

ESTADOS FINANCIEROS





**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
ECONÓMICO DE 2018**

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. – SOMA S.A.**
La Ciudad

**REFERENCIA: DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO DE 2018**

Respetados Accionistas:

En mi calidad de Revisor Fiscal, he auditado los estados financieros de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y el de los Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas, así como las notas y revelaciones explicativas.

**RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

La administración de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.** es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la administración de riesgos y la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó, en los términos del artículo 37 de la Ley 222 de 1995, en concordancia con los decretos 2024 y 2496 de 2015, compilados en el decreto 2483 del 2018. Con dicha certificación, ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones, explícitas



e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros a saber:

- a. **Existencia:** Los activos y pasivos de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.** existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- b. **Integridad:** Todos los hechos económicos han sido reconocidos.
- c. **Derechos y obligaciones:** Los Activos representan derechos a la entidad con probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones con probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la organización.
- d. **Valuación:** Todos los valores han sido reconocidos por los importes adecuados.
- e. **Presentación y Revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros separados adjuntos, basado en los resultados de mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectúe mi examen de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, establecidas en el Anexo 4 del Decreto 2420 de 2015. Tales normas requieren que el Revisor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. En cumplimiento de estas normas mi trabajo se desarrolló de la siguiente manera:

- Planificación de actividades partiendo del conocimiento de la entidad e identificando los principales procesos con el fin de identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros a efectos de determinar el enfoque, el alcance y la oportunidad de nuestras pruebas de auditoría.
- Una auditoría incluye realizar procedimientos, para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del Revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.

- Con la finalidad de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos, la labor de auditoria se realizó mediante actividades que se desarrollaron con la siguiente metodología:
 - Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas y revelaciones informativas a los estados financieros;
 - Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración;
 - Una evaluación de las principales estimaciones efectuadas por la administración;
 - Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
 - Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron.
 - La evaluación de los procedimientos seguidos para la preparación y presentación global de los Estados Financieros en conjunto, de acuerdo a los lineamientos de la Junta Directiva, Gerencia General y a las Entidades que ejercen Control y Vigilancia.
 - La evaluación del sistema de control interno administrativo y contable al cierre del informe del período 2018, con el objeto de establecer su confiabilidad y determinar su naturaleza, oportunidad y eficiencia en los procesos y procedimientos de la entidad.

Así, considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

OPINION

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades PYMES, de conformidad con decretos únicos reglamentarios 2420 (Anexo 2) y 2496 de 2015, compilados en el decreto 2483 del 2018 y *las demás directrices definidas por la Superintendencia Nacional de Salud.*

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo:



1. Se ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, fortaleciendo en este periodo lo relacionado al soporte en libros oficiales bajo el marco normativo de Normas de Contabilidad de Información Financiera (NCIF)
2. Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a las normas, a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y la Gerencia General.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de contabilidad se llevan y conservan debidamente, los libros de actas de Asamblea de Accionistas, se encuentran debidamente registrados en Cámara de Comercio.
4. la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. – SOMA S.A.** manejó adecuadamente durante el año los recursos correspondientes al sistema de seguridad social en salud, es decir que las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social y los aportes parafiscales, se pagaron oportunamente para todos sus empleados, teniendo en cuenta el requisito para deducibilidad de acuerdo al artículo 3 del decreto 1070 de 2013, y demás normas establecidas, se debe garantizar que todos los contratistas cumplan con el requisito y las bases mínimas establecidas en la ley en cumplimiento de la normatividad vigente.
5. Los sistemas de información utilizados por la sociedad, se encuentran debidamente licenciados, situación que permite cumplir a cabalidad la ley 603 del 2.000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.
6. El informe de gestión presentado por la Gerencia y la Administración por el periodo terminado en el 2018, que ha sido preparado por la administración de la sociedad, para dar cumplimiento a las disposiciones legales y aunque no forma parte integrante de los Estados Financieros auditados por mí, guarda la debida concordancia con los Estados Financieros.
7. Informo que durante el periodo 2018, la entidad dio cumplimiento a lo definido en la ley 1581 respecto a la protección de datos personales.
8. La entidad, ha dado cumplimiento a lo dispuesto por el ministerio de trabajo respecto al mantenimiento de un Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo – SGSST –.
9. La entidad cumple con la circular externa 009 de Abril del 2016 respecto a su obligación de implementar los controles para la prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, acorde con las nuevas directrices, a la luz de la cual los Directivos, Entes de Control y Empleados de la entidad, en el ejercicio de sus funciones y cumplimiento de las responsabilidades que les asiste, adelanten las

gestiones necesarias para prevenir que la Entidad sea utilizada directamente o a través de terceros como instrumento para el lavado de activos y/o hacia la realización de actividades terroristas.

10. Informo que en cumplimiento de la ley 1676 del 2013, durante el periodo objeto del presente informe, la clínica no realizó ninguna operación que pudiera verse como obstáculo para realizar operaciones de *factoring*.

11. En el contexto del sector salud, Los administradores de la Clínica SOMA, de manera permanente revisaron estrategias para mejorar la liquidez de la entidad, y de esta manera, cumplir con todos sus compromisos.

12. Expreso que mi Dictamen está libre de reservas o salvedades sobre la razonabilidad de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y manifiesto que no tengo conocimiento de eventos o situaciones que en el inmediato futuro puedan modificarlos o que afecten la buena marcha de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.**

Dado en Medellín a los 18 días del mes de marzo de 2.019

Atentamente,



WILMAR ROLDAN ZAPATA
Revisor Fiscal designado por
PROYECCIÓN LEGAL S.A.S.
T. P. 71.298 – T

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA .

NIT: 890.903.777 - 9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION

PARA EL PERIODO TRANSCURRIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2018 Y 2017.

CIFRAS EN PESOS.

	Nota	DICIEMBRE 2018		DICIEMBRE 2017	
Ingresos de actividades ordinarias	28,00%	90.578.557.156	100,00%	83.531.506.130	100,00%
Ingresos De la Operación		90.578.557.156		83.531.506.130	
COSTO DE SERVICIOS	29	78.807.513.591	87,00%	74.932.041.856	89,71%
Prestacion De Servicios De Salud		78.807.513.591		74.932.041.856	
Resultados Bruto de la Operación		11.771.043.565	13,00%	8.599.464.274	10,29%
Gastos de administración	30	10.481.521.833	11,57%	11.360.129.141	13,60%
De Administracion		10.481.521.833		11.360.129.141	
Resultados Neto de la Operación		1.289.521.732	1,42%	(2.760.664.867)	-3,30%
Otros Ingresos De Operación	31	3.552.593.799		2.792.389.590	
Ganancias por Revaluacion Vr Razonable		1.112.184.307		-	
Ganancias En Inversiones E Instrumentos Financieros		551.737.118		526.676.721	
Dividendos Y Participaciones		197.368.255		319.813.677	
Arrendamientos Operativos		618.869.150		551.895.705	
Servicios		966.635.793		858.714.000	
Recuperaciones		105.799.176		535.289.487	
Diversos		-		-	
Otros Gastos de Operación	32	2.775.901.865		3.193.862.293	
Financieros		2.775.901.865		3.099.604.097	
Otros Gastos de Administracion		-		94.258.196	
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		2.066.213.666	2,28%	(3.162.137.570)	-3,79%
Impuesto A Las Ganancias Corriente		(284.975.000)		(362.039.000)	
Ingreso por Impuesto A Las Ganancias Diferido	34	356.633.846		-	
Gasto por Impuesto A Las Ganancias Diferido	33	-		(259.706.462)	
RESULTADO NETO FINANCIERO		2.137.872.512	2,36%	(3.783.883.032)	-4,53%
Otro Resultado Integral		2.425.041.284		27.401.138	
Activos Financieros disponibles para la venta		-		27.401.138	
Utilidad por revaluación de propiedades, planta y equipo	35	2.425.041.284		-	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		4.562.913.796	5,04%	(3.756.481.894)	-4,50%

VIGILADO Supersalud

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS


Luis Fernando Bravo Munera
Representante Legal


Wilmar Roldan Zapata
Revisor Fiscal
TP: 71298-T


Argelio Roldan Casas
Contador
TP: 56982-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
NIT: 890.903.777 - 9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PARA LOS PERIODOS TERMINADOS A:
31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 - EN PESOS.

