

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6		
1105 Caja		6,451,000	29,551,000
1110 Bancos		741,261,000	393,071,000
1120 Cuentas de Ahorro		19,613,000	19,613,000
<b>Total Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>		<b>767,325,000</b>	<b>442,235,000</b>
Cuentas Comerciales por Cobrar	7		
1302 Clientes Nacionales Facturación Radicada		2,895,351,000	
1305 Clientes Nacionales Comercial		11,675,421,000	9,819,510,000
1390 Deudas Difícil Cobro Comercial		83,320,000	17,659,000
1399 Provision Clientes Nacionales Comercial		(109,260,000)	(45,329,000)
<b>Total Cuentas Comerciales por cobrar</b>		<b>14,544,832,000</b>	<b>9,791,840,000</b>
Activo por impuestos Corrientes	8		
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones		119,074,000	137,966,000
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>		<b>119,074,000</b>	<b>137,966,000</b>
Otras cuentas por cobrar	9		
1330 Anticipos y avances a otros		20,434,000	335,475,000
1332 Cuentas de operación conjunta		1,437,000	1,628,000
1360 Reclamaciones a compañías aseguradoras		138,000	69,000
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores		13,185,000	1,600,000
1380 Deudores varios		18,036,000	-
<b>Total Otras cuentas por cobrar</b>		<b>53,230,000</b>	<b>338,772,000</b>
Inventarios	10		
1415 Medicamentos		14,037,000	-
1435 Mercancías no fabricas por la empresa		1,120,143,000	1,642,963,000
1455 Materiales, repuestos y accesorios		1,640,000	-
<b>Total Inventarios</b>		<b>1,135,820,000</b>	<b>1,642,963,000</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>16,620,281,000</b>	<b>12,353,776,000</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipo	11		
1504 Terrenos		636,320,000	777,970,000
1508 Construcciones en curso		3,223,310,000	1,593,234,000
1516 Construcciones y Edificaciones		1,282,364,000	796,927,000
1524 Equipo de Oficina		158,366,000	121,076,000
1528 Equipo de Computación y Comunicación		167,983,000	62,803,000
1532 Equipo Medico Científico		4,847,005,000	4,197,136,000
1540 Flota y Equipo de Transporte		59,483,000	59,483,000
1556 Acueductos, plantas y redes		7,540,000	7,540,000
1592 Depreciacion acumulada		(489,418,000)	(125,203,000)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>9,892,953,000</b>	<b>7,490,966,000</b>
Propiedad de Inversión	12		
1508 Terrenos		299,920,000	-
1516 Construcciones y Edificaciones		667,566,000	-
1592 Depreciacion acumulada		(30,124,000)	-
<b>Total Propiedad de Inversión</b>		<b>937,362,000</b>	<b>-</b>
Activos Intangibles	13		
1635 Licencias		69,116,000	14,098,000
1698 Amortización acumulada		(21,927,000)	(6,902,000)
<b>Total Activos intangibles</b>		<b>47,189,000</b>	<b>7,196,000</b>
Activos por impuesto no corriente	14		
1760 Activos por impuestos diferidos		38,633,000	16,149,000
<b>Total Activos por impuesto no corriente</b>		<b>38,633,000</b>	<b>16,149,000</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>10,916,137,000</b>	<b>7,514,311,000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>27,536,418,000</b>	<b>19,868,087,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
 NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
 Supersalud


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016
<b>PASIVOS</b>	15		
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		2,938,454,000	2,773,794,000
2335 Costos y Gastos por pagar		1,103,320,000	65,087,000
<b>Total pasivos financieros</b>		<b>4,041,774,000</b>	<b>2,838,881,000</b>
Cuentas Comerciales por Pagar			
2205 Proveedores		6,254,168,000	5,137,908,000
<b>Total Cuentas por pagar comerciales</b>		<b>6,254,168,000</b>	<b>5,137,908,000</b>
Pasivos no Financieros			
2365 Retención en la Fuente		113,638,000	102,072,000
2368 Retención en Industria y Comercio		14,730,000	10,305,000
2380 Acreedores Varios (Glosas - Participación contrato HEQC)		92,734,000	
2805 Anticipo Recibido de los clientes		9,958,000	4,016,000
<b>Total pasivos no financieros</b>		<b>231,060,000</b>	<b>116,393,000</b>
Pasivos por Impuestos Corrientes			
2404 Impuesto de Renta y Complementario		117,045,000	29,738,000
2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar		66,300,000	32,512,000
2412 Impuesto Industria y Comercio		88,456,000	-
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>		<b>271,801,000</b>	<b>62,250,000</b>
Beneficios a Empleados			
2370 Retencion y aportes nomina		16,295,000	5,125,000
2380 Acreedores Varios - Fondo de Pensiones		22,902,000	7,237,000
2505 Salarios por pagar		10,564,000	5,111,000
2510 Cesantias Consolidadas		98,430,000	39,427,000
2515 Intereses sobre Cesantias		9,589,000	4,536,000
2520 Prima de Servicios		1,035,000	-
2525 Vacaciones Consolidadas		55,929,000	28,051,000
<b>Total Beneficios a empleados</b>		<b>214,744,000</b>	<b>89,487,000</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>11,013,547,000</b>	<b>8,244,919,000</b>
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		8,063,080,000	5,340,650,000
<b>Total pasivos financieros</b>		<b>8,063,080,000</b>	<b>5,340,650,000</b>
Pasivos por Impuestos No Corrientes			
2725 Pasivos por impuesto diferidos		50,602,000	46,631,000
<b>Total pasivos por impuestos no corrientes</b>		<b>50,602,000</b>	<b>46,631,000</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8,113,682,000</b>	<b>5,387,281,000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>19,127,229,000</b>	<b>13,632,200,000</b>
<b>PATRIMONIO</b>	16		
3105 Capital Suscrito y pagado		3,650,000,000	2,950,000,000
3305 Reserva Legal		405,988,000	320,182,000
3605 Utilidad del Ejercicio		873,305,000	858,060,000
3705 Utilidades Acumuladas		2,179,896,000	2,107,645,000
3810 Superavit por revaluación de prop, planta y equipo e inversión		1,300,000,000	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>8,409,189,000</b>	<b>6,235,887,000</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>27,536,418,000</b>	<b>19,868,087,000</b>

  
 RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
 Representante Legal

  
 JOHN JAIR O ASTUDILLO G.  
 Contador Público  
 T.P. 124904-T

  
 FERNANDO ALVEAR TRISTANCO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 124701-T

Fecha Publicación: 30 Abril 2018

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665  
 HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

Por los años terminados el 31 de Diciembre de

	Nota	2017	2016
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	17		
4115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		1,879,093,000	-
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		1,728,982,000	-
4135 Comercio al por mayor y menor		16,368,385,000	17,924,890,000
4175 Devoluciones en ventas		(88,683,000)	(179,059,000)
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>		<b>19,887,777,000</b>	<b>17,745,831,000</b>
No Operacionales (menos Intereses)	17		
4220 Arrendamientos		57,421,000	70,689,000
4235 Servicios		114,000	-
4250 Recuperaciones		10,635,000	4,103,000
4295 Diversos		17,876,000	9,394,000
<b>Total No Operacionales (menos Intereses)</b>		<b>86,046,000</b>	<b>84,186,000</b>
Costo de Ventas y Servicios	18		
6115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		(1,391,779,000)	-
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		(272,650,000)	-
6135 Comercio al por mayor y menor		(12,250,018,000)	(13,440,164,000)
<b>Total Costo de Ventas y Servicios</b>		<b>(13,914,447,000)</b>	<b>(13,440,164,000)</b>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>6,059,376,000</b>	<b>4,389,853,000</b>
Gastos de Administración	19		
5205 Gastos de personal		(1,415,144,000)	(760,635,000)
5210 Honorarios		(104,427,000)	(48,930,000)
5215 Impuestos		(203,449,000)	(125,923,000)
5220 Arrendamientos		(33,969,000)	(28,692,000)
5225 Contribuciones y afiliaciones		(258,000)	(2,906,000)
5230 Seguros		(92,784,000)	(56,540,000)
5235 Servicios		(482,429,000)	(602,180,000)
5240 Gastos Legales		(28,960,000)	(49,907,000)
5245 Mantenimiento y reparaciones		(75,945,000)	(25,529,000)
5250 Adecuación e instalación		(30,701,000)	(228,335,000)
5255 Gastos de viaje		(61,193,000)	(60,483,000)
5260 Depreciaciones		(394,236,000)	(41,704,000)
5265 Amortizaciones		(7,718,000)	(3,746,000)
5295 Diversos		(256,871,000)	(544,584,000)
5299 Provisión de cartera		(63,930,000)	(18,263,000)
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>(3,252,014,000)</b>	<b>(2,598,357,000)</b>
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>2,807,362,000</b>	<b>1,791,496,000</b>
Ingresos Financieros	20		
4210 Intereses		392,778,000	342,444,000
<b>Total Ingresos Financieros</b>		<b>392,778,000</b>	<b>342,444,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665  
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

