

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

ACTIVO		
1	ACTIVOS	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1101	EFFECTIVO	34.724.915,75
110101	CAJA MANOR	
		1.248.380,62
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	33.473.215,13
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	3.320,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1208	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS A VALOR RAZONABLE	12.425.469,00
120804	ACCIONES EN OTROS SECTORES	
		7.499.700,00
120805	APORTES EN COOPERATIVAS	4.925.769,00
13	CUENTAS POR COBRAR	
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	408.957.909,46
130124	RADICADAR	
		26.362.388,00
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	382.595.521,46
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	
131301	PROVEEDORES	52.269.174,58
131302	CONTRATISTAS	
		250.931,58
131308	DEPÓSITOS PARA ADQUISICIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O DERECHOS SOCIALES	12.018.243,00
1315	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	
131501	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	40.000.000,00
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	244.007.938,62
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	
		-92.975.068,58
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.416.516.126,00
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	70.710.204,00
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	29.148.107,00
150127	DATOS	33.461.187,00
150137	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-HOSPITALIZACIÓN	489.651.278,00
150165	PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	2.169.200,00
1503	(CR)	
		-633.167.696,79
150301	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	
		-99.901.616,27
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	-57.308.825,52
150303	EQUIPO DE OFICINA	-27.691.483,40
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-28.545.448,60
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-419.720.323,00
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)	-87.719.789,00
170309	OTROS INTANGIBLES	
		-87.719.789,00
	TOTAL ACTIVO	1.662.254.778,04

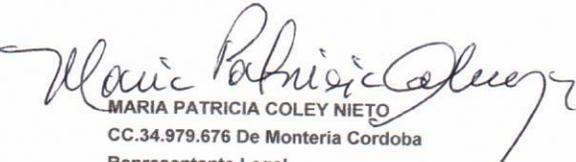

MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Monteria Cordoba
 Representante Legal


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 2018
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

PASIVO		
2 PASIVOS		
21 PASIVOS FINANCIEROS		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		604.110.316,87
210102 BANCOS NACIONALES-PAGARES	60.469.709,96	
210114 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	28.582.542,90	
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	31.887.167,06	
210501 PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS		126.064.288,86
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	126.064.288,86	
212004 HONORARIOS		126.727.536,00
212005 SERVICIOS TÉCNICOS	117.645.264,00	
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.213.392,00	
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO	2.868.880,00	
212702 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS		38.244.488,00
2128 CAMBIOS EN RESULTADOS	38.244.488,00	
212802 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS		252.604.294,05
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	252.604.294,05	
2201 RETENCION EN LA FUENTE		82.867.082,00
220101 SALARIOS Y PAGOS LABORALES		7.543.000,00
220103 HONORARIOS	1.599.000,00	
220105 SERVICIOS	4.093.000,00	
220107 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	150.000,00	
220108 COMPRAS	178.000,00	
OTROS PAGOS	324.000,00	
220114 AUTORETENCION	78.000,00	
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1.121.000,00	
221205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		21.324.082,00
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21.324.082,00	
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		55.309.979,21
230102 CESANTIAS		55.309.979,21
230103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	20.375.457,54	
230104 VACACIONES	2.358.805,83	
230106 PRIMA DE SERVICIOS	19.015.401,84	
230110 APORTES A ARP	4.710.514,00	
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES	452.000,00	
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.660.600,00	
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	890.000,00	
230123 OTROS SALARIOS - PRESTACIONES SOCIALES (AFC)	867.200,00	
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.980.000,00	
2502 DEPÓSITOS RECIBIDOS		12.628.618,78
250208 OTROS DEPÓSITOS RECIBIDOS		12.628.618,78
TOTAL PASIVO		700.915.996,86


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 2018
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