	Nota	DICIEMBRE 2018		DICIEMBRE 2017	
ACTIVO CORRIENTE		54.773.336.393	47,70%	48.661.649.846	45,63%
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	5	478.581.358		1.448.843.803	
Efectivo		445.659.711		315.376.368	
Equivalentes De Efectivo		32.921.647		1.133.467.434	
Inversiones	6	3.024.194.956		3.200.073.026	
Inversiones En Instrumentos De Deuda Medidos Al Valor Razonable		473.196.466		473.196.466	
Inversiones En Asociadas A Valor Razonable	7	2.745.834.905		2.801.341.996	
Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)		(194.836.416)		(74.465.436)	
Cuentas Por Cobrar	8	46.217.306.811		39.463.187.590	
Deudores Del Sistema- Medidos al Costo		42.155.756.985		36.250.533.472	
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)		(2.216.905.595)		(2.407.598.903)	
Activos No Financieros-Anticipos		5.027.996.241		4.587.292.891	
Reclamaciones		88.365.127		75.504.896	
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Empleados Al Costo		-		5.660.191	
Deudores Varios		1.162.094.053		951.795.043	
Inventarios	9	4.973.097.209		4.471.583.004	
Inventarios Para Ser Consumidos En La Prestación De Servicios		1.597.343.802		946.658.128	
Mercancias En Consignacion		3.375.753.407		3.524.924.876	
Otros Activos Corrientes	10	80.156.059		77.962.424	
Gastos Pagados por Anticipado		80.156.059		77.962.424	
ACTIVO NO CORRIENTE		60.051.814.380	52,30%	57.986.780.931	54,37%
Propiedad Planta y Equipo	11	53.510.731.925		52.760.129.756	
Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo Del Costo		13.056.768.853		12.966.138.161	
Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación		46.553.635.403		44.021.407.238	
Depreciación Acumulada Propiedades P Y Equipo al Costo.		(4.413.088.680)		(2.833.685.332)	
Depreciación Acumulada Propiedades P Y Equipo Por Revaluación.		(1.686.583.651)		(1.393.730.311)	
Propiedades De Inversion	12	5.339.891.730		4.184.649.230	
Propiedades De Inversión Al Valor Razonable		5.339.891.730		4.184.649.230	
OTROS ACTIVOS	13	1.201.190.725		1.042.001.945	
Activos Intangibles Al Costo		1.333.687.561		1.061.736.537	
Amortización Acumulada De Activos Intangibles Al Costo (Cr)		(289.025.781)		(211.126.546)	
Activos Por Impuesto Diferido		156.528.945		191.391.954	
TOTAL ACTIVO		114.825.150.773	100%	106.648.430.777	100%



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
NIT: 890.903.777 - 9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PARA LOS PERIODOS TERMINADOS A:
31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 - EN PESOS.

PASIVO CORRIENTE		40.600.365.133	62,22%	33.224.227.823	53,95%
Pasivos Financieros		37.328.743.862		29.939.007.907	
	Obligaciones Financieras Al Costo	14 5.757.894.465		4.097.986.139	
	Cuentas Por Pagar-Al Costo	15 17.623.195.865		13.472.768.097	
	Mercancías En Consignación	16 3.375.753.407		3.524.924.876	
	Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	17 10.571.900.125		8.843.328.795	
Impuestos, Gravámenes Y Tasas		18 307.056.833		671.624.035	
	Retención En La Fuente	284.652.065		291.894.278	
	De Renta Y Complementarios	-		362.039.000	
	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	19.205.307		17.690.757	
	Otros Impuestos	3.199.461		-	
Beneficios A Los Empleados		19 1.736.393.148		1.693.726.353	
	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	1.736.393.148		1.693.726.353	
Otros Pasivos-		20 1.228.171.290		919.869.528	
	Anticipos Y Avances Recibidos	7.452.274		(6.712.407)	
	Cuentas En Participación	80.114.600		70.215.135	
	Litigios Y Demandas	22 1.140.604.416		856.366.800	
PASIVO NO CORRIENTE		24.649.719.430	37,78%	28.354.649.915	46,05%
	Obligaciones Financieras Al Costo a Largo Plazo	23 18.955.642.037		22.269.075.668	
	Impuesto Diferido Pasivo	21 5.694.077.393		6.085.574.248	
Otros Pasivos		-		-	
TOTAL PASIVO		65.250.084.562	100%	61.578.877.738	100%

PATRIMONIO		Nota	DICIEMBRE 2018		DICIEMBRE 2017
Patrimonio De Las Entidades			5.763.860.350		5.763.860.350
	Capital Suscrito Y Pagado	24	5.763.860.350		5.763.860.350
Superavit De Capital		25	1.092.964.065		1.092.964.065
	Superavit De Capital		1.092.964.065		1.092.964.065
Reservas		26	20.248.031.605	40,84%	24.031.914.636
	Reserva Legal		1.290.180.981		1.290.180.981
	Reservas Estatutarias		18.957.850.624		22.741.733.655
Resultados Del Ejercicio		27	22.470.210.191		14.180.813.988
	Resultados Del Ejercicio		2.137.872.512		(3.783.883.031)
	Resultados Acumulados		-		-
	Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo		17.907.296.394		17.907.296.394
	Otros Resultados Integrales		2.425.041.285		57.400.625
TOTAL PATRIMONIO			49.575.066.211	100%	45.069.553.039
PASIVO MAS PATRIMONIO			114.825.150.773		106.648.430.777

Diferencia

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS


Luis Fernando Bravo Munera
Representante Legal


Wilmar Roldan Zapata
Revisor Fiscal
TP: 71298 - T


Argelio Roldan Casas
Contador
TP: 56982 - T

ESTADO DE CAMBIOS

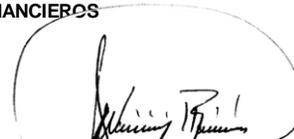


SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA .
NIT: 890.903.777 - 9
ESTADO DE CAMBIOS PARA LOS PERIODOS TERMINADOS A:
A DICIEMBRE 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 - CIFRAS EN PESOS DE

CUENTA	Capital	Superávit de Revaluación	Reservas	Resultado del Ejercicio	Transición al nuevo Marco Normativo	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
Saldo Final Periodo Comparativo 2017	(5.763.860.350)	(1.092.964.065)	(24.031.914.635)	3.783.883.031	(17.907.296.394)	(57.400.626)	(45.069.553.039)
Movimientos del patrimonio 2018	-	-	3.783.883.031	(5.921.755.544)	-	(2.367.640.659)	(4.505.513.172)
Saldo al Final del Periodo 2018	(5.763.860.350)	(1.092.964.065)	(20.248.031.604)	(2.137.872.513)	(17.907.296.394)	(2.425.041.285)	(49.575.066.211)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS


 Luis Fernando Bravo Munera
 Representante Legal


 Wilmar Roldan Zapata
 Revisor Fiscal
 TP: 71298 -T


 Argelio Roldan Casas
 Contador
 TP: 56982 -T

VIGILADO Supersalud

ANÁLISIS FINANCIERO COMPARATIVO



SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. SOMA ANÁLISIS FINANCIERO COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018

EN MILES DE PESOS.