Por los años terminados el 31 de Diciembre de

	Nota	2017	2016
Gastos Financieros	21		
5305 Financieros		(1,481,783,000)	(669,639,000)
5310 Pérdida en venta y retiro de bienes		(15,430,000)	(14,000)
5315 Gastos Extraordinarios		(9,254,000)	(8,259,000)
5395 Gastos Diversos		(217,460,000)	(29,824,000)
<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>(1,723,927,000)</b>	<b>(707,736,000)</b>
<b>INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>		<b>(1,331,149,000)</b>	<b>(365,292,000)</b>
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>		<b>1,476,213,000</b>	<b>1,426,204,000</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias	22	(602,908,000)	(568,144,000)
5405 MENOS: IMPORRENTA (Nota 17)		531,136,000	423,104,000
5405 MENOS: IMPORRENTA SOBRETASA (Nota 17)		90,285,000	138,833,000
5410 MENOS: IMPO DIFERIDO		(18,513,000)	6,207,000
<b>GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS</b>		<b>873,305,000</b>	<b>858,060,000</b>
<b>OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		-	-
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>873,305,000</b>	<b>858,060,000</b>
Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo		1,300,000,000	-
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>1,300,000,000</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>2,173,305,000</b>	<b>858,060,000</b>

  
**RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO**  
Representante Legal

  
**JOHN JAIRO ASTUDILLO GARCIA**  
Contador Público  
T.P. 124904-T

  
**FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 124701-T

Fecha Publicación: 30 Abril 2018

email: hospiclinic@yahoo.es


**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900.309.444-1

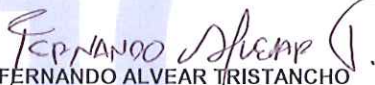
VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2017	2016
<b>Flujo de efectivo sobre actividades de operación</b>	23		
Utilidad del ejercicio:		873,305,000	858,060,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		394,236,000	47,911,133
(+) Amortizaciones:		7,718,000	3,745,595
(+) Provisiones:		63,930,000	18,262,989
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	0
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>			
(+) Incremento cuentas comerciales por pagar		1,116,260,000	2,230,285,000
(+) Incremento otras cuentas por pagar		1,038,233,000	11,254,000
(+) Incremento Beneficios a empleados		125,257,000	27,614,000
(+) Incremento pasivo por impuesto Corriente		209,551,000	0
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente		3,971,000	6,208,000
(+) Incremento pasivo no Financiero		114,667,000	0
(+) Disminución de inventarios		507,143,000	0
(+) Disminución de cuentas por cobrar		285,542,000	0
(+) Disminución de Activo impuestos corrientes		18,892,000	(44,321,000)
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		(4,816,923,000)	(866,418,000)
(-) Incremento de inventarios		-	(1,404,633,000)
(-) Incremento de Activo impuestos No corrientes		(22,484,000)	(10,119,000)
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		-	0
(-) Incremento de Otras cuentas por cobrar		-	(329,959,000)
(-) Incremento de Activo no Financiero		-	0
(-) Disminución de Pasivo no Financiero		-	(326,783,000)
(-) Disminución cuentas comerciales por pagar		-	-
(-) Disminución pasivos por impuestos corrientes		-	(33,809,000)
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>		<b>(80,702,000)</b>	<b>187,298,717</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
(+) Disminución de propiedad planta y equipo		-	-
(-) Aumento de intangibles		(39,993,000)	(6,321,000)
(+) Disminución de inversiones		-	20,000,000
(-) Compra de propiedad planta y equipo		(3,733,688,000)	(6,320,684,717)
(+) Disminución de intangibles		-	-
<b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>		<b>(3,773,681,000)</b>	<b>(6,307,005,717)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>			
(+) Nuevos Pasivos Financieros		164,660,000	356,314,000
(+) Nuevos Pasivos Financieros Largo Plazo		2,722,430,000	4,859,982,000
(+) Aumento de Capital Social		700,000,000	1,300,000,000
(+) Aumento de Reserva Legal		85,806,000	0
(+) Aumento de utilidades acumuladas por NIIF		506,577,000	0
(-) Disminución utilidades acumuladas por NIIF		-	-
<b>Total de efectivo por actividades de financiación</b>		<b>4,179,473,000</b>	<b>6,516,296,000</b>
<b>Incremento (decremento) de efectivo durante el período</b>		<b>325,090,000</b>	<b>396,589,000</b>
<b>Efectivo al comienzo del período</b>		<b>442,235,000</b>	<b>45,646,000</b>
<b>Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período</b>		<b>767,325,000</b>	<b>442,235,000</b>

  
RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
Representante Legal

  
JOHN JAIRÓ ASTUDILLO GARCIA  
Contador Público  
T.P. 124904-T

  
FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO  
Revisor Fiscal  
T.P. 124701-T

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

Fecha Publicación: 30 Abril 2018

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
 NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
 Supersalud

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

Año terminado el 31 de Diciembre de 2017

Atribuible a los propietarios de la Compañía

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total	Participacion es no controladores	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	22	2,950,000,000	320,182,000	858,060,000	2,107,645,000	6,235,887,000	0	6,235,887,000
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2016		2,950,000,000	320,182,000	858,060,000	2,107,645,000	6,235,887,000	0	6,235,887,000
Ganancia del periodo				873,305,000		873,305,000	0	873,305,000
Otros Resultados Integrales		0	0	1,300,000,000	0	1,300,000,000	0	1,300,000,000
Total Otros Resultados Integrales		2,950,000,000	320,182,000	3,031,365,000	2,107,645,000	8,409,189,000	0	8,409,189,000
Contribuciones y Distribuciones								
Emission de Acciones Propias		700,000,000				700,000,000	0	700,000,000
Acciones Propias vendidas						0	0	0
Apropiacion de reservas			85,806,000		(85,806,000)	0	0	0
Traslado a Ganancias Acumuladas				(858,060,000)	158,060,000	(700,000,000)	0	(700,000,000)
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		700,000,000	85,806,000	(858,060,000)	72,254,000	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2017		3,650,000,000	405,988,000	2,173,305,000	2,179,899,000	8,409,189,000	0	8,409,189,000



RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZA  
 Representante Legal



JOHN JAIRO ASTUDILLO GARCIA  
 Contador Público  
 T.P. 124904-T



FERNANDO ALVEAR TRISLANCHO  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 124701-T

Fecha Publicación: 30 Abril 2018

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S  
NIT. 900.309.444-1

VIGILADO  
Superintendencia

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA**

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S., es una sociedad ubicada en la ciudad de San Jose de Cúcuta, con NIT 900.309.444-1, registrada en cámara de comercio de Cúcuta con matrícula No 00195508. HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. buscar satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de la distribución de Productos farmacéuticos e insumos médicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normatividad legal y calidad en el servicio, desarrollando relaciones mutuamente beneficiosas con proveedores que nos asegure productos de calidad con buena rentabilidad, y apoyados en un recurso humano competente, motivado y comprometido con el mejoramiento continuo de sus procesos.

