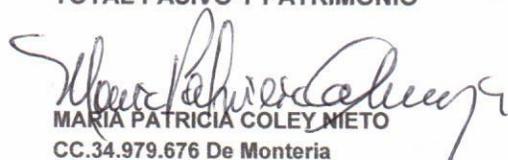


**SURGI-FAST S.A**  
**NIT 819.006.339-1**  
**SANTA MARTA, MAGDALENA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**BALANCES GENERALES COMPARATIVO 2017 - 2016**  
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES)

Versión:01

	Diciembre 31 de 2.017	Diciembre 31 de 2.016
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo	82.727.434	16.920.266
Cuentas por cobrar	631.471.560	606.379.352
Inversiones	11.362.005	11.069.401
<b>Total Corrientes</b>	<b>725.560.999</b>	<b>634.369.019</b>
<b>Activo Fijo</b>		
Propiedad Planta y Equipo	844.021.684	816.701.425
Intangibles	231.250.286	241.203.448
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.800.832.969</b>	<b>1.692.273.892</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Obligaciones Financieras	37.460.908	53.525.812
Proveedores	153.754.478	137.492.868
Cuentas Por Pagar	119.476.177	102.149.877
Cuentas Por Pagar a socios	9.065.314	10.606.232
Retención en la Fuente	6.331.433	4.949.013
Retenciones y aportes de nomina	5.619.000	5.285.626
Obligaciones laborales	40.190.272	36.842.369
Provisiones de Renta	0	32.719.000
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>371.897.582</b>	<b>383.570.797</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Obligaciones Financieras	34.432.365	119.434.717
Cuentas Por Pagar	387.983.166	349.572.368
Impuesto Diferido - Propiedad, planta y equipo	16.905.668	16.559.783
Otros pasivos	22.958.168	314.645
<b>Total Pasivo no corriente</b>	<b>462.279.367</b>	<b>485.881.513</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>834.176.949</b>	<b>869.452.310</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	100.000.000	100.000.000
Reservas	225.555.387	212.902.179
Revalorización del Patrimonio	0	0
Utilidad del Ejercicio	58.759.002	53.971.359
Transición - Posterior al nuevo marco técnico noi	327.250.092	227.452.578
Resultados Ej. Anteriores	255.091.539	228.495.466
<b>Total Patrimonio</b>	<b>966.656.020</b>	<b>822.821.582</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.800.832.969</b>	<b>1.692.273.892</b>

  
**MARIA PATRICIA COLEY NIETO**  
 CC.34.979.676 De Montería

  
**JHOANA HARRIS LUNA**  
 Contador P.  
 TP No.105458-T

  
**JULIO BARRANCO ZULETA**  
 Revisor Fiscal  
 TP No. 34850-T

Fecha de Publicación: 17 de Abril de 2018

Fecha de Actualización: 19 de Febrero de 2018

**SURGI-FAST S.A**  
**NIT 819.006.339-1**  
**SANTA MARTA, MAGDALENA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**BALANCES GENERALES COMPARATIVO 2017 - 2016**  
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES)

Versión:01

	Diciembre 31 de 2.017	Diciembre 31 de 2.016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Servicios Médicos y Hospitalarios	1.775.637.087	1.687.855.758
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.775.637.087</b>	<b>1.687.855.758</b>
<b>Devoluciones, Rebajas y Descuentos</b>		
Devoluciones por Glosas	4.407.159	0
<b>Total Devoluciones</b>		<b>0</b>
<b>Costo De Venta</b>		
Servicios de Salud	808.774.267	718.009.622
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>808.774.267</b>	<b>718.009.622</b>
<b>Utilidad Bruta En Ventas</b>	<b>962.455.661</b>	<b>969.846.136</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
Gastos de Administracion	796.994.415	811.816.891
<b>Utilidad Operacionales</b>	<b>165.461.246</b>	<b>158.029.244</b>
<b>Ingresos No Operacionales</b>		
Rendimientos Financieros	339.217	342.749
Descuentos Comerciales	2.216.575	4.811.766
Ajustes	0	0
Otros Ingresos	7.588	573.295
<b>Total Ingresos No operacionales</b>	<b>2.563.380</b>	<b>5.727.809</b>
<b>Gastos No Operacionales</b>		
Gastos Financieros	74.844.694	46.087.284
Gastos Extraordinarios	0	30.979.410
Perdida en venta y retiro de activos	0	
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>74.844.694</b>	<b>77.066.694</b>
<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>93.179.932</b>	<b>86.690.359</b>
<b>Provision Imporrenta</b>	<b>34.420.930</b>	<b>32.719.000</b>
<b>Utilidad o Perdida Neta</b>	<b>58.759.002</b>	<b>53.971.359</b>