NOMBRE INDICADOR	FÓRMULA	DATOS	DIC/BRE 2018	REFERENCIA	DIC/BRE 2017
1. ÍNDICES DE LIQUIDEZ					
(3.123.566.948)					
EBITDA	UTILIDAD OPERATIVA + DEPRECIACIONES+AMORTIZACIONES+DETE- RIORO +OTRAS PROVISIONES	(1.289.521.732 + 2.405.444.458+448.253.668+2.213.479.299+25.7 16.615+423.649.085)	6.806.064.857	Es la utilidad operativa mas las partidas que no mueven el efectivo de la compañía.	2.499.330.546
MARGEN EBITDA	EBITDA / INGRESOS OPERACIONALES	6.806.064.857/90.578.557.156	7,5%	Representa el porcentaje en que el Ebitda se encuentra entre los Ingresos Opérac	3,0%
COBERTURA DE INTERESES	ES EL EBITDA SOBRE EL PAGO DE LOS GASTOS E INTERESES FINANCIEROS	6.806.064.857 /(2.253.728.307+152.690.818+119.686.095)	2,7	Es el numero de veces en que la compañía puede cubrir el pago de intereses con su Ebitda.	0,9
CAPITAL DE TRABAJO OPERATIVO	CXC CLIENTES -DETERIORO + INVENTARIOS.	(42.155.756.985 -2.216.905.595 +1.597.343.802)	41.536.195.192	Muestra los recursos disponibles para atender las obligaciones de corto plazo o corrientes, incluyendo los inventarios pero sin la provision de cartera.	34.789.592.697
CAPITAL DE TRABAJO NETO OPERATIVO	CXC CLIENTES -DETERIORO + INVENTARIOS. CUENTAS X PAGAR	42.155.756.895 -2.216.905.595 +1.597.343.802- 8.827.971.883-16.749.872.770-256.388.441- 595.224.964	15.106.737.044	Muestra los recursos disponibles para atender las obligaciones de corto plazo o corrientes sin tener en cuenta la provision de cartera, las c x p proveedores y costos y gastos x pagar.	12.473.495.805
2. ÍNDICES DE RENTABILIDAD					
MARGEN OPERATIVO	(UTILIDAD OPERACIONAL / INGRESOS OPERACIONALES)	(1.289.521.732 / 90.578.557.156)	1,4%	Representa el porcentaje de la utilidad operacional sobre las ventas netas del periodo.	-3,3%
MARGEN BRUTO	(UTILIDAD BRUTA / INGRESOS OPERACIONALES)	(11.771.043.565 / 90.578.557.156)	13,0%	Representa el porcentaje de la utilidad bruta sobre las ventas netas del periodo.	10,3%
MARGEN NETO	(UTILIDAD NETA / INGRESOS OPERACIONALES)	(2.137.872.512 / 90.578.557.156)	2,4%	Representa el porcentaje de la utilidad neta sobre las ventas netas del periodo.	-4,5%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	(UTILIDAD NETA / ACTIVO TOTAL)	(2.137.872.512/ 114.825.150.773)	1,9%	Es el porcentaje de Rentabilidad obtenido sobre la base del activo.	-3,5%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	(UTILIDAD NETA / PATRIMONIO LÍQUID) SIN REVALORIZACIONES	(2.137.872.512/ (49.575.066.211-2.425.041.285)	5,0%	Es el porcentaje de Rentabilidad obtenido sobre el Patrimonio, excluyendo las revalorizaciones	-8,4%
3. ÍNDICES ENDEUDAMIENTO					
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	(65.250.084.562/114.825.150.773)	56,83%	Porcentaje del pasivo total, en el total del activo.	57,7%
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	OBLIGACIONES FRAS / ACTIVO	(+5.757.894.465+18.955.642.037/ 114.825.150.773)	21,52%	Porcentaje de las oblig fras, en el Patrimonio.	24,7%
4. ÍNDICES DE ACTIVIDAD					
ROTACIÓN DE CARTERA	(INGRESOS NETOS / CUENTAS X COBRAR CLIENTES)	(90.578.557.156 / (42.155.756.985- 2.216.905.595)	2,27	N. veces en que la cartera rotó en el periodo.	2,47
DIAS DE CARTERA	DIAS AÑO/ ROTACION CARTERA	360 / 2.27	159	N.Dias en que rota la cartera en un periodo	146

FLUJO DE EFECTIVO



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A. SOMA
NIT.890.903.777-9

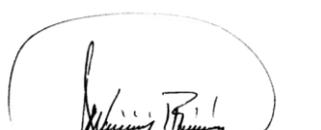
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
COMPARATIVO POR LOS AÑOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 -2017 - EN PESOS.

	DICIEMBRE . 2018	DICIEMBRE . 2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR MACTIVIDADES DE OPERACION RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS	4.562.913.796	-3.756.481.893
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES DEL PERIODO	1.872.256.688	2.129.480.674
AJUSTES DIFERENCIAS MARCO NORMATIVO ANTERIOR	0	-213.754.756
AMORTIZACIONES	77.899.235	97.458.521
IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA	0	205.040.844
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	284.237.615	0
DETERIORO CARTERA	-190.693.308	0
INGRESO IMPUESTO DIFERIDO	-356.633.846	0
REVALORIZACIONES	-3.537.225.654	0
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	2.712.754.526	-1.538.256.610
FLUJO DE CAJA BRUTO	2.712.754.526	-1.538.256.610
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL DE TRABAJO NETO	-1.964.463.970	3.724.827.036
INVERSIONES	0	7.592.689.852
DEUDORES	-6.563.425.914	2.265.572.390
INVENTARIOS	-501.514.205	-3.661.003.999
INTANGIBLES	-271.951.024	-386.466.266
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-55.768.553	-22.193.871
PASIVOS FINANCIEROS	4.359.856.799	953.383.037
CUENTAS POR PAGAR	1.362.102.371	-3.491.176.824
IMPTOS POR PAGAR	-360.524.450	280.807.942
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	42.666.795	196.896.372
OTROS PASIVOS	24.094.211	-3.681.597
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.	748.290.556	2.186.570.426
(+/-) EFECTIVO ACTIVIDAD INVERSION	-1.718.523.001	-1.749.126.039
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.	-240.875.766	-1.749.126.039
OBLIGACIONES FRAS	-1.653.525.305	0
OTROS ACTIVOS	175.878.070	0
(+/-) RESULTADO ACTIVIDADES FINANCIACION	0	-204.751.245
COMPRA DE ACCIONES PROPIAS READQ.	0	-204.751.245
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	-970.232.445	232.693.142
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.448.813.803	1.216.150.660
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	478.581.358	1.448.843.802

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO Supersalud


Luis Fernando Bravo Munera
REPRESENTANTE LEGAL


Wilmar Roldan Zapata
REVISOR FISCAL T.P 71.298-T


Argelio Roldan Casas
CONTADOR. T.P 56.982 - T

NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS





SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A DICIEMBRE 31 DE 2018

(EN PESOS)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL.

La SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA, es una sociedad anónima de carácter privado, establecida de acuerdo a las leyes Colombianas, como I.P.S institución prestadora de servicios de tercer nivel según calificación de la Superintendencia Nacional de Salud, creada mediante escritura pública # 5459 de noviembre de 1.947 y otorgada por la notaría 1 de Medellín, con vida jurídica hasta el 2057, luego y según el decreto 2309 del Ministerio de Protección Social, fue habilitada bajo las resoluciones 1439 de 2002, 486 y 1891 de 2003 del mismo ente y revalidadas en cada visita periódica, las cuales establecen las condiciones básicas de capacidad tecnológica y científica, de suficiencia Patrimonial y Financiera y de capacidad técnico administrativa.

La sociedad ha obtenido el certificado de calidad respecto a la norma internacional NTC- ISO 9001:2000 en los servicios de Urgencias, Servicio de Hospitalización de Adultos y Pediátrica, Servicio de Cirugía, Atención en la Unidad de Cuidados Intensivos y Especiales de adultos y Unidad de cuidados neonatales.

Nuevamente se recibe recertificación en noviembre de 2007, en sept 25 y 26 de 2008 lo mismo sucede con los años 2009 y 2010 y 2011. Además, y con la circular de habilitación 005 se adiciono el servicio de implantes óseo año 2012.

La información consignada en los estados financieros objeto del presente informe, corresponden al comparativo de los ejercicios económicos y contables terminados a diciembre 31 de 2018 y 2017.

La Sociedad se encuentra controlada en el ámbito comercial en la prestación de servicios por la superintendencia de salud, además, catalogada en el ámbito tributario como gran contribuyente.

La compañía formo grupo económico en octubre de 2008 con Inversiones Carúpano S.A. 94% de participación y con la Unidad de trasplantes de Antioquia S.A, en Liquidación, con 69,96% participación y desde el mes de mayo de 2009 con la Sociedad Medica de Sabaneta en Liquidación, con una participación del 99.42 %.