Constituida por documento privado en Cúcuta el 31 de Agosto de 2009 inscrita el 3 de Septiembre de 2009 en la Cámara de Comercio con matrícula No. 00195508. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Cúcuta, Ubicada en la Calle 4 No. 11E-128 Barrio Colsag

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El órgano de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACION**

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estandar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

**NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad

**NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES**

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

**Partidas corrientes y no corrientes.** La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

**Reconocimiento de impuestos diferidos.** Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegarán a tener sobre el impuesto de renta.

#### NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros individuales conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido en la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

##### 5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S., no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la versión 2015 de la NIIF para Pymes.

Cuando la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

##### 5.2. 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.

##### 5.3. Otros activos financieros

Las inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

##### 5.4. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La empresa tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes, es especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material de osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios los cuales son reclasificados en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que se exista una transacción de financiación implícita, en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

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.

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA: CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA, E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642



#### 5.5. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, insumos hospitalarios y material de osteosíntesis, así como los productos necesarios para la prestación de servicios en las actividades de medicina general y especializada.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- (d) Gastos de ventas

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado.

#### 5.6. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los bienes inmuebles fueron valorados inicialmente al costo revaluado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

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

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del período en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

#### 5.7. Activos Intangibles

Se entiende por Activo Intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

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 empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del Estado de Resultados.

#### 5.8 Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la sociedad, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortiza de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transacción.

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA, E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

#### 5.9 Beneficios a los Empleados.

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

#### 5.10 Pasivo por impuestos corrientes.

##### 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 otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

##### 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 período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

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

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

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

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 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 de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%. Los responsables de Renta tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud.

##### Sobretasa al Impuesto sobre la Renta para la Equidad – CREE

La ley 1739 del 2014 en el artículo 21 crea la Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad –CREE del 5%, 6%, 8% y 9% por períodos gravables 2015, 2016, 2017 y 2018, respectivamente, a cargo de los contribuyentes señalados en el artículo 20 de la Ley 1607 del 2012, y se calculará sobre la misma base gravable determinada para el CREE, es de aclarar que la sobretasa tiene una base de mínima de \$800 millones.

La sobretasa está sujeta en los períodos gravables a un anticipo del 100% del valor de la misma, calculado sobre la base gravable del impuesto CREE del año anterior. El anticipo a la sobretasa se paga en dos cuotas anuales en las fechas que establece la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

##### Impuesto Diferido

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

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

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

##### Impuesto a la Riqueza

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza; acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria, estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio sin afectar las utilidades del ejercicio. Este tratamiento contable se utilizará para efectos de la elaboración del Libro Tributario, pero no se aplicará en los estados financieros, donde se reconocerá como gasto.

Quiénes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

#### 5.11. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplaze más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, material medicoquirúrgico, material del osteosíntesis, ortopedia y todo los insumos hospitalarios.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

#### 5.12. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

##### Presentación razonable

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

##### Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

##### Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

##### Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un período a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

##### Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

**NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del período la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los períodos intermedios 2017 y 2016.

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

CODIGO	CAJA	2,017	2,016
1105	Caja General	5,522,000	29,451,000
1105	Caja Menor	929,000	100,000
Total caja		<b>6,451,000</b>	<b>29,551,000</b>

CODIGO	BANCOS	2,017	2,016
111005.04	Banco de Bogota Cla. Cte. 601033384	765,000	19,092,000
111005.05	Banco Colombia Cla. Cte. 81657834537	196,133,000	270,546,000
111005.06	Banco BBVA Cla. Cte. 306033622	314,000	49,065,000
111005.07	Banco Colpatria Cla. Cte. 001361007642	364,000	2,181,000
111005.08	Banco Davivienda Cla. Cte. 066369997870	-	52,187,000
111005.09	Banco Colombia Cla. Cte. Ocaña	101,765,000	-
111005.1	Banco Colombia Cla. Cte. Pamplona	438,298,000	-
111005.11	Banco Colombia Cla. Cte. Ocaña-Pamplona	3,622,000	-
112015.01	Cooperativa Coosalud	19,613,000	19,613,000
Total Bancos		<b>760,874,000</b>	<b>412,684,000</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		<b>767,325,000</b>	<b>442,235,000</b>

**NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de Diciembre 2017 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
NACIONALES	3,584,898,000	2,097,593,000	1,946,604,000	7,024,997,000	14,654,092,000
DETERIORO				(109,260,000)	(109,260,000)
					<b>14,544,832,000</b>

A 31 de Diciembre 2016 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	TOTAL
NACIONALES	1,773,263,000	900,567,000	2,395,584,000	4,767,755,000	9,837,169,000
DETERIORO				(45,329,000)	(45,329,000)
					<b>9,791,840,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

A 31 de Diciembre de 2.017 comparado con Diciembre de 2.016 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

13	DEUDORES	2,017	2,016
130505	Clinica Norte	478,831,000	356,208,000
130505	Vidamedical IPS	1,739,874,000	-
130505	Ese Departamental Moreno y Clavijo	749,443,000	-
130505	Clinica Santa Ana	1,173,783,000	2,131,812,000
130505	Ese Hospital San Juan de Dios de Pamplona	574,796,000	1,186,104,000
130505	Ese Hospital San Diego de Cerete	1,464,237,000	1,453,203,000
130505	Ese Hospital Departamental de Villavicencio	895,868,000	257,054,000
130505	Ese Hospital Universitario Erasmo Meoz	925,332,000	234,376,000
130505	Ese Hospital Emiro Quintero Cañizares	533,710,300	145,292,000
130505	Comparta eps-s	703,347,000	-
130505	Coosalud eps	318,404,000	215,621,000
130505	Saludvida eps	730,457,000	303,645,000
130505	Cafesalud eps	429,497,000	-
130505	Medimas eps	336,839,000	-
130505	Clinica Medicoquirurgica	131,862,000	201,156,000
130505	Comfamiliar eps-s	297,552,000	-
130505	Comfamiliar Cartagena	228,874,000	212,892,245
130505	Nueva eps	261,565,000	-
130505	Fundacion Institucion Unipamplona	162,063,000	435,439,000
130505	Ese Hospital Universitario de Sincelejo	360,127,000	449,835,000
130505	Ese Hospital San Vicente de Arauca	356,743,000	387,432,000
130505	Instituto Departamental de Salud	360,782,000	253,738,000
130505	Soluciones Integrales Medicas	67,749,000	201,824,000
	<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>13,282,135,300</b>	<b>8,425,531,245</b>

**NOTA 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde anticipo de impuesto por retención en Industria y Comercio.

1355	ANTICIPO DE IMPUESTO	2,017	2,016
135515	Impuesto de renta y complementarios	-	-
135517	Retención de iva	1,781,000	-
135518	Impuesto de industria y comercio	117,293,000	137,966,000
	<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>119,074,000</b>	<b>137,966,000</b>

**NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La empresa reconoció en este grupo las erogaciones por concepto de depósitos a terceros dineros anticipados

1330	ANTICIPOS Y AVANCES OTROS	2,017	2,016
133005	OLGA LUCIA BEDOYA	5,000,000	5,000,000
133005	LILIANA GOMEZ FORERO	1,799,000	26,200,000
133005	HOSPICLINIC OBRAS UT	-	218,493,000
133005	JORGE ALBERTO SANCHEZ	-	-
133005	GE HEALTHCARE COLOMBIA SAS	-	-
133005	OLIVARES IBARRA SAS	-	-
133005	OTROS	1,307,000	363,000
133005	RX SA	-	25,400,000
133005	JAVIER ENRIQUE RAMIREZ	-	30,000,000
133005	DATASERVERSCO SAS	-	30,019,000
133095	BANCOLOMBIA	7,323,000	-
133095	OTROS	4,980,000	-
133205	UNION TEMPORAL OSTEOSINTESIS	1,437,000	1,628,000
136005	ASEGURADORAS DE SALUD	138,000	69,000
136505	PRESTAMO TRABAJADORES	25,000	1,600,000
136595	OTROS DESCUENTOS	13,185,000	-
138020	RECLAMACIONES DIAN	17,378,000	-
138020	SECRETARIA DE SALUD MUNICIPAL	658,000	-
	<b>Total Anticipos y Avances</b>	<b>53,230,000</b>	<b>338,772,000</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>53,230,000</b>	<b>338,772,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073  
HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665  
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