  
**MARIA PATRICIA COLEY NIETO**  
 CC.34.979.676 De Montería

  
**JHOANA CHARRIS LUNA**  
 Contador P.  
 TP No.105458-T

  
**JULIO BARRANCO ZULETA**  
 Revisor Fiscal  
 TP No. 34850-T

Fecha de Publicación: 17 de Abril de 2018

Fecha de Actualización: 19 de Febrero de 218

**SURGI-FAST S.A**  
**NIT 819.006.339-1**  
**Santa Marta, Magdalena**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**BALANCE GENERAL BAJO NIIF**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**Cifras en pesos colombianos, 2 decimales**

<b>ACTIVO</b>		
1	ACTIVOS	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1101	EFFECTIVO	82.727.434
110101	CAJA MANOR	159.860,86
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	82.564.253,51
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	3.320,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1208	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS A VALOR RAZONABLE	11.362.005
120804	ACCIONES EN OTROS SECTORES	7.499.700,00
120805	APORTES EN COOPERATIVAS	3.862.305,00
13	CUENTAS POR COBRAR	
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	476.320.031,68
130124	RADICADAR	14.685.109,00
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	461.634.922,68
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	53.069.926,58
131301	PROVEEDORES	1.028.731,58
131302	CONTRATISTAS	12.018.243,00
131303	TRABAJADORES	22.952,00
131308	DEPÓSITOS PARA ADQUISICIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O DERECHOS SOCIALES	40.000.000,00
1315	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	188.203.997,07
131501	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	186.685.750,07
131504	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.518.247,00
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-86.122.395,58
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-86.122.395,58
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.409.565.978,00
150102	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	258.567.389,00
150115	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CLÍNICAS Y HOSPITALES	532.808.761,00
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	68.834.904,00
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	29.148.107,00
150127	DATOS	31.911.187,00
150137	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-HOSPITALIZACIÓN	486.126.430,00
150165	PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	2.169.200,00
1503	(CR)	-565.544.293,79
150301	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-91.021.476,23
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	-50.216.290,84
150303	EQUIPO DE OFICINA	-26.489.321,67
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-26.549.371,46
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-371.267.833,59
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	307.215.799,00
170109	OTROS INTANGIBLES	307.215.799,00
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-75.965.513,00
170309	OTROS INTANGIBLES	-75.965.513,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.800.832.969,33</b>

  
**MARIA PATRICIA COLEY NIETO**  
 CC.34.979.676 De Monteria Cordoba  
 Representante Legal

  
**JULIO BARRANCO ZULETA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 34850-T

  
**JHOANA CHARRIS LUNA**  
 Contador P.  
 TP No.105458-T

**SURGI-FAST S.A**  
**NIT 819.006.339-1**  
**Santa Marta, Magdalena**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**BALANCE GENERAL BAJO NIIF**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**Cifras en pesos colombianos, 2 decimales**

<b>PASIVO</b>		
2 PASIVOS		
21 PASIVOS FINANCIEROS		742.172.407,97
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	71.893.273,06	
210102 BANCOS NACIONALES-PAGARES	3.860.908,00	
210114 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	68.032.365,06	
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	153.754.477,86	
210501 PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	153.754.477,86	
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	119.476.177,00	
212004 HONORARIOS	109.218.146,00	
212005 SERVICIOS TÉCNICOS	9.091.461,00	
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.166.570,00	
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO	109.854.988,00	
212702 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	109.854.988,00	
2128 CAMBIOS EN RESULTADOS	278.128.178,05	
212802 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	278.128.178,05	
2131 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO AMORTIZADO	9.065.314,00	
213101 DIVIDENDOS POR PAGAR	9.065.314,00	
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		23.237.101,00
2201 RETENCION EN LA FUENTE	6.331.433,00	
220101 SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1.621.000,00	
220103 HONORARIOS	2.614.000,00	
220105 SERVICIOS	183.000,00	
220107 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	191.689,00	
220108 COMPRAS	254.744,00	
220114 AUTORETENCION	1.467.000,00	
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0,00	
220201 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	0,00	
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	16.905.668,00	
221205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.905.668,00	
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		45.809.272,02
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	45.809.272,02	
230102 CESANTIAS	18.299.683,00	
230103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	2.654.650,00	
230104 VACACIONES	11.391.149,02	
230106 PRIMA DE SERVICIOS	4.744.790,00	
230110 APORTES A ARP	460.900,00	
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES	3.504.900,00	
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	852.400,00	
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	800.800,00	
230123 OTROS SALARIOS - PRESTACIONES SOCIALES (AFC)	3.100.000,00	
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		22.958.168,00
2502 DEPÓSITOS RECIBIDOS	22.958.168,00	
250208 OTROS DEPÓSITOS RECIBIDOS	22.958.168,00	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>834.176.948,99</b>