Para el año 2018 no se efectúa el informe consolidado con las compañías en liquidación y de acuerdo Circular Externa de la Súper Sociedades N.030 de 1,997, la cual excluye este tipo de entidades en dicho proceso, pero se sigue con Inversiones Carúpano y se muestra información 2018 y de acuerdo con el método de la participación.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA, pertenece al grupo 2 como preparadores de Información Financiera y realizando sus registros contables y preparando sus primeros Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2017, atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 2023 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el decreto único Reglamentario de las normas de Contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Con la ley 1314 del 13 de Julio de 2009, expedida por el gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información acotadas en Colombia (NIIF- NIC), se señalan las autoridades competentes, del procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

El periodo de aplicación de las NIIF para el grupo 2, comenzaba el 1 de Enero de 2016, pero esta sufrió un aplazamiento emanado por la Superintendencia de salud circular externa 001 de Enero 19 de 2016 dejando como fecha de inicio el 1 de Enero de 2017 y con el año 2016 como periodo de transición, momento en el cual se prepararon EEFF bajo la normatividad local y bajo los nuevos estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación, cumpliendo entonces con lo exigido por el nuevo marco contable a través de las NIIF.

NOTA 3. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A.SOMA, entidad individual correspondiente a los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las medianas y pequeñas entidades (IFRSs en Ingles) y (Pymes en Español) emitidas por el consejo internacional de normas de contabilidad (IASB siglas en ingles) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

4.1 CONSIDERACIONES GENERALES.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de Estados Financieros bajo el nuevo marco contable se resumen a continuación:

4.2. CONVERSION DE La MONEDA EXTRANJERA.

Las operaciones con moneda extranjera se convierten a pesos colombianos, utilizando los tipos de cambio prevaleciente a las fechas de operación (tipo de cambio). Las ganancias o pérdidas resultantes de esta liquidación al tipo de cierre se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

4.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

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

Se incluyen en los equivalentes al efectivo, las inversiones de corto plazo fácilmente convertibles a efectivo y que se encuentren sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimiento menor a tres meses de y de gran liquidez y que se mantienen para el cumplimiento de compromisos de pago a corto plazo.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones, el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

4.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

4.4.1 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Clínica Soma consideradas en las NIIF para Pymes como un activo financiero en la categoría de instrumento de deuda (préstamo o cuenta por cobrar) de la **Sección 11 de NIIF para Pymes Instrumentos Financieros Básicos**, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

En consecuencia, las cuentas por cobrar de la Clínica Soma incluyen: Cuentas por cobrar a clientes, a empleados, deudores varios, devolución de Impuestos y contribuciones al Estado (o cruzar con cuentas por pagar), Reclamaciones a EPS por incapacidades y Otras Cuentas por Cobrar

Como política General, el área contable, la de cartera y la administración de la Clínica Soma evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados y mediante un análisis individual de cada una de ellas.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, dada la ocurrencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

El área de cartera de la Clínica Soma analizará los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- a)** Dificultades financieras significativas del deudor: entendiéndose que esté en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
- b)** Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdo con cada grupo.
- c)** La Clínica Soma, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente y de acuerdo con el procedimiento descrito.

4.4.2 POLITICA DE CUENTAS POR PAGAR.

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar de Clínica Soma, que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber:

Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior, Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general, Impuestos por pagar diferentes al impuesto de renta, Avances y anticipos recibidos y Otras cuentas por pagar

La política contable de cuentas por pagar NO aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que se desarrolló una política contable en particular para cada caso:

Instrumentos financieros pasivos que surjan de obligaciones financieras, las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros, Obligaciones laborales, El impuesto de renta por pagar y los pasivos estimados y créditos judiciales

Clínica Soma reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad
- c) Y que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los saldos por pagar se reconocen y se miden en el momento en que Clínica Soma se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

Los avances y anticipos deben reconocerse en el momento en que se reciben los valores por parte del tercero y se adquiere la obligación por algún concepto asociado al valor recibido.

Los anticipos y avances recibidos se medirán por el valor efectivamente recibido (valor nominal) por parte de la entidad contratante con la cual se firme el convenio o acuerdo.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

El valor en libros de los activos y pasivos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

4.5 POLITICA DE INVENTARIOS.

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A – SOMA, en adelante Clínica Soma, posee para ser utilizados en el proceso de consumo o la venta dentro de las actividades ordinarias.

Adicionalmente se incluye el valor del anticipo entregado al proveedor, el cual se reconoce en este rubro una vez se reciba la transferencia de los riesgos y beneficios del bien o servicio adquirido.

Esta política contable NO aplica para elementos de aseo, papelería y cafetería, uniformes, menaje y utensilios de cocina, artículos de abastecimiento, los cuales serán reconocidos directamente como gastos al estado de resultados del período en el cual se adquieran.

Los inventarios comprenden: Bienes e insumos, materiales y repuestos, mercancía en consignación y anticipos para compra de Inventaritos.

Los inventarios se medirán en cada cierre contable, al menor valor entre el costo en libros y el valor neto realizable. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad.

4.6 POLITICA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para la SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. – SOMA, en adelante, Clínica Soma,

Son activos tangibles que la clínica posee y emplea en la prestación de su objeto social o para propósitos administrativos.

Aplica también para propiedades de inversión cuyo valor razonable no se puede medir con fiabilidad y para la propiedad, planta y equipo entregados en comodato donde se cumplan los requisitos de esta política.

La presente política aplica para la contabilización de los siguientes elementos de Propiedades, Planta y Equipo:

Terrenos, construcciones en curso, propiedades, planta y equipo en tránsito y en mantenimiento, componentes, edificaciones, plantas y redes, maquinaria y equipo, muebles y enseres de oficina, equipos de cómputo y comunicación, activos por leasing con opción de compra, propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad.

No aplica para:

- a. Los terrenos o edificaciones que trata la política propiedades de inversión.
- b. Bienes que no cumplen los criterios de reconocimiento definidos para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo.
- c. Bienes que individualmente no superen los 50 UVT.

Un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se reconocerá como activo en el momento en el que cumpla con los siguientes criterios:

- a. Sea un recurso tangible controlado por Clínica Soma.
- b. Sea probable que la clínica obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo o sea utilizado para fines administrativos.
- c. Se espere utilizar en el giro normal de los negocios de la clínica en un período superior a un año.
- d. La clínica ha recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo independientemente de la titularidad jurídica.
- e. El valor del activo pueda ser medido confiable y razonablemente.

La Clínica Soma Reconocerá en sus estados financieros un activo por componentes si las partes que lo constituyen presentan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de las demás.

Se tendrá como materialidad que el costo de reemplazo del componente supere el 20% del valor del equipo principal.

La Clínica Soma podrá optar por los siguientes modelos para el reconocimiento de sus activos fijos:

1. **Modelo del costo:** Si el activo pierde valor con el tiempo, con posterioridad a su reconocimiento se medirá por su costo menos la depreciación y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Este modelo se aplicará para todos los activos fijos distintos de terrenos, edificaciones.

2. **Modelo de revaluación:** Si el activo gana valor con el tiempo, se medirá por su valor revaluado que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Si se revalúa un elemento de Propiedades, Planta y Equipo, se revaluarán simultáneamente todos los elementos de similar naturaleza y uso, para evitar revaluaciones selectivas y valores referidos a diferentes fechas dentro de una misma clase. Este modelo se aplicará para Terrenos y Edificaciones.

Las revaluaciones se realizarán:

- a. Cuando haya indicios de que el valor razonable del activo revaluado difiere significativamente de su valor en libros.
- b. Cada 5 años si el activo no experimenta cambios significativos y volátiles en su valor razonable, y

Estas revaluaciones deberán estar respaldadas por perito experto.

Clínica Soma Reconocerá la depreciación de los activos de Propiedades, Planta y Equipo durante su vida útil mediante la distribución racional y sistemática de su costo.

La determinación de la depreciación debe efectuarse con base en métodos de reconocido valor técnico, y según estudios realizados por el personal experto de la clínica, aplicando el patrón que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente

Para los activos que se encuentren conformados por componentes significativos, y tengan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de los demás, se depreciará utilizando el enfoque de depreciación por componentes.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Previo al cierre contable anual, la Clínica Soma deberá asegurar que el costo neto en libros de los activos de Propiedades, Planta y Equipo no exceda su valor recuperable.

Para ello el saldo en libros del activo se comparará con:

- i) su valor de venta menos costos de venta.
- ii) Y su valor de uso.