**NOTA 10. INVENTARIO CORRIENTE**

El inventario corriente esta representando por productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material de ortopedia y osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

14	INVENTARIOS	2,017	2,016
141501	Insumos y Materiales Hospitalarios	14,037,000	-
143532	Productos quirúrgicos ortopedicos	252,659,000	619,194,000
143538	Productos Farmaceuticos	865,046,000	879,088,000
145505	Materiales repuestos y accesorios	1,640,000	-
1435	Anticipo a Inventarios	2,438,000	144,681,000
<b>TOTAL INVENTARIO CORRIENTE</b>		<b>1,135,820,000</b>	<b>1,642,963,000</b>

**NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad. Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico. Las construcciones y edificaciones, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre de 2016, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	EQUIPO DE OFICINA	EQU COMPU Y COMUNICACION	EQUI MEDICO CIENTIFICO	FLOTA Y EQUIPO TRANSP	ACUED PLANTAS Y REDES	TOTAL
SALDO A 1 DE ENERO DE 2016	1,093,056,000	39,877,000	24,749,000	604,000	54,245,000	-	1,212,531,000
COMPRA	2,046,128,000	57,457,000	13,877,000	4,156,150,000	-	7,540,000	6,323,952,000
DEPRECIACION	20,871,000	8,377,000	2,639,000	4,947,000	4,740,000	543,000	42,517,000
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	3,118,313,000	88,957,000	35,727,000	4,131,807,000	49,505,000	6,527,000	7,830,866,000
COMPRA Y/O ADICIONES	2,541,247,000	37,290,000	105,139,000	649,869,000	-	-	3,733,545,000
BAJAS RECLASIFICACIONES	537,382,000	-	-	-	-	-	537,382,000
DEPRECIACIONES	24,091,000	29,475,000	25,714,000	302,444,000	4,741,000	3,770,000	354,235,000
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	5,084,106,000	96,772,000	115,252,000	4,535,333,000	44,764,000	2,827,000	9,852,958,000

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,017	2,016
1504	<b>TERRENOS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
150405	Terrenos Oficina	636,320,000	777,970,000
	Total Terrenos Oficina	636,320,000	777,970,000
1508	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
150405	Construcciones en Curso	3,223,310,000	1,593,234,000
	Total Construcciones en Curso	3,223,310,000	1,593,234,000
1516	<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
151605	Construcciones y edificaciones	1,282,364,000	796,927,000
	Depreciación NIIF	(47,889,000)	(49,818,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	1,234,475,000	747,109,000
1524	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
152405	Muebles y Enseres	115,625,000	119,166,000
152495	Otros	42,741,000	1,911,000
	Depreciación NIIF	(61,594,000)	(32,120,000)
	Total Equipo de Oficina	96,772,000	88,957,000
1528	<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
152805	Equipos de procesamiento de datos	163,219,000	59,223,000
152810	Equipos de telecomunicaciones	4,764,000	3,580,000
	Depreciación NIIF	(52,731,000)	(27,016,000)
	Total Equipo de Computación	115,252,000	35,787,000

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA, E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665  
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

		2,017	2,016
<b>1532</b>	<b>EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>		
153205	Medico Cientifico	4,711,323,000	4,094,882,000
153210	Otros	135,682,000	102,253,000
	Depreciación NIIF	(307,772,000)	(5,328,000)
	Total Equipo de Computación	4,539,233,000	4,191,807,000
<b>1540</b>	<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
153205	Carretas	241,000	241,000
153210	Camion Tipo furgon	59,242,000	59,242,000
	Depreciación NIIF	(14,719,000)	(9,978,000)
	Total Equipo de Computación	44,764,000	49,505,000
<b>1556</b>	<b>ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES</b>		
155695	Planta Electrico	7,540,000	7,540,000
	Depreciación NIIF	(4,713,000)	(943,000)
	Total Planta Electrica	2,827,000	6,597,000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS</b>		<b>9,892,953,000</b>	<b>7,490,966,000</b>

#### VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de computo	3 años
Equipos de comunicaciones	5 años
Equipo medico cientifico	7 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa a estado utilizando el modelo de depreciación en linea recta

#### NOTA 12. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

La HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad de inversión todos los activos que cumplan la definición de activo y la definición de propiedad de inversión, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios economicos para la entidad. La propiedad de Inversión comprende una oficina en la ciudad de Bogotá de propiedad de la sociedad y se mantiene para la obtención de beneficios a través de arrendamientos. Esta propiedad se reconoce inicialmente a su costo histórico, dentro de la propiedad, planta y equipo.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad de Inversión, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

		2,017	2,016
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>1504</b>	<b>TERRENOS</b>		
150405	Terrenos Oficina	299,920,000	-
	Total Terrenos Oficina	299,920,000	-
<b>1516</b>	<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>		
151605	Construcciones y edificaciones	667,566,000	-
	Depreciación NIIF	(30,124,000)	-
	Total Construcciones y Edificaciones	637,442,000	-
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>		<b>937,362,000</b>	<b>-</b>

#### NOTA 13 ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos Intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

		2,017	2,016
<b>16</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
<b>1635</b>	<b>LICENCIAS</b>		
163501	Licencias Software	69,116,000	7,196,000
	Amortización NIIF	(21,927,000)	-
	Total Licencias	47,189,000	7,196,000
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>		<b>47,189,000</b>	<b>7,196,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

**NOTA 14. ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES**

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuación se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

**ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO DICIEMBRE 2017**  
**HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**  
**NIT. 900.309.444-1**

CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1524	159,344,843.58	159,344,843.58						
1592	(97,260,179.00)	(61,594,319.00)						
				\$ (1,183,800)	Reclasificación a la 1523	NO	N/A	N/A
				\$ (180,824)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
				\$ 6,939,802	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PASIVO	2,359,553
				\$ (223,550)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>92,654,764.58</b>	<b>97,750,554.58</b>	<b>5,625,790.00</b>					
			<b>SUMA</b>	<b>5,625,788.00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>2,359,553</b>

CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1515	958,458,656.00	728,927,207.00						
1592	(155,458,897.00)	(77,515,654.00)						
				209,650,000	SE RECLASIFICA EL VALOR DE TERRENOS POR 80,000,000 PARA LA OFICINA 209 Y DE 129,650,000 PARA LA OFICINA DEL COLSAG QUE SE ENCONTRABAN EN UN MISMO VALOR DE LA 1515 SEGUN AVALUO TECNICO	NO	N/A	
				50,735,000	Mayor valor en la medición al costo evaluado del local de 209	SI	PASIVO	30,850,249
				- 71,150,000	Menor valor en la medición del costo evaluado de la of. Calle 4ta Coltag	SI	ACTIVO	24,191,000
				76,303,644	Ajuste a la depreciación local para llegar al costo NIIF	SI	PASIVO	25,943,239
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>832,977,659.00</b>	<b>719,018,703.00</b>	<b>-113,959,356.00</b>					
			<b>SUMA</b>	<b>-113,959,356.00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>32,602,478</b>

CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1523	168,768,639.37	155,729,639.37						
1592	(70,307,823.00)	(52,730,783.00)						
				\$ 1,183,800	Reclasificación a la 1524	NO	N/A	N/A
				\$ 180,824	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
				\$ 16,939,419	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	5,762,802
				\$ (120,500)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
				\$ 120,500	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>96,480,716.37</b>	<b>114,687,751.37</b>	<b>17,577,035.00</b>					
			<b>SUMA</b>	<b>17,577,043.00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>5,762,802</b>

CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1532	4,847,005,078.25	4,847,005,078.25						
1592	(313,097,012.00)	(307,771,725.00)						
				\$ 737,000	Reclasificación depreciación de 1592G	NO	N/A	
				\$ 5,972,287	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF		ACTIVO	2,030,878
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>4,833,998,066.25</b>	<b>4,639,233,353.25</b>	<b>8,235,287.00</b>					
			<b>SUMA</b>	<b>6,709,287.00</b>			<b>ACTIVO</b>	<b>2,030,878</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)



ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1540	59,483,000.00	59,483,000.00						
1592	(36,841,000.00)	(14,718,678.00)						
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>22,641,840.00</b>	<b>44,764,422.00</b>	<b>22,122,492.00</b>	<b>22,122,492.00</b>	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIF	NO	PASIVO	7,621,644
			<b>SUMA</b>	<b>22,122,492.00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>7,621,644</b>

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1305	14,634,703,000.00	14,570,772,000.00						
1309								
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>14,634,703,000.00</b>	<b>14,570,772,000.00</b>	<b>-63,931,000.00</b>	<b>63,931,000.00</b>	Reconocimiento del deterioro	NO	ACTIVO	21,735,510
			<b>SUMA</b>	<b>-63,931,000.00</b>			<b>ACTIVO</b>	<b>21,735,510</b>

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1558	7,540,000.00	7,540,000.00						
1692	(2,613,329.00)	(4,712,500.00)						
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>5,026,671.00</b>	<b>2,827,500.00</b>	<b>-2,199,171.00</b>	<b>-2,199,171.00</b>	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIF	NO	PASIVO	747,718
			<b>SUMA</b>	<b>-2,199,171.00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>747,718</b>

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1524	122,157,309.00	121,076,351.00						
1592	(32,469,419.00)	(32,118,693.00)						
				\$ (1,184,000.00)	Reclasificación a la 1528	NO	N/A	N/A
				\$ (180,824.00)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
				\$ 503,888.00	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIF	SI	PASIVO	171,322
				\$ (20,550.00)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>89,686,894.00</b>	<b>88,956,708.00</b>	<b>-740,186.00</b>	<b>-740,186.00</b>				<b>171,322</b>
			<b>SUMA</b>	<b>-740,186.00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>171,322</b>

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1516	697,191,308.00	726,927,307.00						
1592	(132,619,979.00)	(49,817,608.00)						
				209,850,000.00	SE RECLASIFICA EL VALOR DE TERRENIOS POR 80,000,000 PARA LA OFICINA 209 Y DE 129,850,000 PARA LA OFICINA DEL COLSAG QUE SE ENCONTRABAN EN UN MISMO VALOR DE LA 1516 SEGUN AVALUO TECNICO	NO	N/A	
				90,730,000.00	Mayor valor en la medición al costo resultado del local of 209	SI	PASIVO	30,650,240
				71,150,000.00	Menor valor en la medición del costo resultado de la el Calle Ita Collag	SI	ACTIVO	24,151,000
				62,632,371.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIF	SI	PASIVO	28,183,006
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>564,541,327.00</b>	<b>747,109,699.00</b>	<b>-187,431,628.00</b>	<b>-187,431,628.00</b>				<b>34,822,246</b>
			<b>SUMA</b>	<b>-187,431,628.00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>34,822,246</b>

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO / PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1528	61,619,081.00	62,802,881.00						
1592	(44,717,520.00)	(27,616,479.00)						
				\$ 3,183,800.00	Reclasificación a la 1524	NO	N/A	N/A
				\$ 180,824.00	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
				\$ 18,297,679.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIF	SI	PASIVO	6,297,592
				\$ (120,550.00)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
				\$ (120,550.00)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N/A	N/A
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>16,901,555.00</b>	<b>35,786,402.00</b>	<b>18,885,247.00</b>	<b>18,885,247.00</b>				<b>6,297,592</b>
			<b>SUMA</b>	<b>18,885,247.00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>6,297,592</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACIÓN		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1532	4.197.138.237,00	4.197.138.237,00						
1592	(5.329.070,00)	(3.838.060,00)		737,000	Rectificación Depreciación de 150225	NO	N.A.	
					Ajuste a la Depreciación local para llegar al saldo NIF		ACTIVO	736,783
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>4.191.809.167,00</b>	<b>4.193.238.177,00</b>	<b>1.430.010,00</b>	<b>\$ (2.157.010,00)</b>				<b>736,783</b>
			<b>SUMA</b>	<b>-1.430.010,00</b>			<b>ACTIVO</b>	<b>-</b>

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACIÓN		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1540	59.483.000,00	59.483.000,00						
1592	(24.592.696,00)	(9.978.311,00)			Ajuste a la Depreciación local para llegar al saldo NIF	NO	PASIVO	5,104,877
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>34.890.304,00</b>	<b>49.504.689,00</b>	<b>15.014.345,00</b>	<b>15.014.345,00</b>				<b>5,104,877</b>
			<b>SUMA</b>	<b>15.014.345,00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>5,104,877</b>

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACIÓN		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1505	9.819.510.358,00	9.774.180.714,00						
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>9.819.510.358,00</b>	<b>9.774.180.714,00</b>	<b>-45.329.644,00</b>	<b>\$ (45.329.644,00)</b>	Reconocimiento del diferendo	NO	ACTIVO	15,412,079
			<b>SUMA</b>	<b>-45.329.644,00</b>			<b>ACTIVO</b>	<b>-</b>

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIF	DIFERENCIA	CONCILIACIÓN		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1556	7.540.000,00	7.540.000,00						
1592	(1.564.959,00)	(842.500,00)			Ajuste a la Depreciación local para llegar al saldo NIF	NO	PASIVO	320,450
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>5.975.041,00</b>	<b>6.697.500,00</b>	<b>942.459,00</b>	<b>942.459,00</b>				<b>320,450</b>
			<b>SUMA</b>	<b>942.459,00</b>			<b>PASIVO</b>	<b>320,450</b>

**NOTA 15. PASIVO**

La empresa ha contraído pasivos corrientes a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Proveedores, los cuales corresponden a compra de medicamentos, insumos hospitalarios, material médicoquirúrgico y de osteosíntesis para la realización del objeto social. Otra cuenta representativa son las obligaciones bancarias los cuales se usan como capital de trabajo.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

PASIVOS FINANCIEROS			
		2017	2016
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
	<b>Crédito Financiero</b>		
210515	Bancolombia	603,290,000	972,723,000
210515	Banco de Bogota	322,634,000	580,833,000
210515	Banco Colpatría	303,434,000	199,092,000
210515	Banco Davivienda	408,043,000	190,469,000
210515	Banco de Occidente	-	197,964,000
210515	Banco BBVA	534,000,000	632,713,000
	<b>Leasing Financiero</b>		
210515	Bancolombia	520,955,000	-
210515	Banco de Occidente	309,608,000	-
210515	Banco BBVA	36,490,000	-
	<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>2,938,454,000</b>	<b>2,773,794,000</b>
<b>2335</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		
233525	Honorarios	241,642,000	-
233530	Servicios Técnicos	117,166,000	381,000
233540	Arrendamientos	-	1,296,000
233545	Transportes Fletes y Acarreos	12,751,000	17,037,000
233545	Servicios Públicos	-	-
233550	Seguros	5,698,000	3,907,000
233566	Otros	726,065,000	42,466,000
	<b>Total Costos y Gastos Por Pagar</b>	<b>1,103,320,000</b>	<b>65,087,000</b>
	<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4,041,774,000</b>	<b>2,838,881,000</b>

La HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de medicamentos, insumos hospitalarios, material médicoquirúrgico, y material de osteosíntesis.