PATRIMONIO

3	PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			100.000.000,00
310101	CAPITAL AUTORIZADO		100.000.000,00	
33	RESERVAS	100.000.000,00		
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS			243.183.086,96
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL		68.423.547,00	
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS	68.423.547,00		
330202	RESERVAS ESTATUTARIAS-PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS		174.759.539,96	
330204	RESERVAS ESTATUTARIAS-OTRAS RESERVAS ESTATUTARIAS	58.697.260,96		
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	116.062.279,00		
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO			618.155.694,22
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		15.020.172,84	
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	15.020.172,84		
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		275.657.188,07	
3503	TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	275.657.188,07		
350303	CUENTAS POR COBRAR		327.478.333,31	
350305	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.750.106,73		
350308	OTROS ACTIVOS	345.788.223,04		
350311	IMPUESTOS Y GRAVÁMENES	0,00		
		-16.559.783,00		
	TOTAL PATRIMONIO			961.338.781,18
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.662.254.778,04


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 2019

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 2018
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

4 INGRESOS			
41 QUE CONFORMAN EL SGSSS			1.778.715.105,00
4101 SERVICIOS DE SALUD	1.778.715.105,00		
42 INGRESOS FINANCIEROS			972.635,05
420123 INTERESES		589.547,30	
421105 DESCUENTOS CONCEDIDOS		66.606,00	
421414 DIVERSOS		316.481,75	
	TOTAL INGRESOS		1.779.687.740,05
5 GASTOS			
51 DE ADMINISTRACION			845.973.410,18
5101 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	272.973.059,00		
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	48.723.190,00		
5105 PRESTACIONES SOCIALES	61.893.522,18		
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.030.491,00		
5107 GASTOS POR HONORARIOS	131.644.000,00		
5108 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	15.451.297,00		
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	4.550.000,00		
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.132.213,00		
5112 SEGUROS	9.531.821,00		
5113 SERVICIOS	122.582.348,00		
5114 GASTOS LEGALES	3.090.798,00		
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	40.121.486,00		
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	8.141.087,00		
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	79.377.679,00		
5122 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	6.852.673,00		
5136 OTROS GASTOS	35.877.746,00		
53 FINANCIEROS			65.380.700,03
5301 GASTOS FINANCIEROS	65.380.700,03		
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS			12.943.414,00
550101 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	8.525.000,00		
550204 IMPUESTO DIFERIDO	4.418.414,00		
560101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		0,00	
560102 PERDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		0,00	
	TOTAL GASTOS		924.297.524,21
6 SALUD			
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD			840.370.043,00
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	840.370.043,00		
610102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	840.370.043,00		
	TOTAL COSTOS		840.370.043,00
	UTILIDAD NETA		15.020.172,84


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Montería Córdoba
 Representante Legal


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


JHANA CHARRIS LUNA
 Contador P.
 TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
 NIT 819.006.339-1
 Santa Marta, Magdalena
 VIGILADO SUPERSALUD
BALANCES GENERALES COMPARATIVO 2018-2017
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	Diciembre 31 de 2.018	Diciembre 31 de 2.017
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo	34.724.916	82.727.434
Cuentas Por Cobrar	612.259.954	631.471.560
Inversiones	12.425.469	11.362.005
Total Corrientes	659.410.339	725.560.999
Activo Fijo		
Propiedad Planta y Equipo	783.348.429	844.021.684
Intangibles	219.496.010	231.250.286
TOTAL ACTIVOS	1.662.254.778	1.800.832.969
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras	28.582.543	38.860.908
Proveedores	126.064.289	153.754.478
Cuentas Por Pagar	126.727.536	119.476.177
Cuentas por pagar con socios	38.244.488	118.920.302
Retencion en la Fuente	7.543.000	6.331.433
Retenciones y aportes de nomina	8.849.800	5.619.000
Obligaciones laborales	46.460.179	40.190.272
Provisiones de Renta	0	0
Total Pasivo Corriente	382.471.835	483.152.570
Pasivos no corrientes		
Obligaciones Financieras	31.887.167	33.032.365
Otras obligaciones	0	0
Cuentas Por Pagar	252.604.294	278.128.178
Impuesto Diferido - Propiedad, planta y Equipo	21.324.082	16.905.668
Otros pasivos	12.628.619	22.958.168
Total Pasivo no corriente	318.444.162	351.024.379
TOTAL PASIVOS	700.915.997	834.176.949
PATRIMONIO		
Capital	100.000.000	100.000.000
Reservas	243.183.087	225.555.387
Utilidad del Ejercicio	15.020.173	58.759.002
Transición - posterior al nuevo marco técnico normativo	327.478.333	327.250.092
Resultados Ej. Anteriores	275.657.188	255.091.539
Total Patrimonio	961.338.781	966.656.020
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.662.254.778	1.800.832.969


