



# Clínica De Fracturas

SAS Palmira

Con la más alta tecnología

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

			al 31 de Diciembre de	
		Notas	2017	2016
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos Corrientes</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 15,786,265	\$ 121,628,883	
Activos Financieros	6	\$ 860,026,817	\$ 616,659,745	
Deudores Comerciales y Otros Deudores	7	\$ 1,558,562,029	\$ 1,109,490,845	
Inventarios	8	\$ 26,079,860	\$ 35,131,042	
Pagos Anticipados	10	\$ 6,841,107	\$ 5,354,964	
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 2,467,296,077</b>	<b>\$ 1,888,265,479</b>	
<b>Activos No Corrientes</b>				
Propiedades Planta y Equipo	9	\$ 1,065,414,783	\$ 913,479,446	
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 1,065,414,783</b>	<b>\$ 913,479,446</b>	
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 3,532,710,860</b>	<b>\$ 2,801,744,925</b>	
		\$ 3,532,710,860		
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por pagar	12	\$ 378,036,625	\$ 243,990,158	
Impuestos Corrientes por Pagar	13	\$ 66,075,224	\$ 134,863,666	
Obligaciones Laborales	14	\$ 27,951,095	\$ 21,425,935	
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>\$ 472,062,944</b>	<b>\$ 400,279,759</b>	
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Obligaciones Financieras	11	\$ 196,524,956	\$ 30,018,722	
Otros Pasivos	15	\$ 1,708,752,157	\$ 1,150,938,351	
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$ 1,905,277,113</b>	<b>\$ 1,180,957,073</b>	
<b>Total Pasivos</b>		<b>\$ 2,377,340,057</b>	<b>\$ 1,581,236,832</b>	
		\$ 2,377,340,057		
<b>Patrimonio</b>				
Patrimonio de los Accionistas	16	\$ 1,155,370,802	\$ 1,220,508,093	
<b>Total Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>\$ 3,532,710,859</b>	<b>\$ 2,801,744,925</b>	
		\$ 1,155,370,802		
		\$ 1,100,508,114		
		\$ 54,862,688		

JOSE IGNACIO SANCHEZ SHIMA  
Representante Legal

GABRIELA BOLIVAR OCAMPO  
Contadora MP 229706 -T

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON  
CC 16.276.653  
Revisor Fiscal



# Clínica De Fracturas

SAS Palmira

Con la más alta tecnología

## ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRAL

De Enero 1 a Diciembre 31

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

	<u>Notas</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	<b>17</b>	\$	5,175,922,760	\$ 4,249,192,646
Costo de Ventas	<b>18</b>	\$	(4,429,252,394)	\$ (3,400,512,208)
<b>Ganancia Bruta</b>		\$	746,670,366	\$ 848,680,438
Otros Ingresos	<b>19</b>	\$	126,160,882	\$ 159,256,155
Gastos de Administracion	<b>20</b>	\$	(680,048,444)	\$ (596,445,466)
Otros Gastos	<b>21</b>	\$	(40,869,385)	\$ (104,518,071)
<b>Ganancia por Actividades de Operación</b>		\$	151,913,419	\$ 306,973,056
Gastos Financieros	<b>22</b>	\$	(33,436,695)	\$ (20,981,127)
Ingresaos Financieros		\$	-	0
		\$	(33,436,695)	\$ -20,981,127
<b>Ganancia antes de Impuesto a la Renta</b>		\$	118,476,724	\$ 285,991,929
Gasto por Impuesto a la Renta		\$	(63,614,037)	\$ (132,773,400)
<b>Ganancia Neta del Periodo</b>		\$	54,862,687	\$ 153,218,529

JOSE IGNACIO SANCHEZ SHIMA  
Representante Legal

GABRIELA BOLIVAR OCAMPO  
Contadora MP 229706-T

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON  
CC 16.276.653  
Revisor Fiscal



### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados en 2017 y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital Suscrito	Superávit de	Acumulados	Ganancias		
	<u>Pagado</u>	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Adopción NIIF</u>	<u>del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de Enero de 2016	\$ 788,271,000	\$ 27,231,564	\$ 25,627,367	\$ -	\$ 226,159,632	\$ 1,067,289,563
Utilidades del Ejercicio			\$ -	\$ -	\$ 153,218,529	\$ 153,218,529
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2016</b>	<b>\$ 788,271,000</b>	<b>\$ 27,231,564</b>	<b>\$ 25,627,367</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 379,378,161</b>	<b>\$ 1,220,508,092</b>
Utilidades del Ejercicio			\$ 15,321,852	\$ -	\$ 54,862,687	\$ 70,184,539
Traslado Reservas					\$ (15,321,852)	\$ (15,321,852)
Pago de Dividendos					\$ (120,000,000)	\$ (120,000,000)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</b>	<b>\$ 788,271,000</b>	<b>\$ 27,231,564</b>	<b>\$ 40,949,219</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 298,918,996</b>	<b>\$ 1,155,370,779</b>