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

**CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

22	PROVEEDORES	2,017	2,016
220501	CARMEN DEL PILAR ESCOBAR BUSTOS /RAMEDICAS	35,464,000	163,512,000
220501	PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A.	32,695,000	101,461,000
220501	DISORTHO S.A.	43,682,000	-
220501	BSN MEDICAL LTDA	35,981,000	66,086,000
220501	UNION MEDICAL S.A.S.	77,052,000	96,320,000
220501	PROTEX S.A.	50,091,000	86,024,000
220501	JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	1,457,107,000	1,681,897,000
220501	SMITH & NEPHEW COLOMBIA S.A.S	576,108,000	437,565,000
220501	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S.	156,739,000	171,605,000
220501	PROCAPS S.A.	33,211,000	-
220501	BRAUN SHARING EXPERTISE	6,412,000	49,396,000
220501	QUIRUMEDICAS LTDA	15,858,000	-
220501	DIABETRICS HEALTHCARE S.A.S	53,239,000	-
220501	ALFA TRADING S.A.S.	100,342,000	-
220501	FRANCO VILLADA JOSE NORBEY /ORTOPEDICA SAN JOSE	18,613,000	-
220501	TECNOQUIMICAS S.A	37,921,000	-
220501	LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA	29,752,000	-
220501	UCIPHARMA S.A	12,647,000	-
220501	QUIRURGICOS LTDA	9,789,000	-
220501	AVANCE MEDICO	-	50,000,000
220501	RYMCO MEDICAL SAS	18,522,000	73,060,000
220501	KENKO MEDICARE SAS	-	88,824,000
220501	MEDICAL SUPPLIES CORP SAS	5,029,000	46,072,000
	OTROS	3,447,916,000	2,125,866,000
	Total Proveedores	<u>6,254,168,000</u>	<u>5,137,908,000</u>
	<b>TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES</b>	<u><b>6,254,168,000</b></u>	<u><b>5,137,908,000</b></u>

**PASIVOS NO FINANCIEROS**

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, autorretención de Renta y Anticipos recibidos de clientes.

2365	RETENCION EN LA FUENTE	2,017	2,016
2365	Retención en la Fuente por Pagar	89,403,000	92,613,000
2365	Autorretención Renta	24,235,000	-
2365	Autorretención CREE	-	9,459,000
2367	Iva retenido al simplificado	-	-
2368	Impuesto de Industria y comercio	14,730,000	10,305,000
	Total Retención en la Fuente	<u>128,368,000</u>	<u>112,377,000</u>

2380	ACREEDORES VARIOS	2,017	2,016
238001	ESE SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA	4,176,000	-
238001	SOCIEDAD CLINICA PAMPLONA	1,989,000	-
238095	ESE HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES	83,121,000	-
238095	OTROS	3,448,000	-
		<u>92,734,000</u>	<u>-</u>

2805	ANTICIPO DE CLIENTES	2,017	2,016
280506	SALUDVIDA EPS	-	-
	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	55,000	-
	ESE CAMU SANTA TERESA DE LORICA	1,050,000	1,050,000
	CLINICA NORTE SA	71,000	-
	FUNDACION CLINICA DEL RIO	-	-
	AREA SANIDAD MECUC	1,600,000	1,600,000
	IVAN RODOLFO PRIETO	-	285,000
	JAVIER VILLAMIZAR ALVAREZ	82,000	-
	CAPRESOCA EPS	6,400,000	-
	NASLY TATIANA PEREZ	-	-
	CLINICA MEDICOQUIRURGICA	69,000	69,000
	CLINICA OFTAMOLOGICA	-	7,000
	COMFAMILIAR	39,000	39,000
	OTROS	592,000	663,000
	Total Anticipo de Clientes	<u>9,958,000</u>	<u>3,693,000</u>

2815	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	2,017	2,016
2815	MEGADENTALES SAS	-	-
2815	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR	-	323,000
	Total Valores recibidos para terceros	<u>-</u>	<u>323,000</u>

**TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS** 231,060,000 116,393,000

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
---	--------------	--------------

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normalidad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

	2,017	2,016
<b>2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>		
2405 De Renta Y Complementarios	117,045,000	29,738,000
Total Vigencia Fiscal Corriente	117,045,000	29,738,000
<b>2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS</b>		
240803 Impuesto sobre las ventas por pagar	66,283,000	32,512,000
Total Impuesto sobre las ventas por pagar	66,283,000	32,512,000
<b>2410 IMPUESTO AL CONSUMO</b>		
240803 Impuesto al consumo	17,000	32,512,000
Total Impuesto al consumo	17,000	32,512,000
<b>2412 INDUSTRIA Y COMERCIO</b>		
241205 Industria y Comercio por pagar	88,456,000	-
Total Industria y Comercio por pagar	88,456,000	-
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>	<b>271,801,000</b>	<b>62,250,000</b>

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a su empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

	2,017	2,016
<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
2505 Salarios por pagar	10,564,000	5,111,000
2510 Cesantías Consolidadas	98,430,000	39,427,000
2515 Intereses a las Cesantías	9,589,000	4,536,000
2520 Prima de Servicios	1,035,000	-
2525 Vacaciones Consolidadas	55,929,000	28,051,000
237010 Aportes a EPS	5,430,000	2,448,000
237015 Aportes a ARL	3,555,000	544,000
237025 Aportes a Caja de Compensación Familiar	5,404,000	2,133,000
237040 Aportes a Cooperativas	1,906,000	-
238030 Aportes a Fondos de Pensiones	22,902,000	7,237,000
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>214,744,000</b>	<b>89,487,000</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11,013,547,000</b>	<b>8,244,919,000</b>

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>		

Los saldos reflejados en este rubro son obligaciones financieras adquiridas a largo plazo y el impuesto que son producto del cálculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias imponibles entre las partidas contables Niif y las partidas fiscales.

	2,017	2,016
<b>21 OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
<b>Crédito Financiero</b>		
210515 Bancolombia	2,115,714,000	3,158,752,000
210515 Banco de Bogotá	165,198,000	16,978,000
210515 Banco Colpatria	-	110,362,000
210515 Banco Davivienda	493,544,000	37,112,000
210515 Banco de Occidente	-	1,155,870,000
210515 Banco BBVA	1,371,325,000	861,576,000
<b>Leasing Financiero</b>		
210515 Bancolombia	2,642,512,000	-
210515 Banco de Occidente	1,128,825,000	-
210515 Banco BBVA	145,962,000	-
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>8,063,080,000</b>	<b>5,340,650,000</b>

	2,017	2,016
<b>27 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
2725 Impuesto diferido Pasivo	50,602,000	46,631,000
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>50,602,000</b>	<b>46,631,000</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8,113,682,000</b>	<b>5,387,281,000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>19,127,229,000</b>	<b>13,632,200,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

**NOTA 16. PATRIMONIO**

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial conformado de la siguiente manera: Es aportado por dos socios personas naturales, cada uno con el cincuenta por ciento (50%), el señor Lizardo Antonio Amaya Díaz y el señor Rodolfo Antonio Rivera Rozo. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

En la Asamblea General de Accionistas celebrada en el mes de febrero del año 2018 no se aprobó la distribución de utilidades del año 2017, las cuales se dejan formando parte del patrimonio como utilidades acumuladas, una vez contabilizada la correspondiente reserva legal del 10%. El 30 de Diciembre del año 2016 según Asamblea Extraordinaria mediante acta N° 30 del se aprobó capitalizar \$1.000.000.000 de las utilidades acumuladas. El 15 de Agosto de 2017 según Asamblea Extraordinaria mediante acta No. 32 se aprobó capitalizar \$700.000.000 de las utilidades acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre de 2017 comparado con Diciembre de 2016 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,017	2,016
3105	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		
310505	Lizardo Antonio Amaya Díaz	1,825,000,000	1,475,000,000
310505	Rodolfo Antonio Rivera Rozo	1,825,000,000	1,475,000,000
3310	<b>Reservas Estatutarias</b>		
331005	Reserva	405,988,000	320,182,000
3605	<b>Utilidad del Ejercicio</b>		
360505	Utilidad del Ejercicio	873,305,000	858,060,000
3705	<b>Utilidades Acumuladas</b>		
370505	Resultado de Ejercicio Anterior	2,179,896,000	2,107,645,000
3810	<b>Superávit por revaluaciones</b>		
370505	De propiedad, planta y equipo e inversión	1,300,000,000	-
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>8,409,189,000</b>	<b>6,235,887,000</b>

**NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social, el generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, Insumos hospitalarios, material médicoquirúrgico, material de osteosíntesis y servicios de unidad de cuidados intensivos y de apoyo diagnóstico.