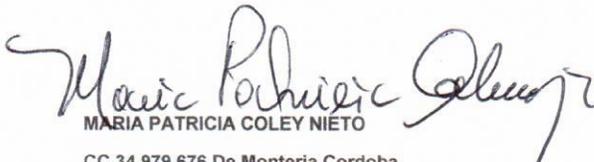
  
**MARIA PATRICIA COLEY NIETO**  
 CC.34.979.676 De Monteria Cordoba  
 Representante Legal

  
**JULIO BARRANCO ZULETA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 34850-T

  
**JHOANA CHARRIS LUNA**  
 Contador P.  
 TP No.105458-T

**SURGI-FAST S.A**  
**NIT 819.006.339-1**  
**Santa Marta, Magdalena**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**BALANCE GENERAL BAJO NIIF**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**Cifras en pesos colombianos, 2 decimales**

<b>PATRIMONIO</b>			
3	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		100.000.000,00
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	100.000.000,00	
310101	CAPITAL AUTORIZADO	100.000.000,00	
33	RESERVAS		225.555.386,96
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		62.547.647,00
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	62.547.647,00	
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS		163.007.739,96
330202	RESERVAS ESTATUTARIAS-PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS	52.821.360,96	
330204	RESERVAS ESTATUTARIAS-OTRAS RESERVAS ESTATUTARIAS	110.186.379,00	
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		641.100.633,38
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		58.759.001,82
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	58.759.001,82	
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		255.091.539,25
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	255.091.539,25	
3503	TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		327.250.092,31
350303	CUENTAS POR COBRAR	-1.750.106,73	
350305	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	345.788.223,04	
350308	OTROS ACTIVOS	-228.241,00	
350311	IMPUESTOS Y GRAVÁMENES	-16.559.783,00	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>966.656.020,34</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.800.832.969,33</b>

  
**MARIA PATRICIA COLEY NIETO**  
 CC.34.979.676 De Monteria Cordoba  
 Representante Legal

  
**JULIO BARRANCO ZULETA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 34850-T

  
**JHOANA CHARRIS LUNA**  
 Contador P.  
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 14 de Febrero de 2018

**SURGI-FAST S.A**  
**NIT 819.006.339-1**  
**Santa Marta, Magdalena**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE RESULTADOS BAJO NIIF**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**Cifras en pesos colombianos, 2 decimales**

4 INGRESOS			
41 QUE CONFORMAN EL SGSSS			1.771.229.928,00
4101 SERVICIOS DE SALUD	1.771.229.928,00		
42 INGRESOS FINANCIEROS			2.563.380,34
420117 FINANCIEROS	339.217,20		
421105 RECUPERACIONES	2.216.575,00		
421414 DIVERSOS	7.588,14		
TOTAL INGRESOS			<b>1.773.793.308,34</b>
5 GASTOS			
51 DE ADMINISTRACION			796.994.415,82
5101 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	252.362.920,00		
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	45.090.791,00		
5105 PRESTACIONES SOCIALES	54.682.441,98		
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.790.870,00		
5107 GASTOS POR HONORARIOS	125.560.000,00		
5108 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	368.872,00		
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3.850.000,00		
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	74.339,00		
5112 SEGUROS	9.337.925,00		
5113 SERVICIOS	117.993.974,00		
5114 GASTOS LEGALES	5.213.323,00		
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	39.951.942,00		
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.265.000,00		
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.195.370,46		
5122 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	18.226.167,38		
5136 OTROS GASTOS	33.030.480,00		
53 FINANCIEROS			74.844.694,09
5301 GASTOS FINANCIEROS	74.844.694,09		
530101 GASTOS BANCARIOS	11.907.880,25		
530102 COMISIONES	3.798.120,84		
530103 INTERESES	59.138.693,00		
530106 DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	0,00		
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS			34.420.929,61
550101 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	34.075.044,61		
550204 IMPUESTO DIFERIDO	345.885,00		
560101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,00		
560102 PERDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,00		
TOTAL GASTOS			<b>906.260.039,52</b>
6 SALUD			
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD			808.774.267,00
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	808.774.267,00		
810102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	808.774.267,00		
TOTAL COSTOS			<b>808.774.267,00</b>
UTILIDAD NETA			<b>58.759.001,82</b>