4.7 POLITICAS DE INTANGIBLES.

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros de este. Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

La Clínica Soma reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

Que sean identificables, Que sean controlables, Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, Que sea probable que la Clínica Soma obtenga beneficios económicos futuros Y Cuyo costo exceda cinco (5) SMLMV, como criterio de materialidad.

Los activos intangibles se deberán medir al costo menos la amortización acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumulada.

Cuando se tenga indicios de deterioro de valor, la Clínica Soma debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable.

Se deberá dar de baja un activo intangible y se reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del periodo al momento de la disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

4.8. POLITICA DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Los beneficios a empleados representan las retribuciones al personal vinculado a LA SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA. S.A – SOMA, en adelante Clínica Soma, los cuales se otorgan en contraprestación de los servicios prestados.

Se establecen en virtud de las normas legales vigentes aplicables a la relación laboral que existe entre ellos y la Clínica Soma.

Esta política ilustra su tratamiento contable, tomando como referencia las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIC-NIIF para PYMES.

La Clínica Soma agrupa dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio, a saber: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud, pensión y a riesgos profesionales y ausencias remuneradas a corto plazo.

Anualmente se efectuará una consolidación de las cesantías, prima, vacaciones, e intereses sobre cesantías, la cual constituye la base para su ajuste contable respecto al pasivo existente en dicho momento.

4.9 PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS. CONTINGENTES.

La Clínica Soma aplicará esta política contable al proceder a contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios a favor o en contra de la Clínica Soma, de cualquier tipo.

Una provisión representa un pasivo de la Clínica Soma calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta.

Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

La Clínica Soma reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- 1. Debido a un suceso pasado, la Clínica Soma tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.**

El suceso pasado que genera un compromiso será determinado por los abogados externos con base en la notificación legal de demandas o de acuerdo con las obligaciones contractuales o de otro tipo establecidas por la Clínica Soma. La Dirección Ejecutiva y el Área Contable con el apoyo de los abogados externos serán los responsables de consolidar toda la información relacionada con este tipo de hechos y remitir las novedades al Contador en los primeros cinco (5) días antes del cierre de cada mes.

- 2. La probabilidad de que la Clínica Soma tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.**

El término probable indica que se tiene mayor posibilidad de que un evento se presente de que no se presente. La probabilidad de desprenderse de recursos financieros en el caso de litigios y demandas, será determinada por los abogados externos con base en el estudio y análisis que deberá realizar de cada uno de los procesos en contra de la Clínica Soma considerando entre otros los siguientes aspectos: las pretensiones del demandante, el resultado de casos similares, la jurisprudencia existente al respecto, la evolución del proceso, la cualificación de los daños.

determinados por los abogados o peritos entre otros. Basado en este estudio los abogados externos deberán indicar si existe la probabilidad de pérdida.

3. Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

La estimación confiable del monto de la obligación será realizada por los abogados externos basados en la cuantificación del conjunto de los elementos antes mencionados, teniendo en cuenta la información disponible a la fecha de corte.

Cuando la estimación final resulte en diversos rangos de valores (es decir, pueden existir varias probabilidades de montos de pérdida) deberá ser valorado cada uno de esos rangos con un porcentaje de probabilidad que no supere el 100% del total; la sumatoria de estos resultados será el valor de la provisión.

Este valor será equivalente al monto que tendría que desembolsar la Clínica Soma en la fecha de corte del respectivo informe; es decir, la valoración se realizará con base en pesos constantes a dicha fecha. Si esa estimación actual coincide con el monto a pagar en el futuro sin pretensiones de reajuste, deberá ser descontado a valor actual tomando en cuenta el tiempo estimado para liquidar el pleito y a una tasa de colocación que tenga en cuenta el plazo y el riesgo de la deuda, dicha tasa termina siendo la misma de un préstamo bancario, pero considerando el plazo y el riesgo del acreedor (caso en el cual el abogado deberá indicar la posible fecha de desembolso). Esta tasa será informada por el área contable, teniendo en cuenta el plazo asociado a la liquidación del pleito y las características del acreedor.

Si estas tres (3) condiciones no se cumplen, no se debe reconocer una provisión, de lo contrario, las demandas en contra clasificadas como probables notificadas en el periodo sobre el que se prepara y elabora la información financiera, deberán ser informadas al Contador, para proceder a su reconocimiento contable. Se reconocerá un gasto o costo en el periodo contra un pasivo por el monto determinado por el área contable.

Cada provisión que la Clínica Soma reconozca en el Balance General, deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

Para el caso de los litigios, demandas y otros procesos legales, la provisión será cancelada una vez finalice el pleito y se realicen efectivamente los desembolsos estimados previamente. En caso de que el pleito termine favorable para la Clínica Soma y se informe el cambio de estado del pleito o demanda de probable a posible o remoto, la provisión se revertirá contra el Estado de Resultados como otros ingresos, si ésta había sido constituida en períodos anteriores, o menor valor del gasto si fue constituida en el mismo ejercicio.

Un activo contingente representa la probabilidad de que la Clínica Soma obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de la Clínica Soma y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo.

La Clínica Soma reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- a. Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- b. Sea probable que la Clínica Soma reciba recursos del demandante.
- c. Y la calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2018	2017
Caja General		26.922.920	36.446.500
Cuentas Corrientes		172.150.549	62.161.929
Cuentas de Ahorro		246.586.242	216.767.940
Efectivo y equivalente al Efectivo	A)	32.921.647	1.133.467.434
Total, Efectivo y Equivalente de Efectivo		478.581.359	1.448.843.803

A) El Efectivo y el equivalente es una suma de dinero poseído por la institución en caja, cuentas corrientes y de ahorro, incluyendo una cuenta de Davivienda, que recibe dineros que paga Sura EPS de la venta de servicios de salud y que están en parte definidos a sufragar cuota mensual de aproximadamente \$ 310.000.000, de pesos mensuales, incluyendo los intereses pactados por la Reliquidación de las obligaciones Financieras efectuadas en el año 2015.

NOTA 6. INVERSIONES- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Las inversiones, son aportes de capital realizados en entidades de salud y otras entidades, ya sea porque son Subsidiarias o Asociadas o porque representan alianzas comerciales y de las cuales se esperaba tener rendimientos futuros. Comprende:

	Nota	PARTIC	2018	2017
Radiología S. A		33.34%	2.276.365.930	2.276.365.930
Inversiones Carúpano S. A.		95.2%	344.735.874	302.177.996
Lava Planet.	A)	32.4%	124.733.102	124.733.102
Inversión Unidad de Trasplantes de Ant.T.M.O		69.9%	0	98.064.968
Derechos Fiduciarios	B)		473.196.466	473.196.466
SUB TOTAL INVERSIONES			3.219.031.372	3.274.538.462

- A. Esta entidad presenta un valor en libros negativo, por lo cual se deteriora a nivel contable pues la alta gerencia en la clínica anuncia su capitalización en próximos días.
- B. Los derechos fiduciarios, corresponden al lote entregado por Comfenalco en contraprestación por el pago de facturas por prestación de servicios no pagados en su momento. Este lote se encuentra ubicado en la calle 30 con la carrera 65 y con el manejo de la empresa "ACCION FIDUCIARIA" NIT.800.155.413-6

NOTA 7. DETERIORO INVERSIONES - INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Es el menor valor calculado sobre la información financiera de cada entidad y en cada periodo.

	Nota	PARTIC	2018	2017
Radiología S. A		33.34%	-70.103.314	0
Unidad de Trasplantes de Antioquia. T.M.O		69.9%	0	-74.465.436
Lavaplanet s.a.		32.4%	-124.733.102	0
SUB TOTAL DETERIORO			-194.836.416	-74.465.436
TOTAL, INVERSIONES			3.024.194.956	3.200.073.026

Se efectúa deterioro en Radiología S.A por un menor valor de la acción en el periodo y el deterioro total de las acciones en Lavaplanet por el valor negativo de su patrimonio.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR.