Durante los periodos Diciembre de 2017 comparado con el mismo periodo del año 2016 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,017	2,016
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
411501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	1,879,093,000	-
412501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	1,728,982,000	-
413532	Venta de productos quirúrgicos	13,431,199,000	14,486,142,000
413538	Venta de Productos Farmacéuticos	2,937,186,000	3,438,748,000
	<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>19,976,460,000</b>	<b>17,924,890,000</b>
4175	<b>MENOS: Devoluciones en Ventas</b>	<b>(88,683,000)</b>	<b>(179,059,000)</b>
4220	Arrendos Construcciones y Edificaciones	57,421,000	70,689,000
4235	Servicios	114,000	-
4250	Reintegro de costos y gastos	10,635,000	4,103,000
4295	Diversos	17,876,000	9,394,000
	<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>86,046,000</b>	<b>84,186,000</b>
	<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>19,973,823,000</b>	<b>17,830,017,000</b>

**NOTA 18. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS**

Representa el costo de la mercancía vendida y servicios prestados así:

6	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	2,017	2,016
611501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	80,767,000	-
611505	De personal	310,453,000	-
611506	Prestaciones sociales	68,581,000	-
611508	Seguridad social	59,616,000	-
611510	Honorarios	681,106,000	-
611535	Servicios	175,327,000	-
611545	Mantenimiento y Reparaciones	13,192,000	-
611550	Adecuación e instalación de propiedades ajenas	2,737,000	-
612501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	26,626,000	-
612505	De personal	46,916,000	-
612506	Prestaciones sociales	11,989,000	-
612508	Seguridad social	15,126,000	-
612510	Honorarios	119,356,000	-
612535	Servicios	42,701,000	-
612545	Mantenimiento y Reparaciones	9,936,000	-
613538	Costo de productos farmacéuticos y quirúrgicos	12,250,018,000	13,440,164,000
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>13,914,447,000</b>	<b>13,440,164,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA: CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA, E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

**NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Comercialización de productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material hospitalario y material de osteosíntesis y todo lo relacionado con la salud directamente, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos de Administración al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se detallan como sigue:

52	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,017	2,016
<b>5205</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
520506	Sueldos	886,458,000	453,030,000
520515	Horas Extras y Recargos	22,557,000	-
520521	Viaticos	19,180,000	15,297,000
510524	Incapacidad	301,000	-
520527	Auxilio de Transporte	25,421,000	13,965,000
520530	Cesantías	81,825,000	43,818,000
520533	Intereses sobre cesantías	8,635,000	5,811,000
520536	Prima de Servicios	81,546,000	42,603,000
520539	Vacaciones	38,872,000	21,711,000
520545	Auxilios	18,240,000	14,317,000
520548	Bonificaciones	30,068,000	39,125,000
520551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	10,707,000	10,125,000
520560	Indemnizaciones Laborales	3,789,000	-
520563	Capacitacion al Personal	721,000	2,800,000
520568	Aportes ARL	20,959,000	6,288,000
520569	Aportes EPS	1,292,000	6,295,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	120,899,000	61,412,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	38,225,000	20,538,000
520575	Aportes ICBF	-	2,100,000
520578	Aporte SENA	-	1,400,000
520584	Gastos médicos y drogas	5,449,000	-
	<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>1,415,144,000</b>	<b>760,635,000</b>
<b>5210</b>	<b>HONORARIOS</b>		
521020	Avalúos	-	1,007,000
521025	Asesoría Jurídica	14,443,000	6,080,000
521030	Asesoría Financiera	30,070,000	24,173,000
521095	Otros	59,914,000	17,670,000
	<b>Total Honorarios</b>	<b>104,427,000</b>	<b>48,930,000</b>
<b>5215</b>	<b>IMPUESTOS</b>		
521505	Industria y comercio	188,875,000	91,662,000
521515	A la propiedad Raíz	7,230,000	25,761,000
521540	Impuesto Vehículos	156,000	-
521595	Otros	7,189,000	8,500,000
	<b>Total Impuestos</b>	<b>203,449,000</b>	<b>125,923,000</b>
<b>5220</b>	<b>ARRENDAMIENTOS</b>		
522005	Terrenos	22,545,000	-
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina	-	28,244,000
522015	Equipo de Alarma	-	448,000
522095	Software asistencial IPS	11,424,000	-
	<b>Total Arrendamientos</b>	<b>33,969,000</b>	<b>28,692,000</b>
<b>5225</b>	<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>		
5252510	Afiliaciones	258,000	2,906,000
	<b>Total Afiliaciones</b>	<b>258,000</b>	<b>2,906,000</b>
<b>5230</b>	<b>SEGUROS</b>		
523010	Cumplimiento	50,657,000	40,977,000
523040	Seguro Furgon	551,000	515,000
523095	Otros	41,576,000	15,048,000
	<b>Total Seguros</b>	<b>92,784,000</b>	<b>56,540,000</b>
<b>5235</b>	<b>SERVICIOS</b>		
523505	Aseo y vigilancia	65,607,000	7,378,000
523510	Temporales	-	-
523515	Asistencia Técnica	-	-
523520	Procesamiento electrónico de datos	54,809,000	4,250,000
523525	Acueducto y alcantarillado	2,319,000	2,926,000
523530	Energía Eléctrica	79,674,000	33,789,000
523535	Teléfono	21,011,000	22,394,000
523540	Correo, portes y telegramas	-	-
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	184,012,000	394,845,000
523555	Gas	486,000	-
523560	Publicidad, propaganda y promocion	29,203,000	9,510,000
523595	Otros	45,308,000	127,088,000
	<b>Total Servicios</b>	<b>482,429,000</b>	<b>602,180,000</b>
<b>5240</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>		
524005	Notariales	204,000	10,466,000
524010	Registro mercantil	20,187,000	4,134,000
524015	Tramites y Licencias	1,880,000	236,000
524095	Otros	6,689,000	35,071,000
	<b>Total Gastos Legales</b>	<b>28,960,000</b>	<b>49,907,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

<b>5245</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		
524510	Construcciones y Edificaciones	651,000	19,264,000
524515	Maquinaria y Equipo	7,363,000	4,964,000
524520	Equipo de Oficina	2,125,000	951,000
524525	Equipo de Computación y comunicac.	65,446,000	350,000
524530	Equipo-Médico científico	360,000	-
524540	Flota y equipo de transporte	-	-
	Total Mantenimiento y reparaciones	<u>75,945,000</u>	<u>25,529,000</u>
<b>5250</b>	<b>ADECUACION E INSTALACION</b>		
525015	Reparaciones locativas	12,907,000	228,335,000
525095	Otros	17,794,000	-
	Total Adecuación e Instalación	<u>30,701,000</u>	<u>228,335,000</u>
<b>5255</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>		
525505	Alojamiento y manulención	13,691,000	9,302,000
525515	Pasajes Aereos	47,210,000	51,181,000
525520	Pasajes Terrestres	292,000	-
	Total Gastos de Viaje	<u>61,193,000</u>	<u>60,483,000</u>
<b>5260</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>		
526005	Construcciones y edificaciones	28,093,000	20,871,000
526015	Equipo de Oficina	29,475,000	12,036,000
526020	Equipo de Computación y Comunicac	25,714,000	228,000
526025	Equipo medico-científico	302,444,000	2,885,000
526035	Flota y equipo de Transporte	4,740,000	4,741,000
526055	Acueductos plantas y redes	3,770,000	943,000
	Total Depreciaciones	<u>394,236,000</u>	<u>41,704,000</u>
<b>5265</b>	<b>AMORTIZACIONES</b>		
526510	Intangibles	7,718,000	3,746,000
	Total Amortizaciones	<u>7,718,000</u>	<u>3,746,000</u>
<b>5295</b>	<b>DIVERSOS</b>		
529525	Elementos de aseo y cafetería	18,052,000	8,479,000
529530	Útiles, papelería	15,599,000	8,739,000
529535	Combustibles y lubricantes	7,079,000	4,057,000
529540	Envases y empaques	144,000	-
529545	Taxis y buses	61,000	-
529550	Estampillas	117,679,000	184,083,000
529560	Casinos y Restaurantes	17,784,000	21,208,000
529565	Parqueaderos	391,000	240,000
529595	Otros	80,082,000	317,778,000
	Total Diversos	<u>256,871,000</u>	<u>544,584,000</u>
<b>5299</b>	<b>Deterioro Cartera</b>	<u>63,930,000</u>	<u>18,263,000</u>
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<u><b>3,252,014,000</b></u>	<u><b>2,598,357,000</b></u>