JOSE IGNACIO SANCHEZ SHIMA  
Representante Legal

GABRIELA BOLÍVAR OCAMPO  
Contadora MP 229706-T

ADOLFO LEON ALZATE CASTRILLON  
CC.16.276.653  
Revisor Fiscal



**CLINICA DE FRACTURAS S.A.S. Nit. 800.254.141-2**  
**Políticas Contables y Notas explicativas a los Estados Financieros**  
**Para el año terminado en Diciembre 31 de 2.017**

**NOTA 1: Ente Económico**

Clínica de Fracturas S.A.S. es una entidad con ánimo de lucro de carácter privado, fue constituida mediante Escritura Pública No. 1407 de 27 de Abril de 1.994, registrada en la Notaria 3 de Palmira.

El 13 de Marzo de 2012 mediante Acta No 39 se Transformó de Sociedad Limitada a Sociedad Por Acciones Simplificada.

El Objeto principal de la Clínica de Fracturas SAS. Es la prestación de servicios especializados de Traumatología y Ortopedia, Consulta Externa, Cirugía Ortopédica, Maxilofacial, Cirugía Artroscópica, Cirugía Urología, Cirugía Ginecología, Cirugía General, Cirugía Oftalmología, Consulta de Fisiatría, Imágenes Diagnosticas, Sala de Yesos, Terapia Física, Ocupacional, Lenguaje, Respiratoria, , Consulta de Urgencias, Venta de Inmovilizadores.

Su Domicilio principal es en la ciudad de Palmira (Valle) Republica de Colombia, en la Calle 46 No 28-07 y su sede de Fisioterapia ubicada también en Palmira en la Carrera 27 No 36-68; Tiene una vigencia indefinida.

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

**NOTA 2: Transición a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**

**2.1 Adopción de las NIIF**

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, de modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el gobierno nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo



de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Durante el 2015 la Entidad trabajo en el balance de transición hacia las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la entidad de acuerdo a las NCIF; para la conversión al nuevo marco normativo (ESFA), para el periodo denominado de transición y a partir del 2017 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de Diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparo y presento sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

### ***NOTA 3: Resumen de las Principales Políticas Contables***

#### ***3.1 Moneda funcional y de presentación***

La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

#### ***3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo***

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.



Para cada concepto de efectivo se mostrara dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

### **3.3 Activos Financieros**

Comprenden inversiones en fiducias que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

### **3.4 Deudores Comerciales y otros deudores**

#### **3.4.1 Reconocimiento y Medición**

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los servicios de la compañía a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

- a. Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o
- b. Valor razonable, Clínica de Fracturas SAS considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

#### **3.4.2 Deterioro**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, Clínica de Fracturas SAS, evaluara si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una perdida por deterioro de valor en resultados. Se determinara el 100% de deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 180 días.



### **3.5 Inventarios**

La sociedad medirá sus inventarios al costo de adquisición; Se clasificarán e incluirán en el Estado de Situación Financiera los inventarios como activo corriente, ya que se mantiene el producto con fines de negociación.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Clínica de Fracturas SAS utilizará para el cálculo del costo de los inventarios, el método costo promedio ponderado. Tal cual como se venía utilizando hasta la fecha de la entrada del nuevo marco normativo.

El IVA será tomado como gasto por impuestos y se descontará de la Declaración de Impuesto de Renta.

Se determinará el 100% de deterioro por los productos que no presenten rotación en los últimos 360 días y por obsolescencia.

### **3.6 Pagos Anticipados**

Los gastos pagados por anticipado estarán conformados por los seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que tenga la entidad. Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo, la cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Posteriormente se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor:

- Cuando se consumen los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidaran contra el gasto respectivo.
- Cuando la empresa determine que estos bienes o derechos han perdido su utilidad, el importe no aplicado deberá cargarse a los resultados del periodo.



### ***3.7 Propiedades, Planta y Equipo***

La entidad registrara como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

Clínica de Fracturas SAS, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros, además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formara parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Clínica de Fracturas SAS., reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<b><u>Clase de Activo</u></b>	<b><u>Vida Util en años</u></b>
Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computo y comunicaciones	5
Equipo Medico Científico	10



### **3.8 Arrendamientos**

Los Arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

### **3.9 Obligaciones Financieras**

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la del mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan o expiran.

