9.6 Las cifras contables incluidas dentro del informe de gestión, presentado por los administradores de la Sociedad son concordantes con los estados financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.
- 9.7 En las notas explicativas a los estados financieros de fin de ejercicio a diciembre 31 de 2017 se revelan los hechos relevantes y se discrimina la información que ordenan las normas vigentes.
- 9.8 En el transcurso del periodo dictaminado, se dio cumplimiento a las diversas obligaciones de ley, entre ellos; pagos de aportes al sistema integral de seguridad social, el pago de aportes parafiscales, pago de impuestos, gravámenes y tasas; contribuciones nacionales, departamentales y municipales; y la propiedad intelectual y los derechos de autor, especialmente el uso de software licenciado.



INFORME Y DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

Dictamen

10. Con base en lo hasta acá expuesto, dictamino que los estados financieros básicos de fin de ejercicio, relacionados en el segundo ítem del presente informe, certificados y adjuntos, son tomados fielmente de los libros y elaborados de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas para Colombia; presentan fidedignamente la situación financiera de la Clínica de Especialistas María Auxiliadora SAS al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo durante el año terminado en esa fecha.

Empresa en Marcha

11. Manifiesto además, que no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los estados financieros de fin de ejercicio del año 2017 que pueda modificarlos, o que en el inmediato futuro afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de la Clínica.

Sin otro particular se suscribe de ustedes.




OMAR ALVARO DULCEY
REVISOR FISCAL
C. C. 18.926.995 DE AGUACHICA
Direccion Calle 13 No 26-71 B Acacias II
Tel 095-5667490 3215690495
E-mail dulcey1918@hotmail.com