  
**MARIA PATRICIA COLEY NIETO**  
 CC.34.979.676 De Monteria Cordoba  
 Representante Legal

  
**JULIO BARRANCO ZULETA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 34850-T

  
**JHOANA CHARRIS LUNA**  
 Contador P.  
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 14 de Febrero de 2018

**SURGIFAST S.A**  
**NIT. 819.006.339-1**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**Información en pesos colombianos**  
**Santa Marta, Magdalena**

	2017	2016
<b>Actividades de operación</b>		
Venta de bienes y servicios y recaudo de cartera	1.634.999.000,00	1.672.367.881,00
Costos de prestación de servicio	-655.019.790,00	-618.675.500,00
Gastos de administración y ventas	-764.057.204,00	-803.137.165,00
Impuesto ICA	0,00	0,00
Impuesto a las ganancias	0,00	0,00
<b>Total flujo por actividades de operación</b>	<b>215.922.006,00</b>	<b>250.555.216,00</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Dividendos recibidos	0,00	0,00
Adquisición de maquinaria	0,00	0,00
Terreno e inmueble construido con préstamo	0,00	0,00
Recaudo préstamo a empleados	0,00	0,00
Pago obligación leasing	-51.362.352,00	-62.095.076,00
<b>Total flujo por actividades de inversión</b>	<b>-51.362.352,00</b>	<b>-62.095.076,00</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
Crédito para construcción de inmueble	0,00	0,00
Intereses y abono al crédito	-98.752.486,00	-131.362.872,00
Obligación financiera de largo plazo	0,00	-56.550.040,00
<b>Total flujo por actividades de financiación</b>	<b>-98.752.486,00</b>	<b>-187.912.912,00</b>
<b>Efectivo al inicio del período</b>	<b>16.920.266,00</b>	<b>16.373.038,00</b>
<b>Flujo de efectivo del período</b>	<b>65.807.168,00</b>	<b>547.228,00</b>
<b>Flujo de efectivo al final del período</b>	<b>82.727.434,00</b>	<b>16.920.266,00</b>

  
 MARIA PATRICIA COLEY NIETO  
 Representante Legal

  
 JULIO BARRANCÓ ZULETA  
 Revisor Fiscal

  
 JHOANA CHARRIS LUNA  
 Contadora

**VIGILADO SUPERSALUD**

**SURGIFAST S.A**  
**NIT 819.006.339-1**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**Información en pesos colombianos**  
**Santa Marta, Magdalena**

	Capital	Utilidades Retenidas	Ajustes por Adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del Ejercicio	Revalorización del Patrimonio	Total
SALDOS AL INICIO DEL 2016	100.000.000	441.397.645	227.452.578	0	53.971.359	0	822.821.582
Reclasificación de Utilidades	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldos 2016</b>	<b>100.000.000</b>	<b>441.397.645</b>	<b>227.452.578</b>	<b>0</b>	<b>53.971.359</b>	<b>0</b>	<b>822.821.582</b>
Reclasificación de Utilidades	0	39.249.281	0	0	-35.081.383	0	4.167.898
Ajuste de transición	0	0	99.797.514	0	0	0	99.797.514
Distribución de Dividendos	0	0	0	0	-18.889.976	0	-18.889.976
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	58.759.002	0	58.759.002
<b>Saldos final 2017</b>	<b>100.000.000</b>	<b>480.646.926</b>	<b>327.250.092</b>	<b>0</b>	<b>58.759.002</b>	<b>0</b>	<b>966.656.020</b>