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Monteria
 Representante Legal


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 TP No. 34850-T


 JHOANA CHARRIS L.
 Contador P.
 TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2018-2017
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	Diciembre 31 de 2.018	Diciembre 31 de 2.017
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conform	1.779.989.639	1.775.637.087
Total Ingresos	1.779.989.639	1.775.637.087
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		
Devoluciones por Glosas	1.274.534	4.407.159
Total Devoluciones	1.274.534	4.407.159
Costo De Venta		
Prestación de servicios de Salud	840.370.043	808.774.267
Total Costo de Ventas	840.370.043	808.774.267
Utilidad Bruta En Ventas	938.345.062	962.455.661
Gastos Operacionales		
Gastos de Administracion	845.973.410	796.994.416
Utilidad Operacionales	92.371.652	165.461.245
Ingresos No Operacionales		
Rendimientos Financieros	589.547	339.217
Descuentos Comerciales	66.606	2.216.575
Ajustes		
Otros Ingresos	316.482	7.588
Total Ingresos No operacionales	972.635	2.563.380
Gastos No Operacionales		
Gastos Financieros	33.584.984	41.626.347
Gastos Extraordinarios	31.795.716	33.218.347
Perdida en venta y retiro de activos	0	0
Total Gastos No Operacionales	65.380.700	74.844.694
Utilidad Antes de Impuesto	27.963.587	93.179.931
Provision Imporrenta	12.943.414	34.420.930
Utilidad o Perdida Neta	15.020.173	58.759.002


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Monteria


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 TP No. 34850-T


 JHOANA CHARRIS L.
 Contador P.
 TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2018-2017
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	2018	2017
Actividades de operación		
Venta de bienes y servicios y recaudo de cartera	1.787.975.516	1.634.999.000
Costos de prestación de servicio	-944.839.228	-655.019.790
Gastos de administración y ventas	-632.604.824	-764.057.204
Impuesto ICA		0
Impuesto a las ganancias		0
Total flujo por actividades de operación	210.531.464	215.922.006
Actividades de inversión		
Dividendos recibidos		0
Adquisición de maquinaria	-6.950.000	0
Terreno e inmueble construido con préstamo		0
Recaudo préstamo a empleados		0
Pago obligación leasing	-36.145.198	-51.362.352
Total flujo por actividades de inversión	-43.095.198	-51.362.352
Actividades de financiación		
Pago de Dividendos	-29.630.967	0
Intereses y abono al crédito	-35.744.124	-98.752.486
Obligación financiera de largo plazo	-150.063.693	0
Total flujo por actividades de financiación	-215.438.784	-98.752.486
Efectivo al inicio del período	82.727.434	16.920.266
Flujo de efectivo del período	-48.002.518	65.807.168
Flujo de efectivo al final del período	34.724.916	82.727.434


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 Representante Legal


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal


 JHOANA CHARRIS LUNA
 Contadora

SURGIFAST S.A
 NIT 819.006.339-1

Santa Marta, Magdalena
 VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Información en pesos colombianos, sin decimales

	Capital	Utilidades Retenidas	Ajustes por Adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del Ejercicio	Revalorización del Patrimonio	Total
SALDOS AL INICIO DEL 2017	100.000.000	480.646.926	327.250.092	0	58.759.002	0	966.656.020
Reclasificación de Utilidades	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0
Saldos 2017	100.000.000	480.646.926	327.250.092	0	58.759.002	0	966.656.020
Reclasificación de Utilidades	0	0	0	0	-58.759.002	0	-58.759.002
Ajuste de transición	0	0	228.241	0	0	0	228.241
Distribución de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	38.193.349	0	0	15.020.173	0	53.213.522
Saldos final 2018	100.000.000	518.840.275	327.478.333	0	15.020.173	0	961.338.781