**NOTA 20. INGRESOS FINANCIEROS**

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos netamente financieros de la agencia que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 son los siguientes:

INGRESOS FINANCIEROS		2,017	2,016
<b>4210</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		
421005	Intereses	392,778,000	342,444,000
421020	Diferencia en Cambio	-	-
421095	Otros	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<u><b>392,778,000</b></u>	<u><b>342,444,000</b></u>
	<b>TOTAL INGRESO FINANCIERO NETO</b>	<u><b>392,778,000</b></u>	<u><b>342,444,000</b></u>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

**NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS**

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.017 y 2.016 son los siguientes:

53	OTROS GASTOS	2,017	2,016
530505	Gastos Bancarios	93,597,000	93,539,000
530515	Comisiones	89,807,000	72,807,000
530520	Intereses	975,582,000	436,975,000
530595	Seguros obligaciones financieras	16,165,000	-
530535	Descuentos comerciales condicionados	-	66,318,000
530595	Gastos preoperatorios IPS	307,532,000	-
	<b>Total</b>	<b>1,481,783,000</b>	<b>669,639,000</b>
531095	Perdida en bienes	15,430,000	14,000
	<b>Total</b>	<b>15,430,000</b>	<b>14,000</b>
531520	Impuestos Asumidos	7,447,000	8,259,000
	<b>Total</b>	<b>7,447,000</b>	<b>8,259,000</b>
531595	Otros	1,807,000	-
	<b>Total</b>	<b>1,807,000</b>	<b>-</b>
539520	Multas Sanciones y Litigios	9,069,000	6,283,000
539525	Donaciones	655,000	-
539595	Otros	207,736,000	23,541,000
	<b>Total</b>	<b>217,460,000</b>	<b>29,824,000</b>
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1,723,927,000</b>	<b>707,736,000</b>

**NOTA 22. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. Para el año 2.017 la tarifa es del 34% y para el año 2016 la tarifa es del 25%.

El impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) se calcula con base a los ingresos brutos obtenidos en el año 2016, menos los ingresos no constitutivos de renta, costos, deducciones, rentas exentas y ganancias ocasionales; a una tarifa del 9%. En la determinación de la base para la liquidación del impuesto CREE no es permitida la compensación de pérdidas fiscales o excesos de renta presuntiva.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,017	2,016
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	531,136,000	423,104,000
540505	Sobretasa impuesto de renta	90,285,000	138,833,000
541005	Impuesto Diferido	(18,513,000)	6,207,000
	<b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>602,908,000</b>	<b>568,144,000</b>

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)



**NOTA 23. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, el estado de cambio en el Patrimonio refleja todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones con los propietarios en su carácter de propietarios (es decir, cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales) que reflejen un incremento o una disminución en los activos netos del periodo. Este estado suministra una conexión entre el estado de situación financiera de la entidad y su estado del resultado integral.

El incremento patrimonial del año 2016 al 2017 de \$873.305.000 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2017 ya descontando el impuesto a las ganancias y que se encuentra afectado por el impacto de la implementación de las normas internacionales de información financiera:

			Total
Utilidad del ejercicio 1 Enero a 31 Diciembre 2017	873,305,000		873,305,000
<b>Total</b>	<b>873,305,000</b>		<b>873,305,000</b>

	2017	2016
Ganancias Acumuladas Diciembre 2017		
Ganancias vigencias anteriores	1,112,595,000	1,055,589,000
Utilidad año	873,305,000	858,060,000
Impacto convergencia ESFA 2014	193,996,000	193,996,000
<b>Total Ganancias Acumuladas Diciembre 2017</b>	<b>2,179,896,000</b>	<b>2,107,645,000</b>

**NOTA 24. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS. ha elaborado el estado consolidado de Flujo de Efectivo basado en el método indirecto, que calcula los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de

Resumen de Flujo de Efectivo :

Efectivo generado en actividades de operación	(80,702,000)	187,298,717
Total de efectivo por actividades de inversión	(3,773,681,000)	(6,307,005,717)
Efectivo pagado por la actividades de financiación	4,179,473,000	6,516,296,000



RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
 C.C. 88.214.258 de Cúcuta  
 Representante Legal



JOHN JAIRO ASTUDILO GARCIA  
 Contador Público  
 T.P. 124904-T

Fecha Publicación: 30 Abril 2018

email: [hospiclinic@yahoo.es](mailto:hospiclinic@yahoo.es)

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073  
 HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Cel. 317 6789149 - 5613665  
 HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**  
**NIT. 900.309.444-1**

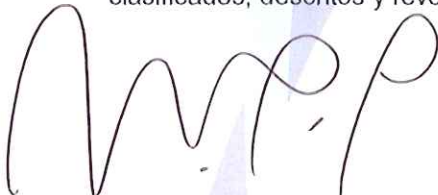
**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2017**

**LOS SUSCRITOS  
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR  
DE LA SOCIEDAD HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S**

**CERTIFICAMOS:**

El suscrito Representante Legal y Contador de la sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S certifican que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, de la Sociedad al 31 de diciembre del 2017 y 2016 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Sociedad, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los periodos terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Sociedad durante los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Sociedad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

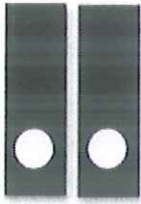


**RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 88.214.258**



**JOHN JAIR O ASTUDILLO GARCIA**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**TP. 124904-T**  
**C.C. 88.237.450**

**email: hospiclinic@yahoo.es**



**Fernando Alvear Tristancho**  
Contador Público  
Especialista en Gerencia Financiera

San José de Cúcuta, 19 de febrero de 2018

Señores  
**ACCIONISTAS**  
**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
Ciudad

#### **DICTAMEN REVISORIA FISCAL AÑO 2017**

He examinado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas del período gravable comprendido del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2017 preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes.

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara conforme el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, así como las directrices establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la **HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así mismo las Orientaciones Profesionales, Del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Superintendencia de Sociedades y Superintendencia de Salud. La administración tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas de Auditoría aceptadas en Colombia y son el principio para analizar razonablemente la situación financiera de la empresa, así mismo el valor de las cifras contenidas en los estados financieros fueron objeto de evaluación de principios y normas utilizados por la administración con el fin de expresar una opinión razonable sobre los mismos. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros contables con el fin de obtener una seguridad de los valores representados en los estados financieros.

Av 11E # 3N – 106 Govika  
Cúcuta

Teléfono:  
(7)592 28 36

3182852467  
3112722192

Email:  
[fernandoalveart@hotmail.com](mailto:fernandoalveart@hotmail.com)



**Fernando Alvear Trisancho**

Contador Público

Especialista en Gerencia Financiera

La empresa en cumplimiento de lo establecido por la ley aplicó de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015. 2 la preparación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF).

En mi opinión los estados financieros mencionados son tomados fielmente de los libros oficiales y representan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2017, el trabajo de la administración realizado es adecuado así mismo de las reclasificaciones efectuados para preparar los estados financieros bajo normas internacionales. Considero que en general el trabajo realizado por la entidad con relación a los estándares internacionales de contabilidad e información financiera cumple los requisitos establecidos legalmente.

Adicionalmente durante dicho periodo la empresa cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

En conformidad con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Mi examen también incluyó el cumplimiento de la administración de utilizar software licenciado legalmente, así mismo las obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Sociedades y Superintendencia de Salud.

**FERNANDO ALVEAR TRISANCHO**

Revisor Fiscal

TP 124701-T

Av 11E # 3N – 106 Govika  
Cúcuta

Teléfono:  
(7)592 28 36

3182852467  
3112722192

Email:  
[fernandoalveart@hotmail.com](mailto:fernandoalveart@hotmail.com)