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

	Nota	2018	2017
Cientes Comerciales Salud.	A)	42.155.756.985	36.250.533.472
Activos No Financieros. Anticipos Dian	B)	5.027.996.241	4.587.292.891
Reclamaciones		88.365.127	75.504.896
Cuentas por Cobrar a Empleados	C)	0	5.660.191
Deudores Varios	D)	1.162.094.053	1.027.299.939
Subtotal		48.434.212.406	41.870.786.493
Menos: Deterioro Clientes	E)	-2.216.905.595	-2.407.598.903
TOTAL O. CUENTAS X COBRAR		46.217.306.811	39.463.187.590

ACTIVOS NO FINANCIEROS: Son los valores por retenciones efectuadas por las diferentes EPS a la clínica durante el año, y que se toma como un menor valor del impuesto de Renta por pagar en el siguiente periodo, además del saldo a favor que se tiene por los años 2016, 2017 y 2018.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS: Corresponde básicamente a las adjudicación de préstamos requeridos a la Administración de la clínica por parte de empleados y sobre todo en la de afrontar calamidades de algún tipo.

RECLAMACIONES: Responde a los valores que, por incapacidades de los empleados de la clínica, adeudan las diferentes E.P.S de la ciudad a la Institución.

DEUDORES VARIOS: Corresponde a otras deudas que tienen socios, médicos y otros por concepto de Servicios públicos, internet, arrendamientos, Recuperación de costos y gastos de Admón. Y una CXC a Cafesalud por intereses adeudados y ganados de acuerdo con dictamen del abogado de la clínica por valor de 364.523.078 y la deuda de la Fundación Soma por 395.418.091 por préstamo en periodos anteriores etc.

Detalle Global de la Cartera por Edades Año 2018.

	SIN VENCER	30 a 180 DIAS	181 – 360	➤ A 360 DIAS
Cartera de Salud Clientes	9.523.371.856	17.828.523.459	4.920.066.594	9.883.448.076

NOTA 9. INVENTARIOS.

Corresponde a medicamentos e insumos necesarios por la entidad para el desarrollo normal de la actividad de salud

Con corte al 31 de diciembre el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

	Nota	2018	2017
Medicamentos		763.859.078	191.345.360
Materiales Medico Quirúrgicos	A)	4.181.067.067	4.253.640.988
Materiales, Repuestos y Accesorios		28.171.064	26.596.656
TOTAL, INVENTARIOS.		4.973.097.209	4.471.583.004

A). Dentro de los Materiales Medico Quirúrgicos, se incluyen para el año 2018, las mercancías en Consignación, que tienen un valor de \$ 3.375.753.407 millones y hacen referencia a medicamentos, equipos y otros insumos que los proveedores tienen como Comodato en la clínica para su uso.

NOTA. 10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

	Nota	2018	2017
Gastos Pagados por Anticipado.		80.156.059	77.962.424

Representa el valor de las pólizas de seguros que posee la clínica para el cubrimiento de ellos diferentes riesgos en el manejo de los activos de la compañía y la responsabilidad civil y de administradores.

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

	Nota	2018	2017
Propiedad, Planta y Equipo Modelo del Costo		13.056.768.853	12.698.727.356
Propiedad, Planta y Equipo Modelo de la Revaluación.		46.553.635.403	44.288.818.043
(-) Depreciación Acumulada Modelo del Costo		-4.413.088.680	-2.833.685.332
(-) Depreciación Acumulada Modelo del Costo		-1.686.583.651	-1393.730.311
Total, Propiedad, Planta y Equipo		53.510.731.925	52.760.129.756

Dentro de la propiedad planta y equipo, todas las propiedades y edificaciones fueron valoradas por la compañía Valorar S.A. Y los demás Equipos Medico científicos, maquinarias, equipos de cómputo y otros se encuentran al costo.

También se precisa que en el momento existe prenda de garantía sobre una escritura de la clínica por parte de Davivienda en la Reliquidación de las obligaciones Financieras en el año 2015.

En las compras de activos durante el año sobresale la activación del nuevo ascensor por \$ 774.561.146 y la baja de los ascensores viejos en libros el cual ascendió a \$ 419.405.372

Además, se realizó Revalorización del lote de Envigado por valor de \$ 2.425.041.284

NOTA 12. PROPIEDADES DE INVERSION.

	Nota	2018	2017
Propiedades de Inversión V/r Razonable.		5.339.891.730	4.184.649.230

Las propiedades de Inversión son aquellas que están destinadas a tener una Plusvalía como contraprestación ya sea como arrendamientos u otro lucro en beneficio de la clínica, entre los cuales se encuentran los locales comerciales, sus terrenos y los parqueaderos, las cuales también fueron valorados por la compañía Valorar S.A en el año 2015.

Para el año 2018 se efectuó la revalorización del parqueadero San José, el cual ofreció un mayor valor por \$ 1.112.184.307 y la compra de 2 parqueaderos

NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Corresponden en su mayoría a las licencias para el software, incluyendo algunas compradas para Hosvital y otras más que se utilizan a través del departamento de Sistemas para el cubrimiento del servicio de informática en la clínica Y al cálculo del Impuesto Diferido Activo.

	Nota	2018	2017
Licencias.		1.333.687.561	1.061.736.537
(-) Amortizaciones		-289.025.781	-211.126.546
Impuesto Diferido		156.528.945	191.391.954
TOTAL, OTROS ACTIVOS		1.201.190.725	1.042.001.945

CALCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO EN EL PERIODO. Se habla de un **impuesto diferido activo** (o débito) cuando el contribuyente debe pagar un mayor **impuesto** en un determinado período, pero lo puede compensar en los períodos siguientes y se considera un **activo**.

DICIEMBRE DE 2018

Impuesto Diferido Activo	BASE	TASA	IMPUESTO
Deterioro de Inversiones	194.836.416	10%	19.483.642
Cuentas por pagar	415.288.797	33%	137.045.303
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO.	610.125.213		156.528.945

DICIEMBRE DE 2017

Impuesto Diferido Activo	BASE	TASA	IMPUESTO
Inversiones e Instrumentos Derivados	74.465.430	10%	7.446.543
Deudores, Otras Cuentas x Cobrar	390.254.256	34%	132.686.447
Inventarios	150.761.659	34%	51.258.964
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	615.481.345		191.391.954

PASIVO.**NOTA 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE.**

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

	2018	2017
Obligaciones con Bancos	4.553.939.204	3.467.802.810
Bancolombia T.C	140.327.870	53.858
Sobregiros.	1.030.114.745	630.129.471
Ajustes a Conciliaciones	33.512.646	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE	5.757.894.465	4.097.986.139

El valor de los ajustes a conciliaciones corresponde a reclasificaciones y por presentación realizadas en la convergencia al nuevo marco contable NIIF a 31 de diciembre de 2015.

DETALLE OBLIGACIONES FINANCIERAS Y SUS VENCIMIENTOS.

BANCO	OBLIGACIÓN	TASA	VENCIMIENTO	SALDO CREDITOS A DICIEMBRE
Banco de Bogotá	88313	7.37 E.A.	ROTATIVO	1.148.132.653
Banco Davivienda	78	6,860 % E.A.	2018 y 2019	3.320.398.667
Banco de Bogotá	7729 y 8370	4.375% E.A Promedio	feb-19	52.249.891
Banco Colombia	64933	4.9% E. A	13/02/2019	33.157.993
SUB TOTAL C. PLAZO				4.553.939.204
Bancolombia	T. Cr			140.327.870
SUB TOTAL				140.327.870

OBLIGACIONES SOBREGIROS BANCARIOS

Bancolombia	Sobregiro	669.092.709
Banco Davivienda	Sobregiro	73.286.139
Banco Bogotá	Sobregiro	287.735.897
SUB TOTAL SOBGIRO		1.030.114.745

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR:

	Nota	2018	2017
Proveedores de Insumos	A)	16.749.872.770	12.087.717.474
Compras Varias.		256.388.441	381.317.460
Provee. de Alimentación	A)	595.224.964	623.422.973
Otras		21.709.690	380.310.190
TOTAL, PROVEEDORES		17.623.195.865	13.472.768.097

A. Estos rubros forman parte de los insumos y materiales necesarios de nuestros proveedores para el apoyo indispensable en la prestación del servicio en la clínica.

NOTA 16. MERCANCIA EN CONSIGNACION.