### **3.10 Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Se miden por el valor acordado con el proveedor. La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Clínica de Fracturas SAS, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.



### **3.11 Impuestos corrientes y diferidos**

EL gasto de impuestos reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el Estado de Situación Financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

### **3.12 Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales de la compañía incluyen únicamente beneficios de corto plazo.

#### **3.12.1 Beneficios de Corto Plazo**

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente Salarios, Cesantías, Vacaciones, Prima legal e Intereses a las Cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la compañía.



### **3.13 Provisiones y Contingencias**

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Clínica de Fracturas S.A.S., reconocerá una provisión como un gasto en resultados del periodo contable. La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del periodo contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La entidad reconocerá una provisión contingente cuando:

- La probabilidad de perdida es superior al 50%, se constituye provisión por el 100% de la pretensión de la demanda y se revela en las notas a los estados financieros.
- Si la probabilidad de perdida esta entre el 1% y el 50%, no se constituye provisión y se revela en las notas a los estados financieros.

### **3.14 Capital Suscrito y Pagado y Superávit**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

Una entidad revelara en las notas: el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aun no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones



que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

### **3.15 Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

### **3.16 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar el neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **3.16.1 Ventas del objeto social**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios inherentes al cuidado especializado de Traumatología y Ortopedia, Consulta Externa, Cirugía Ortopédica, Maxilofacial, Cirugía Artroscópica, Cirugía Urológica, Cirugía Ginecológica, Cirugía General, Cirugía Oftalmológica, Consulta de Fisiatría, Imágenes Diagnósticas, Sala de Yesos, Terapia Física, Respiratoria, Consulta de Urgencias, Venta de Inmovilizadores. Se reconocen cuando se presta el servicio al paciente, lo cual ocurre con la atención del mismo en las instalaciones de la Clínica.

La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga a los clientes es el usual para el sector (60 a 90 días).

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



### **3.16.2 Prestación de Servicios**

Corresponde a la prestación de servicios tal como el arrendamiento de locales, Parqueadero, Comisiones. La contraprestación recibida por estos servicios se reconoce directamente como ingreso al momento en que se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

### **3.16.3 Ingresos por Intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Y los generados a través de las Fidencias constituidas por la compañía.

## **3.17 Reconocimiento de Costos y Gastos**

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La empresa optara por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos.



### **3.18 Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes**

La entidad clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

#### **NOTA 4: Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimado y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### **4.1 Deterioro de Deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento entre 360 y más de 700 días son incobrables y se provisiona un 100%.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

#### **4.2 Deterioro de Inventarios**

Clínica de Fracturas SAS., evaluara en la fecha que se informa si hubo un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.



#### **4.3 Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

#### **4.4 Impuesto sobre la renta**

La compañía aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el periodo en el que se determina este hecho.

#### **4.5 Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se base en el ultimo pronostico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativas.

#### **NOTA 5: Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la entidad y puede utilizar para fines generales o específicos. Se registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:



	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	\$ 15,736,870.55	\$ 3,986,654.55
Bancos	\$ 9,669.44	\$ 117,602,504.02
Cuentas de Ahorro	\$ 39,724.59	\$ 39,724.59
<b>Total</b>	<b>\$ 15,786,264.58</b>	<b>\$ 121,628,883.16</b>

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes de efectivo.

#### **NOTA 6: Activos Financieros**

Comprende las cuentas que registran las inversiones en derechos fiduciarios y cualquier otro tipo de documento negociable y las provisiones, que se consideren necesarias, Comprende las cuentas que registran las inversiones en diferentes títulos adquiridos por la Sociedad con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva de liquidez. Las inversiones se detallan así:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco BBVA Fid 566700881	\$ 69,036,952.79	\$ 28,233,968.03
Banco BBVA Fid 566700899	\$ 53,539,330.18	\$ 37,378,523.73
Banco BBVA Fid 566700998	\$ 4,805,803.16	\$ 41,541,426.60
Banco BBVA Fid 566701095	\$ 396,831,466.45	\$ 496,336,848.97
Banco BBVA Fid 9057000121	\$ 18,093,533.23	\$ 7,796,670.19
Banco BBVA Fid 9057000717	\$ 312,199,456.70	\$ -
Aportes en Sociedades	\$ 5,520,274.00	\$ 5,372,307.00
<b>Total</b>	<b>\$ 860,026,816.51</b>	<b>\$ 616,659,744.52</b>