  
**MARIA PATRICIA COLEY NIETO**  
 Representante Legal

  
**JULIO BARRANCO ZULETA**  
 Revisor Fiscal

  
**JHOANNA CHARRIS LUNA**  
 Contadora

**VIGILADO SUPERSALUD**

**SURGIFAST S.A**  
**NIT. 819.006.339-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**Al 31 de diciembre del 2017, 2016**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

SURGIFAST S.A  
CRA 3 A No. 24 - 04 SANTA MARTA  
Tel. 4316567

**SURGIFAST S.A**  
**NIT. 819.006.339-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**Al 31 de diciembre del 2017, 2016**  
**(Cifras pesos colombianos)**

**NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN**

La IPS SURGIFAST S.A. en adelante la IPS, fue constituida mediante documento privado el día 17 de Octubre del 2003 como SURGIFAST E.U y transformada a sociedad Anónima mediante escritura No.533 de fecha 26 de Febrero de 2.008, su domicilio es la ciudad de Santa Marta, su duración es hasta el 16 de Octubre del 2058.

El objeto social de la empresa es la prestación de servicios quirúrgicos ambulatorios y hospitalarios, en la especialidad de Ortopedia y traumatología, actualmente se le está prestado servicios a entidades como SALUDTOTAL S.A. EPS, SALUD VIDA EPS, MAPFRE COLOMBIA VIDA, AXA COLPATRIA SEGUROS, COOSALUD, EPS SANITAS, AMBUQ E.S.S, MUTUAL SER, COMFAGUAJIRA, POSITIVA ARL, COLSANITAS, SURA ARP ETC.

- Somos una IPS PRIVADA y NO pertenecemos a ningún Grupo Económico.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

**NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN**

**a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

**b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

**c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

**SURGIFAST S.A**  
**CRA 3 A No. 24 – 04 SANTA MARTA**  
**Tel. 4316567**

#### **d) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

### **NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Instrumentos financieros**

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

## **b) Propiedad, planta y equipo**

- **Reconocimiento y medición**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

### **c) Activos intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- **Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

#### **d) Activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

#### **e) Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- **Beneficios a empleados corto plazo**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

#### **f) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

### **NOTA 4. IMPUESTOS**

#### **a) Impuestos sobre la renta**

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

#### **b) Impuesto corriente reconocido como pasivo**

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado;

**SURGIFAST S.A**

**CRA 3 A No. 24 – 04 SANTA MARTA**

**Tel. 4316567**

y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 3% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 34%.

### **c) Impuesto diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

## NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2017	2016
Caja general		0	0
Cajas menores		159.861	0
Saldos caja		0	0
Cuentas corrientes	(a)	82.564.254	16.616.946
Cuentas de ahorro	(a)	3.320	303.320
Saldos bancarios		82.567.574	16.920.266
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b>		<b>82.727.434</b>	<b>16.920.266</b>

(a) Detalle de las cuentas corriente y de ahorro.

### Cuentas corrientes

	2017	2016
Banco de Bogotá 235001260	82.099.544	16.549.494
Banco BBVA 7800100000451	464.710	67.452
	<b>82.564.254</b>	<b>16.616.946</b>

### Cuentas de ahorro

	2017	2016
Banco de Bogotá	3.320	303.320
	<b>3.320</b>	<b>303.320</b>

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2017 y 2016

## NOTA 6 INVERSIONES

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	Nota	2017	2016
Inversiones en Cooperativa (Nota 26)	(a)	3.862.305	3.569.701
Títulos Valores	(b)	7.499.700	7.499.700
<b>Total Inversiones</b>		<b>11.362.005</b>	<b>11.069.401</b>

(a) Comprende a los aportes entregados a una Cooperativa en calidad de asociada.

(b) Comprende un contrato que Banco de Bogotá ofreció para completar un portafolio de servicios de la entidad, brindando una mejor tasa en los créditos.

## NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2017	2016
Cientes	( a )	476.320.032	434.269.748
Compañías vinculadas (Nota 26)	-	0	0
Anticipos a proveedores y contratistas		13.046.975	8.350.102
Anticipos a trabajadores		22.952	2.472
Otros Anticipos	( b )	40.000.000	45.192.200
Anticipo de Impuestos y contribuciones	( c )	188.203.997	186.461.057
<b>Subtotal</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Menos: Deterioro clientes		(86.122.396)	(67.896.228)
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>631.471.560</b>	<b>606.379.351</b>

(a) La cuenta por cobrar a clientes nacionales en comparación con el año anterior muestra la gestión de cobro realizada en el presente año, a continuación se detalla por tercero el saldo de los clientes nacionales:

### Detallar cliente por cliente

	2017	2016
SALUDVIDA EPS	82.418.584.00	99.643.337.00
COOMEVA EPS	100.223.330.00	100.223.330.00
CAPRECOM	43.311.793.00	43.311.793.00
MUTUALSER E.S.S.	35.033.263.00	44.048.788.00
POSITIVA ARL	27.790.127.00	27.242.907.00
CLINICADELA MUJER	1.756.093.00	15.075.817.00
COMFAGUAJIRA	14.009.276.00	9.639.953.00
COOSALUD EPS-S	72.947.543.00	33.674.169.00
SURA A.R.P	15.725.409.00	10.471.049.00
MAPFRE COLOMBIA VIDA	2.980.282.00	9.047.924.00
AXA COLPATRIA SEGUROS	2.786.219.00	2.816.219.00
SALUD TOTAL EPS	10.712.304.00	9.598.044.00
ORTOTECNICABARRAZA	6.857.256.00	0
ALLIANZ SEGURO DE VIDA S.A	5.764.403.00	7.299.640.00
EPS – AMBUQ E.S.S.	12.011.295.00	4.293.697.00
EPS - SANITAS	25.682.956.00	3.138.325.00
SENA	378.310.00	378.310.00
CLINICA LOS NOGALES	557.217.00	557.217.00
COOMEVA MED PREPAGADA	5.058.498.00	1.249.259.00
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	146.000.00	0
COLMEDICA MED PREPAGADA	625.864.00	323.410.00
COMP SEGUROS BOLIVAR	675.285.00	3.571.410.00
CAFESALUD	8.415.468.00	3.217.570.00
COLSANITAS	453.256.00	385.986.00
DISUMED SAS	0	5.061.594.00
<b>Total Clientes</b>	<b>476.320.032</b>	<b>434.269.748.00</b>

(b) Corresponde a abono para compra de acciones por \$40.000.000 al socio Francisco Barraza.

(c) Anticipos de Impuestos: La cuenta de anticipo de impuestos corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta:

	2017	2016
Impuesto de Renta y complementario	186.685.750	115.388.576
Retención en la fuente	0	42.506.804
Impuesto de renta para la equidad Cree	0	28.274.766
Impuesto de Industria y comercio	1.518.247	209.910
<b>Total Impuestos gravámenes y tasas</b>	<b>188.203.997</b>	<b>186.461.057</b>

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- A partir del 1° de enero de 2018, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 34% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

El artículo 109 de la Ley 1607 de diciembre de 2012, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 10%, aplicable a partir del año gravable 2013.

#### Impuesto a la renta corriente

A continuación se resumen los criterios técnicos aplicados por la Entidad para la estimación de las provisiones de impuestos sobre la renta:

#### COMPARATIVO PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	2017	2016
Utilidad del Ejercicio Bajo NIIF	92.834.046	86.690.359
Mas		
Intereses Microcréditos Mora	1.937.195	0
Reintegro de Otros Costos y Gastos	0	0
Recuperación de Cartera	-	-
Otras Partidas	0	0
Ajuste Bases Fiscales-P. Conciliatorias Entre Libros	5.449.478	9.542.643
<b>Menos</b>		

Deterioro de Cartera	0	0
Activos Fijos	-	-
Provisión de Cartera	-	-
Depreciación	0	0
Impuesto Diferido	0	0
Otras Partidas	0	0
<b>Utilidad del Ejercicio Fiscal</b>	<b>100.220.719</b>	<b>96.233.002</b>
Depuración fiscales		
Ingresos	0	0
Costos y Gastos	0	0
<b>Renta Bruta gravable</b>	<b>100.220.719</b>	<b>96.233.002</b>
<b>Menos:</b>		
Dividendos y Participaciones	-	-
Reintegro de Provisiones Años Anteriores	-	-
Compensaciones	0	0
Recuperación de Cartera	0	0
Industria y Comercio	0	0
<b>Más:</b>		
Partidas que Aumentan la Utilidad Fiscal	0	0
<b>Renta Líquida Gravable</b>	<b>100.220.719</b>	<b>96.233.002</b>
<b>Renta Presuntiva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tarifa Nominal Aplicable	34%	25%
Impuestos Sobre la Renta	<b>34.075.044</b>	<b>24.058.250</b>
Impuesto de Renta Diferido Debito	-	-
<b>Valor Impuesto de Renta por Pagar</b>	<b>34.075.044</b>	<b>24.058.250</b>

#### NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

	2017		2016	
	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>				
Terreno	258.567.389		258.567.389	
Edificaciones	532.808.761	91.021.476	532.808.761	180.921.536
Muebles y equipos de oficina	29.148.107	26.489.322	29.148.107	23.620.334
Equipos de cómputo y comunicación	31.911.187	26.549.371	29.751.287	23.882.356
Maquinaria y equipo	68.834.904	50.216.291	68.030.964	43.246.562
Equipo Médico y científico	486.126.430	371.267.834	486.126.430	318.229.926
Acueductos Plantas y redes	2.169.200		2.169.200	0
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1.409.565.978</b>	<b>565.544.294</b>	<b>1.406.602.138</b>	<b>589.900.714</b>

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

COSTO	Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico	Acueductos Plantas y redes
1 de Enero de 2017	532.808.761	29.148.107	29.751.287	68.030.964	486.126.430	2.169.200
Adiciones	0	0	2.159.900	803.940	0	0
31 de Diciembre de 2017	532.808.761	29.148.107	31.911.187	68.834.904	486.126.430	2.169.200

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

DEPRECIACIONES	Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Computo y Comunicación	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico
1 de Enero de 2017	180.921.536	23.620.334	23.882.356	43.246.562	318.229.926
Ajuste de recalcu lo NIIF	-98.780.204				
Gasto de depreciación	8.880.144	2.868.988	2.667.015	6.969.729	53.037.908
31 de Diciembre de 2017	91.021.476	26.489.322	26.549.371	50.216.291	371.267.834

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Promedio Vida Útil	Vida Útil Política
Edificaciones	60 años	60 años
Muebles y equipos de oficina	10 años	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	5 años	5 años
Maquinaria y equipo	10 años	10 años

El siguiente es el valor bruto de propiedad, planta y equipo totalmente depreciados que continúa en operación al 31 de diciembre de cada año:

	2017	2016
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
Edificación	441.787.285	351.887.225
Muebles y equipos de oficina	2.658.785	5.527.773
Equipos de cómputo y comunicación	5.361.816	5.868.931
Maquinaria y equipo	18.618.613	24.784.402
Equipo Médico y científico	114.858.596	167.896.504
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>844.021.684</b>	<b>816.701.424</b>

## NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

	2017	2016
Derechos	307.215.799	307.215.799
Amortizaciones	(75.965.513)	(72.496.751)
<b>Total activos intangibles</b>	<b>231.250.286</b>	<b>234.719.048</b>

Corresponde a Leasing para adquisición de Equipo médico para el funcionamiento de los quirófanos.

## NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Financieras	71.893.273	172.960.529
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>71.893.273</b>	<b>172.960.529</b>

El valor de las obligaciones financieras es por concepto de gastos operativos financiados con tarjeta de crédito de Banco de Bogotá, y contratos de arrendamiento financiero con Banco BBVA.

## NOTA 11 PROVEEDORES

El saldo de las obligaciones con Proveedores 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Proveedores		
Proveedores Nacionales	153.754.478	137.492.868
<b>Total Proveedores</b>	<b>153.754.478</b>	<b>137.492.868</b>

El valor de los pasivos corresponde a las obligaciones contraídas con nuestros Proveedores para la prestación de nuestros servicios, como lo son de Insumos quirúrgicos, servicios de clínicas etc.

## NOTA 12 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	Nota	2017	2016
Costos y gastos por pagar	(a)	119.476.177	209.551.254
Deudas con socios y accionistas	(b)	387.983.166	242.170.991
Dividendos por pagar		9.065.314	10.606.232
Retenciones de impuestos	(c)	6.331.433	4.949.013
Retenciones y aportes de nomina		5.619.000	5.285.626
Compañías vinculadas (Nota 26)			0
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>		<b>528.475.090</b>	<b>472.563.116</b>

(a) Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación.