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 Representante Legal


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal


 JOHANA CHARRIS LUNA
 Contadora

VIGILADO SUPERSALUD

SURGIFAST S.A
NIT. 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPER SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre del 2018, 2017
(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 2018, 2017
(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, COOMEVA PREPAGADA , MAPFRE COLOMBIA VIDA, AXA COLPATRIA SEGUROS, 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 Y 2496 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 2015; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del valor razonable para propiedad planta y equipo, así como para inversiones.

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:

- 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
- 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 periodos 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;

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

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 periodos 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 periodo y de periodos 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 33%.

c) Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos 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 periodos 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	2018	2017
Caja general		0	0
Cajas menores		1.248.381	159.861
Saldos caja		1.248.381	159.861
Cuentas corrientes	(a)	33.473.215	82.564.254
Cuentas de ahorro	(a)	3.320	3.320
Saldos bancarios		33.476.535	82.567.574
Total efectivo y equivalente de efectivo		34.724.916	82.727.434

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

Cuentas corrientes

	2018	2017
Banco de Bogotá 235001260	32.724.039	82.099.544
Banco BBVA 7800100000451	749.176	464.710
	33.473.215	82.564.254

Cuentas de ahorro

	2018	2017
Banco de Bogotá	3.320	3.320
	3.320	3.320

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2018 y 2017

NOTA 6 INVERSIONES

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	Nota	2018	2017
Inversiones en Cooperativa (Nota 6)	(a)	4.925.769	3.862.305
Títulos Valores	(b)	7.499.700	7.499.700
Total Inversiones		12.425.469	11.362.005

(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:

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

	Nota	2018	2017
Cientes	(a)	408.957.909	476.320.032
Compañías vinculadas	-	0	0
Anticipos a proveedores y contratistas		12.269.175	13.046.975
Anticipos a trabajadores		0	22.952
Otros Anticipos	(b)	40.000.000	40.000.000
Anticipo de Impuestos y contribuciones	(c)	244.007.939	188.203.997
Subtotal		0	0
Menos: Deterioro clientes		(92.975.069)	(86.122.396)
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		612.259.954	631.471.560

(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

	2018	2017
SALUDVIDA EPS	84.306.780.00	82.418.584.00
COOMEVA EPS	94.953.489.00	100.223.330.00
CAPRECOM	43.311.793.00	43.311.793.00
MUTUALSER E.S.S.	26.690.261.00	35.033.263.00
POSITIVA ARL	29.946.774.00	27.790.127.00
CLINICADELA MUJER	547.623.00	1.756.093.00
COMFAGUAJIRA	3.896.149.00	14.009.276.00
COOSALUD EPS-S	0.00	72.947.543.00
SURA A.R.P	22.257.858.00	15.725.409.00
MAPFRE COLOMBIA VIDA	2.914.282.00	2.980.282.00
AXA COLPATRIA SEGUROS	2.786.219.00	2.786.219.00
SALUD TOTAL EPS	17.453.092.00	10.712.304.00
ORTOTECNICABARRAZA	6.857.256.00	6.857.256.00
ALLIANZ SEGURO DE VIDA S.A	10.911.769.00	5.764.403.00
EPS – AMBUQ E.S.S.	0.00	12.011.295.00
EPS - SANITAS	49.024.096.00	25.682.956.00
SENA	378.310.00	378.310.00
CLINICA LOS NOGALES	557.217.00	557.217.00
COOMEVA MED PREPAGADA	2.332.045.00	5.058.498.00
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	0.00	146.000.00
COLMEDICA MED PREPAGADA	579.407.00	625.864.00
COMP SEGUROS BOLIVAR	452.035.00	675.285.00
CAFESALUD	8.415.468.00	8.415.468.00
COLSANITAS	385.986.00	453.256.00
DISUMED SAS	0	0
Total Clientes	408.957.909	476.320.032