	Nota	2018	2017
Mercancía en Consignación		3.375.753.407	3.524.924.876
TOTAL		3.375.753.407	3.524.924.876

La mercancía en consignación son medicamentos, equipos y otros insumos que los proveedores tienen en la compañía en forma de Comodato para su uso en el momento indicado, los cuales y de acuerdo con el nuevo marco contable, deben estar reflejados, dentro del proceso de la contabilidad, pues tenemos el control y el riesgo de dichas mercancías, por lo cual es llevado como un activo y un pasivo hasta que esta sea utilizada en la prestación del servicio como tal dentro de la institución.

NOTA 17. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO.

	Nota	2018	2017
Honorarios Médicos Pos y Prepa	A)	5.922.148.075	4.573.082.644
Gastos de Servicios financieros y demás Gastos Generales.	B)	2.905.823.808	2.282.714.430
Retenciones y Aportes de Nomina	C)	604.843.288	577.215.373
Acreedores Varios	D)	1.139.084.954	1.410.316.348
TOTAL		10.571.900.125	8.843.328.795

- A. Es el valor por pagar a los médicos y socios al final del periodo y por los servicios prestados en la atención de los pacientes.
- B. Es el valor por pagar por los otros servicios ya sea financieros o de compra de otros bienes y servicios generales que tiene la clínica para la operación.
- C. Son valores por pagar por las deducciones de nómina y a independientes por conceptos de parafiscales, cooperativas, fondo de empleados etc.
- D. Son valores adeudados por otros conceptos tales como, préstamos de inventarios de insumos y bienes para cirugía, compra de activos, compra de acciones, deducciones AFC y Seguros de vida a médicos y en la compra de un Resonador por leasing próximo a terminar.

NOTA 18. IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES

Son valores adeudados a la Administración de Impuestos Nacionales Dian, en la compra y venta de bienes y servicios que la compañía realiza a su proveedora y que quedaron a 31 de diciembre de 2018.

	Nota	2018	2017
Retención en la Fuente		284.652.065	291.894.278
De Renta y Complementarios	A)	0	362.039.000
Impuesto a las Ventas x Pagar		19.205.307	17.690.757
Otros Impuestos		3.199.461	0
TOTAL		307.056.833	671.624.035

- A. La obtención del impuesto de Renta y complementarios para el periodo, fue realizado de acuerdo con la Renta Presuntiva por un valor de \$ 284.975.000 incluyendo la tasa, el cual fue trasladado a los anticipos y devoluciones que tenemos en el activo para su posterior reclamación del saldo a favor.

NOTA. 18. A. CÁLCULO DEL IMPUESTO CORRIENTE.

	RENDA LIQUIDA	RENTAPRESUNTIVA
INGRESOS NETOS	94.131.150.955	
(-) Costos de los servicios	-78.807.513.591	
(-) Gastos de la operación	-13.257.423.696	
RESULTADO NETO DE LA OPERACIÓN	2.066.213.668	
(-) Ingresos Fiscales	- 1.637.590.105	
(+) Costos fiscales	468.954.392	
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	897.577.955	
VALOR PATRIMONIO LIQUIDO 2017		24.476.805.591
3.5% BASAE FISCAL		856.688.196
IMPUESTO DE RENTA 33%		282.707.000
SOBRETASA BASE (856 MILL- 800 MI		56.688.196
SOBRETASA 4%		2.268.000
TOTAL IMPUESTO 2018		\$ 284.975.000

Es de anotar que la ley 1819 de diciembre de 2016, derogo el cálculo del Impuesto y la Sobretasa al CREE a partir del año 2017.

Existe un compromiso de la alta dirección de la clínica en la obtención futura de las utilidades necesarias para poder compensar en próximos periodos tanto la perdida fiscal como el exceso de renta presuntiva ocurrida durante el año 2017.

NOTA 19. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO.

Son los diferentes pagos realizados a los empleados de la compañía

	Nota	2018	2017
Nomina por Pagar.		0	19.763.499
Cesantías Ley 50 y Posteriores		1.113.754.425	1.040.051.007
Intereses ley 50 y Posteriores		131.812.504	122.191.748
Vacaciones Consolidadas		402.370.801	412.502.494
Primas de Vacaciones		88.455.418	99.217.605
TOTAL		1.736.393.148	1.693.726.353

NOTA 20. OTROS PASIVOS.

Son valores que se tienen en la conciliación de cuotas de copagos y cuotas moderadoras con el área de cartera y de las cuentas en participación que aún se tienen en la institución.

	Nota	2018	2017
Anticipos y Avances Recibidos		7.452.273	-6.712.407
Cuentas en Participación		80.114.600	70.215.135
TOTAL		87.566.873	63.502.728

NOTA 21. IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

Impuesto diferido pasivo (o crédito) se da cuando el contribuyente paga un menor impuesto en un determinado período, pero debe pagar el impuesto restante en los períodos siguientes.

Son las cantidades de impuestos de renta a pagar en ejercicios futuros relacionadas con las diferencias temporales gravable

A continuación, se relaciona la depuración del impuesto Diferido por los años que terminaron al 31 de diciembre respectivamente:

CALCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

Impuesto Diferido Pasivo 2018

	BASE	TASA	IMPUESTO
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.992.489.845	10%	199.248.984
Deterioro de Cuentas por Cobrar	120.058.142	33%	39.619.187
Terrenos	7.738.954.696	10%	773.895.470
Propiedades de Inversión PPYE	5.339.891.730	10%	533.989.173
Otros activos Fijos	12.567.650.239	33%	4.147.324.579
Total, impuesto Diferido	27.759.044.652		5.694.077.393

2017

	BASE	TASA	IMPUESTO
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.992.489.840	10%	199.248.984
Propiedad Planta y Equipo	11.664.309.960	10%	1.166.430.996
Otros activos Fijos	13.882.041.962	34%	4.719.894.267
Total, impuesto Diferido	27.538.841.762		6.085.574.248

NOTA. 22. PASIVOS ESTIMADOS.

De acuerdo con la sección 21 de la NIIF, se deben de evaluar los posibles sucesos onerosos que podrían de estar como un futuro castigo o reconocimiento a nivel judicial y algunas demandas tanto civiles como jurídicas en la compañía.

En vista de lo anterior, se ha realizado análisis en los 3 años de las demandas civiles que tiene la clínica en contra y con la ayuda de los abogados, se han llegado a los siguientes valores que con relación a la probabilidad de ser adversos los eventos, la clínica ha provisionado partidas que respaldan estas afectaciones y que reflejan en sus Estados Financieros.

CASOS O EVENTOS	VALOR PRET RAZONABLES	PROVISION ACUM 2018	PROVISION ACUM 2017
6 demandas Civiles	3.702.014.720	1.110.604.416	806.366.800
2 demandas Jurídicas	100.000.000	30.000.000	50.000.000
TOTALES	3.802.014.720	1.140.604.416	856.366.800

Para el año 2018, se tienen 32 Demandas civiles por atenciones de salud, pero 6 presentan un riesgo alto previamente definido por el abogado, por lo cual se hace la respectiva provisión y de acuerdo con la política de la clínica, corroborando en cada caso, la existencia de las entidades llamadas en garantía.

Par el mismo año, son 4 demandas jurídicas en la parte laboral y solo 2 de ellas presentan riesgo alto, realizándose la provisión respectiva y de acuerdo con el dictamen del abogado laboralista.

NOTA 23. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE.

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

	Nota	2018	2017
Obligaciones con Bancos.		18.637.587.130	21.794.758.629
Leasing Financiero		318.069.720	474.317.039
Ajustes a Conciliaciones		- 14.813	
TOTAL		18.955.642.037	22.269.075.668

	OBLIG	TASA	VENCIMIENTO	SALDO CREDITOS A DICIEMBRE
Banco de Bogotá	3337-39-68	DTF 4.15 % E.A.	30/10/2025	6.786.434.131
Bancolombia	57635	DTF.4.13 % E.A.	14/09/2025	2.084.055.361
Banco Davivienda	211624	DTF 6.93 % E. A	27/10/2025	9.767.097.638
SUB TOTAL L. PLAZO				18.637.587.130

Leasing Bancolombia	186584		1/04/2020	58.226.573
Leasing Davivienda	1003539		23/04/2019	259.843.147
SUB TOTAL L. PLAZO				318.069.720

NOTA 24. CAPITAL SUSCRITO.