(b) Corresponde a valores reinvertidos por los socios en la empresa, producto de la venta de unas acciones de los socios a título personal.

(c) Comprende las retenciones en la fuente por pagar por salarios, honorarios, Comisiones, servicios y compras.

#### NOTA 13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto cesantías, intereses sobre las cesantías, primas y vacaciones consolidadas:

	2017	2016
Cesantías consolidadas	18.299.683	16.407.828
Intereses de cesantías	2.654.650	2.525.032
Prima de servicios	4.744.790	1.821.061
Vacaciones consolidadas	11.391.149	16.088.443
Otros salarios - AFC	3.100.000	0
<b>Total beneficios a los empleados</b>	<b>40.190.272</b>	<b>36.842.369</b>

#### NOTA 14 CAPITAL Y RESERVAS

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado por \$100.000.000.

	2017	2016
Capital autorizado	100.000.000	100.000.000
<b>Total Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>

Por aprobación de Asamblea se han constituido Reservas para reposición de activos y para capital de trabajo.

	2017	2016
Reserva Legal	62.547.647	58.329.911
Reservas para reposición de Activos	52.821.361	48.603.625
Reservas para capital de trabajo	110.186.379	105.968.643
<b>Total Reservas</b>	<b>225.555.387</b>	<b>212.902.179</b>

#### NOTA 15 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios en el sector salud especialidad Ortopedia.

	2017	2016
Cirugías de Ortopedia	559.360.494	434.703.590
Procedimientos Ambulatorios	1.029.462.825	1.115.491.880
Consultas	126.760.020	102.129.666
Copagos	60.053.748	35.530.622
Recuperaciones	2.216.575	3.452.632
Otros ingresos	346.805	2.275.177
Devoluciones en ventas	(4.407.159)	0
<b>Total ingresos de las actividades ordinarias</b>	<b>1.773.793.308</b>	<b>1.693.583.567</b>

#### NOTA 16 COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para la prestación del servicio, incluye los valores por costo de Honorarios, insumos quirúrgicos, servicios de clínicas.

	2017	2016
Gasto de personal	14.462.040	11.253.435
Honorarios	447.606.655	380.942.952
Insumos Quirúrgicos	324.117.338	290.761.510
Servicios de Clínicas	22.576.778	36.582.172
Devoluciones en Compras	(11.544)	(1.530.447)
<b>Total costos de ventas</b>	<b>808.751.267</b>	<b>718.009.622</b>

#### NOTA 17 OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

	2017	2016
Rendimientos Financieros	346.805	1.701.883
Aprovechamientos	2.216.575	573.295
<b>Total otros ingresos</b>	<b>2.563.380</b>	<b>2.275.177</b>

#### NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

	Nota	2017	2016
Beneficios a empleados	( a )	354.927.022.00	346.876.253.00
Honorarios	( b )	125.560.000.00	137.937.052.00
Impuestos Tasas y Gravámenes		368.872.00	344.728.00
Arrendamientos		3.850.000.00	4.550.000.00
Contribuciones y afiliaciones		74.339.00	1.040.416.00
Seguros		9.337.925.00	10.599.915.00
Servicios	( c )	117.993.974.00	107.359.704.00
Gastos Legales		5.213.323.00	1.439.800.00
Mantenimiento y reparaciones		39.951.942.00	31.271.108.00
Adecuación e instalación de oficinas		1.265.000.00	1.083.850.00
Diversos		33.030.480.00	39.390.012.00
Deterioro de cartera		87.195.370.00	30.216.677.00
Depreciación de P,P yP		87.195.370.00	99.797.377.00
<b>Total gastos de administración</b>		<b>796.994.416.00</b>	<b>811.816.892.00</b>
<b>Años</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otros gastos por provisión de impuestos		32.719.000.00	32.719.000.00
<b>Total otros gastos</b>		<b>32.719.000.00</b>	<b>32.719.000.00</b>

- (a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.
- (b) Los Honorarios incluyen conceptos tales como pagos a asesores como Revisoría Fiscal, auditoria de calidad y asesoría financiera.
- (c) Los servicios incluyen conceptos tales como aseo, asistencia técnica, transportes y fletes y los servicios.



JOHANA CHARRIS LUNA  
CONTADORA