(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 al saldo a favor en la declaración de renta del año 2017 y retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta del año 2018:

	2018	2017
Impuesto de Renta y complementario	244.007.938	186.685.750
Retención en la fuente	0	0
Impuesto de renta para la equidad Cree	0	0
Total Impuestos gravámenes y tasas	244.007.938	188.203.997

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 2019, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 33% 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

	2018	2017
Utilidad del Ejercicio Bajo NIIF	27.963.587	92.834.046
Mas		
Intereses Microcréditos Mora	0	1.937.195
Reintegro de Otros Costos y Gastos	0	0
Recuperación de Cartera	-	-
Otras Partidas	0	0
Ajuste Bases Fiscales-P. Conciliatorias Entre Libros	2.593.900	5.449.478
Menos		
Deterioro de Cartera	0	0
Activos Fijos	-	-

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

Provisión de Cartera	-	-
Depreciación	0	0
Impuesto Diferido	0	0
Otras Partidas	0	0
Utilidad del Ejercicio Fiscal	25.833.400	100.220.719
Depuración fiscales		
Ingresos	0	0
Costos y Gastos	0	0
Renta Bruta gravable	25.833.400	100.220.719
Menos:		
Dividendos y Participaciones	-	-
Reintegro de Provisiones Años Anteriores	-	-
Compensaciones	0	0
Recuperación de Cartera	0	0
Industria y Comercio	0	0
Más:		
Partidas que Aumentan la Utilidad Fiscal	0	0
Renta Líquida Gravable	25.833.400	100.220.719
Renta Presuntiva	0	0
Tarifa Nominal Aplicable	33%	34%
Impuestos Sobre la Renta	8.525.022	34.075.044
Impuesto de Renta Diferido Debito	4.418.414	-
Valor Impuesto de Renta por Pagar	12.943.414	34.075.044

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2018		2017	
	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terreno	258.567.389	0	258.567.389	0
Edificaciones	532.808.761	99.901.616	532.808.761	91.021.476
Muebles y equipos de oficina	29.148.107	27.691.483	29.148.107	26.489.322
Equipos de cómputo y comunicación	33.461.187	28.545.449	31.911.187	26.549.371
Maquinaria y equipo	70.710.204	57.308.826	68.834.904	50.216.291
Equipo Médico y científico	489.651.278	419.720.323	486.126.430	371.267.834
Acueductos Plantas y redes	2.169.200	0	2.169.200	0
Total Propiedad Planta y Equipo	1.416.516.126	633.167.697	1.409.565.978	565.544.294

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

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

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 2018	532.808.761	29.148.107	31.911.187	68.834.904	486.126.430	2.169.200
Adiciones	0	0	1.550.000	1.875.300	3.524.848	0
31 de Diciembre de 2018	532.808.761	29.148.107	33.461.187	70.710.204	489.651.278	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 2018	91.021.476	26.489.322	26.549.371	50.216.291	371.267.834
Ajuste de recalcu NIIF	0	0	0	0	
Gasto de depreciación	8.880.140	1.202.161	1.996.077	7.092.534	48.452.489
31 de Diciembre de 2018	99.901.616	27.691.483	28.545.449	57.308.825	419.720.323

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:

	2018	2017
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	258.567.389	258.567.389
Edificación	432.907.145	441.787.285
Muebles y equipos de oficina	1.456.624	2.658.785
Equipos de cómputo y comunicación	4.915.738	5.361.816
Maquinaria y equipo	13.401.378	18.618.613
Equipo Médico y científico	69.930.955	114.858.596
Acueductos Plantas y redes	2.169.200	2.169.200
Total Propiedad Planta y Equipo	783.348.429	844.021.684

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

	2018	2017
Derechos	307.215.799	307.215.799
Amortizaciones	(87.719.789)	(75.965.513)
Total activos intangibles	219.496.010	231.250.286

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:

	2018	2016
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Financieras	60.649.710	71.893.273
Total pasivos financieros	60.469.710	71.893.273

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:

	2018	2017
Proveedores		
Proveedores Nacionales	126.040.379	153.754.478
Total Proveedores	126.040.379	153.754.478

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	2018	2017
Costos y gastos por pagar	(a)	126.727.536	119.476.177
Deudas con socios y accionistas	(b)	290.848.782	387.983.166
Dividendos por pagar		0	9.065.314
Retenciones de impuestos	(c)	7.543.000	6.331.433
Retenciones y aportes de nomina		8.849.800	5.619.000
Compañías vinculadas (Nota 26)			
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		433.969.118	528.475.090

- (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:

	2018	2017
Cesantías consolidadas	20.375.457	18.299.683
Intereses de cesantías	2.358.806	2.654.650
Prima de servicios	4.710.514	4.744.790
Vacaciones consolidadas	19.015.402	11.391.149
Otros salarios - AFC	2.980.000	3.100.000
Total beneficios a los empleados	49.440.179	40.190.272

NOTA 14 CAPITAL Y RESERVAS

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

	2018	2017
Capital autorizado	100.000.000	100.000.000
Total Capital Suscrito y Pagado	100.000.000	100.000.000

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

	2018	2017
Reserva Legal	68.423.547	62.547.647
Reservas para reposición de Activos	58.697.261	52.821.361
Reservas para capital de trabajo	116.062.279	110.186.379
Total Reservas	243.183.087	225.555.387

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.

	2018	2017
Cirugías de Ortopedia	412.251.224	559.360.494
Procedimientos Ambulatorios	1.180.720.181	1.029.462.825
Consultas	113.448.284	126.760.020
Copagos	73.569.950	60.053.748
Recuperaciones	0	2.216.575
Otros ingresos	0	346.805
Devoluciones en ventas	(1.274.534)	(4.407.159)
Total ingresos de las actividades ordinarias	1.778.715.105	1.773.793.308

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.

	2018	2017
Gasto de personal	4.994.400	14.462.040
Honorarios	512.041.284	447.606.655
Insumos Quirúrgicos	312.730.201	324.117.338
Servicios de Clínicas	10.727.915	22.576.778
Devoluciones en Compras	(123.760)	(11.544)
Total costos de ventas	840.370.043	808.751.267

NOTA 17 OTROS INGRESOS

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

	2018	2017
Rendimientos Financieros	589.547	346.805
Aprovechamientos	383.088	2.216.575
Total otros ingresos	972.635	2.563.380

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

	Nota	2018	2017
Beneficios a empleados	(a)	386.620.262.00	354.927.022.00
Honorarios	(b)	131.644.000.00	125.560.000.00
Impuestos Tasas y Gravámenes		15.451.297.00	368.872.00
Arrendamientos		4.550.000.00	3.850.000.00
Contribuciones y afiliaciones		2.132.213.00	74.339.00
Seguros		9.531.821.00	9.337.925.00
Servicios	(c)	122.582.348.00	117.993.974.00
Gastos Legales		3.090.798.00	5.213.323.00
Mantenimiento y reparaciones		40.121.486.00	39.951.942.00
Adecuación e instalación de oficinas		8.141.087.00	1.265.000.00
Diversos		38.877.746.00	33.030.480.00
Deterioro de cartera		6.852.673.00	18.226.167.00
Depreciación de P,P yP		79.377.679.00	87.195.370.00
Total gastos de administración		845.973.410	796.994.416.00
Años		2018	2017
Otros gastos por provisión de impuestos		12.943.414	32.719.000.00
Total otros gastos		12.943.414	32.719.000.00

(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 caidad y asesoría financiera.

(c) Los servicios incluyen conceptos tales como aseo, asistencia técnica, transportes y fletes y los servicios.


 MARÍA PATRICIA COLEY NIETO
 REPRESENTANTE LEGAL


 JOHANA CHARRIS LUNA
 CONTADORA


 JULIO BARRANCO ZULETA
 REVISOR FISCAL

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