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado a la fecha. Es de anotar que las acciones en circulación a la fecha son 1.179.910 acciones, de las cuales la clínica tiene readquiridas 84.930 acciones.

	Nota	2018	2017
Capital Autorizado		5.763.860.350	5.763.860.350
Capital Por Suscribir.		0	0
TOTAL		5.763.860.350	5.763.860.350

V/R Intrínseco Contable Acción 45.274,86 \$ 41.160,16

NOTA 25. SUPERAVIT DE CAPITAL.

	Nota	2018	2017
Prima en Colocación de Acciones		1.045.962.401	1.045.962.401
Método en participación		47.001.664	47.001.664
TOTAL		1.092.964.065	1.092.964.065

NOTA 26. RESERVAS Y FONDOS.

	No ta	2018	2017
Reserva Legal		1.290.180.980	1.290.180.980
Reserva Readquisición Acciones		3.481.376.985	3.481.376.985
(-) Acciones Propias Readquiridas		-1.851.456.014	-1.851.456.014
Reserva Reposición de Activos		6.637.881.137	6.637.881.137
Reserva Capital de Trabajo	A)	2.155.099.694	5.938.982.725
Reserva Para futuras Inversiones		8.534.948.823	8.534.948.823
TOTAL, RESERVAS Y FONDOS		20.248.031.605	24.031.914.636

- A) Representa la disminución por la pérdida del periodo anterior y por un valor de \$3.783.883.031 enjugados por disposición de la asamblea del año anterior contra las reservas de la institución.

NOTA 27. RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

	Nota	2018	2017
Resultado Ejercicio Actual	A)	2.137.872.512	-3.783.883.031
Transición N Marco Con	B)	17.907.296.394	17.907.296.394
Otros Resulta Integrales	C)	2.425.041.285	57.400.625
TOTAL		22.470.210.191	14.180.813.988

- A) Es el valor de la utilidad neta del ejercicio 2018.
- B) Es el valor o resultado de la transición al nuevo marco contable efectuada en la clínica y manifestado en el informe anterior.
- C) Es el resultado del mayor v/r por revaluación efectuada durante el periodo al lote de Envigado y de acuerdo con la norma contable y además por razones fiscales.

NOTA 28. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de los servicios integrales de salud prestados por la institución y de acuerdo con su actividad económica.

	Nota	2018	2017
Ingresos actividades de salud		90.586.466.642	83.536.016.418
(-) Devoluciones, Descuentos y Rebajas.		-7.909.486	-4.510.288
TOTAL, INGRESOS NETOS.		90.578.557.156	83.531.506.130

VENTAS DE SERVICIOS AÑO 2018.

CLIENTE	2018
Sura E.P.S	28.968.955.000
Savia Salud	5.789.758.000
Soat.	4.604.260.000
Medimás.	14.758.788.000
Salud Total	4.839.791.000
Sanitas E.P.S	3.748.660.000
Coosalud	5.226.816.000
Particulares	2.673.089.000
Cruz Blanca	4.055.440.000
Otras Entidades.	15.913.000.000
Total ingresos de las actividades ordinarias	\$ 90.578.557.000

NOTA 29. COSTOS DE LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE SALUD.

Los costos de las actividades ordinarias corresponden a los servicios integrales de salud prestados por la institución y de acuerdo con su actividad económica y cuyo valor se detalla a continuación:

	Nota	2018	2017
Costos de los Servicios Integrales de Salud		78.807.513.591	74.932.041.856
TOTAL, DE LOS COSTOS.		78.807.513.591	70.566.015.369

NOTA 30. GASTOS GENERALES Y DE APOYO EN LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE SALUD.

Corresponde a la asignación e imputación directa de los gastos generales a cada uno de los centros de costos administrativos y de acuerdo con la estructura de estos y a la implementación realizada en la clínica, además de los rubros de Depreciaciones y Amortizaciones registradas a las áreas d Administración.

	Nota	2018	2017
Gastos de la Operación en Apoyo administrativo.		10.481.521.833	11.360.129.141
TOTAL, DE LOS COSTOS.		10.481.521.833	11.360.129.141

Los gastos más representativos:

Salarios, Sociales y Otros	\$4.069.077.551
Honorarios	\$625.054.972
Servicios	\$789.831.427
Deterioro Cartera	\$2.238.995.914
Depreciaciones	\$379.020.309
Mantenimientos	\$135.890.778
Amortizaciones	\$87.321.695
Diversos.	\$1.381.380.066

NOTA 31. OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

Corresponden a otras partidas de las cuales la institución se vale para la obtención de otros recursos y así poder apoyar la operación principal, tales como: Arrendamientos d locales comerciales, intereses corrientes por certificados, Dividendos por inversiones, métodos en participación, descuentos de proveedores, recuperaciones de servicios públicos y saldos de cartera etc.

	Nota	2018	2017
Otros Ingresos de Operación.		3.552.593.799	2.792.389.590
TOTAL, OTROS INGRESOS.		3.552.593.799	2.792.389.590

Discriminación de los otros ingresos:

	Nota	2018	2017
Ganancias en Inversiones Instrumentos Financieros	A)	1.663.921.425	526.676.721
Dividendos y participaciones	B)	197.368.255	319.813.677
Arrendamientos locales Comerciales		618.869.150	551.895.705
Servicios	C)	966.635.793	858.714.000
Recuperaciones y Aprovechamientos		105.799.176	535.289.487
Diversos			0
TOTAL OTROS INGRESOS.		3.552.593.799	2.792.389.590

- A. Son partidas que corresponden a descuentos de proveedores, interés de mora, interese de Ser finco. S.A por los dineros en Fiducia que se tenían en su momento y la Revalorización de las propiedades de inversión (parqueaderos) llevados al valore razonable.
- B. Esta cifra incluye los dividendos recibidos de Radiología S.A año 2018 y los de Inversiones Carúpano, que, de acuerdo con el método en participación, causado por \$ 62.365. 555 por participación en esta asociada.
- C. En este rubro se llevan las recuperaciones en la mayoría por cruces con los médicos y socios, como S, Publicas, Internet, celulares, recuperación costos y gastos y además de una provisión realizada en el año 2017 a Dempos por valor de \$ 328.037.543

NOTA 32. OTROS GASTOS DE LA OPERACION.

Son erogaciones causadas y pagadas por la clínica al Sector Financiero, recurriendo a préstamos y demás actividades comerciales con ellos y en la mayoría de las ocasiones para recurrir a dineros extras para el pago de los proveedores y ante el recurrente incumplimiento del sector salud en la cancelación de los servicios prestados en cada periodo.

	Nota	2018	2017
Gastos Financieros.	A)	2.775.901.865	3.099.604.097
Otros Gastos de la Operación		0	94.258.196
TOTAL		2.775.901.865	3.193.862.293

A) Los gastos financieros año 2017 están compuestos principalmente por:

Intereses Bancarios	\$ 2.406.419.125
Gastos y Comisiones bancarias	119.686.095
Otros: Gasto Mov Fros	249.960.185

NOTA 33. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO.

Corresponde a un valor contable llevado al Estado de Resultado como consecuencia de la liquidación de inversiones, lo que implicó un reconocimiento de un mayor valor de impuesto a las ganancias diferido por valor de \$ 259.706.462

	Nota	2018	2017
Gasto Ganancias Impto. Diferido		0	259.706.462

NOTA 34. INGRESO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO.

	Nota	2018	2017
Ingreso Ganancias Impto. Diferido		356.633.846	0

Corresponde a valor contable llevado al Estado de Resultado como consecuencia de incremento de las c x c y activos fijos lo que implicó un reconocimiento a nivel de ingreso por impuesto a las ganancias diferido por valor de \$ 356.633.846

NOTA 35. OTRO RESULTADO INTEGRAL.

Es un valor que se lleva en el otro estado de resultados integral y como consecuencia del mayor valor como valuación de la inversión en Radiología y de acuerdo con el valor intrínseco entregado al fin de año.

	Nota	2018	2017
V/r Revalorización Parqueaderos San José		2.425.041.284	0

Se refiere al Revalorización efectuada a los parqueaderos de San José y de acuerdo con la norma o por pedido de la alta gerencia.