#### **NOTA 7 Deudores Comerciales y Otros Deudores**

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	\$ 1,364,003,673.11	\$ 916,012,222.25
Anticipo a Proveedores	\$ -	\$ 582,316.84
Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	\$ 192,205,966.70	\$ 188,218,965.47
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$ 2,352,389.00	\$ 4,677,340.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1,558,562,028.81</b>	<b>\$ 1,109,490,844.56</b>

Las cuentas por cobrar a Clientes se generan de las entidades de SOAT, Arl, Pólizas de Vida, Pólizas Estudiantiles, Medicina Prepagada cuyos términos y condiciones se encuentran formalizados por medio de convenios. Los Clientes más importantes para la Compañía son:

**Cliente**

Aseguradora Solidaria de Colombia  
Cia Suramericana de Seguros S.A.  
Generali Colombia S.A.  
La Equidad Seguros  
Liberty Seguros S.A.  
Mapfre Colombia S.A.  
Mundial de Seguros  
Qbe Central de Seguros  
Seguros Colpatria S.A.  
Seguros Comerciales Bolívar S.A.  
Seguros de Vida Colpatria S.A.  
Seguros de Vida del Estado S.A.  
Seguros del Estado S.A.  
Seguros la Previsora S.A.  
Suramericana de Seguros S.A.



Las cuentas por cobrar a Otros deudores corresponde a:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Adriana Delosrios Amaya	\$ -	\$ 106,664.00
Claudia Elena Lozada	\$ 1,752,393.00	\$ 3,970,676.00
Esperanza Rengifo	\$ 600,000.00	\$ 600,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 2,352,393.00</b>	<b>\$ 4,677,340.00</b>

Corresponde al valor pendiente por descuento que se realiza por nomina cada mes.

#### ***NOTA 8 Inventarios***

Los inventarios están valuados al costo; las contingencias de pérdida del valor de los inventarios se reconocen mediante provisiones para ajustarlos a su valor neto de realización. El costo se determina con base en método de costos promedio. Lo conforma los elementos adquiridos para la prestación de los servicios de salud comprendido por Insumos Medico Quirúrgicos y Medicamentos.

El saldo de los Inventarios incluye:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materiales Medico-Quirurgicos	\$ 16,144,651.00	\$ 20,134,935.43
Medicamentos	\$ 2,663,007.00	\$ 3,500,000.00
Inmovilizadores	\$ 7,272,202.00	\$ 11,496,113.62
<b>Total</b>	<b>\$ 26,079,860.00</b>	<b>\$ 35,131,049.05</b>

Los inventarios están valuados al valor razonable según el costo en el mercado. El Método de valuación de los inventarios es el Promedio ponderado.



**NOTA 9. Propiedades, Planta y Equipo**

El saldo de las Propiedades, planta y equipo es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	\$ 138,768,218.84	\$ 138,768,218.84
Construcciones y Edificaciones	\$ 1,002,389,349.36	\$ 998,609,349.36
Muebles y Enseres	\$ 48,916,415.45	\$ 47,111,021.45
Equipo de Oficina	\$ 28,848,484.08	\$ 28,848,484.08
Otros Equipos	\$ 59,198,452.00	\$ 53,668,552.00
Equipo de Comp. y Comunicación	\$ 41,551,225.62	\$ 38,191,555.62
Equipo Médico	\$ 539,391,590.27	\$ 280,885,417.27
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 1,859,063,735.62</b>	<b>\$ 1,586,082,598.62</b>
Depreciación Acumulada	-\$ 793,648,952.69	\$ -672,603,152.69
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 1,065,414,782.93</b>	<b>\$ 913,479,445.93</b>

El movimiento de las propiedades, planta y equipo del año 2017 es el siguiente:

	Saldo a Diciembre de		Depreciacion del			Deterioro	Saldo a Diciembre de
	<u>2016</u>	<u>Compras</u>	<u>año</u>	<u>Retiros</u>	<u>Traslados</u>		
<b>Costo Bruto</b>							
Terrenos	\$ 138,768,218.84			\$ -	\$ -		\$ 138,768,218.84
Construcciones y Edificaciones	\$ 998,609,349.36	\$ 3,780,000.00		\$ -	\$ -		\$ 1,002,389,349.36
Muebles y Enseres	\$ 47,111,021.45	\$ 1,805,394.00		\$ -	\$ -		\$ 48,916,415.45
Equipo de Oficina	\$ 28,848,484.08			\$ -	\$ -		\$ 28,848,484.08
Otros Equipos	\$ 53,668,552.00	\$ 5,529,900.00		\$ -	\$ -		\$ 59,198,452.00
Equipo de Comp y Comunicación	\$ 38,191,555.62	\$ 3,359,670.00		\$ -	\$ -		\$ 41,551,225.62
Equipo Medico	\$ 280,885,417.27	\$ 258,506,173.00		\$ -	\$ -		\$ 539,391,590.27
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 1,586,082,598.62</b>	<b>\$ 272,981,137.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,859,063,735.62</b>
<b>Depreciacion Acumulada</b>							
Terrenos	\$ -			\$ -	\$ -		\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ -307,185,393.00			\$ -53,710,460.45	\$ -	\$ -	\$ -360,895,853.45
Muebles y Enseres	\$ -100,790,447.00			\$ -11,227,590.20	\$ -	\$ -	\$ -112,018,037.20
Equipo de Oficina	\$ -			\$ -5,769,690.80	\$ -	\$ -	\$ -5,769,690.80
Otros Equipos	\$ -			\$ -12,159,610.40	\$ -	\$ -	\$ -12,159,610.40
Equipo de Comp y Comunicación	\$ -38,191,550.00			\$ -671,934.00	\$ -	\$ -	\$ -38,863,484.00
Equipo Medico	\$ -226,435,762.69			\$ -37,506,514.15	\$ -	\$ -	\$ -263,942,276.84
<b>Sub Total</b>	<b>\$ -672,603,152.69</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -121,045,800.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -793,648,952.69</b>
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 913,479,445.93</b>	<b>\$ 272,981,137.00</b>	<b>\$ -121,045,800.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,065,414,782.93</b>



En el año 2017 se adquirieron los siguientes activos:

Descripción del Activo	Valor
Equipo de Rx Carestream	\$ 155,803,669.00
Maquina de Anestesia Drager	\$ 101,820,804.00
Acometida Equipo Rx	\$ 3,780,000.00
Ups Titan	\$ 2,600,000.00
Ups	\$ 2,530,000.00
Cajas Organizadoras	\$ 1,332,394.00
Disco Duro Interno	\$ 1,190,000.00
AIO Lenovo	\$ 1,159,890.00
AIO Lenovo	\$ 1,009,780.00
Perforadores	\$ 812,700.00
Lavadora Whirpool Americana	\$ 606,000.00
Archivador DiviOffice	\$ 220,000.00
Escalera	\$ 115,900.00
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 272,981,137.00</b>

**NOTA 10: Activos Intangibles**

El saldo de los Activos Intangibles es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros y Fianzas	\$ 7,565,265.00	\$ 5,609,269.00
Licencias	\$ 6,669,904.00	\$ 1,893,997.00
Instrumental Qx	\$ 736,600.00	\$ 9,217,450.00
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 14,971,769.00</b>	<b>\$ 16,720,716.00</b>
Amortización	\$ -8,130,662.00	\$ -11,365,752.00
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 6,841,107.00</b>	<b>\$ 5,354,964.00</b>



#### **NOTA 11: Obligaciones Financieras**

El saldo de las obligaciones financieras, que se encuentran clasificadas al costo comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Financieras (Sobregiros)	\$ 4,783,793.09	\$ -
Contratos de Arrendamiento Financiero	\$ 191,741,162.00	\$ 30,018,722.00
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 196,524,955.09</b>	<b>\$ 30,018,722.00</b>

La Composición de saldo de las obligaciones financieras al 31 de Diciembre de 2017 comprende:

<u>Entidad</u>	<u>Tasa</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Saldo</u>		
			<u>Corto Plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>	
Leasing Bbva Maquina de Anestesia(1)	DTF + 8.9	27/04/2021	\$ -	\$ 71,007,451.00	
Leasing Bbva Equipo de Rx (2)	DTF + 6.8	22/10/2021	\$ -	\$ 120,733,711.00	
		<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 191,741,162.00</b>	

- (1) Obligación adquirida con el Banco BBVA Colombia mediante contrato de arrendamiento financiero en Abril 28 de 2017.
- (2) Obligación adquirida con el Banco BBVA Colombia mediante contrato de arrendamiento financiero en Octubre 23 de 2017.



**NOTA 12 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

EL saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Nacionales	\$ 59,038,523.52	\$ 33,566,922.52
Costos y Gastos por Pagar	\$ 306,864,907.09	\$ 192,259,457.19
Retencion en la Fuente	\$ 11,985,746.08	\$ 17,935,721.00
Ica Retenido	\$ 106,048.40	\$ 228,040.00
Retenciones y aportes de Nomina	\$ 20,407.00	\$ -
Otras	\$ 20,993.00	\$ -
<b>Total Acreedores Comerciales y Otros</b>	<b>\$ 378,036,625.09</b>	<b>\$ 243,990,140.71</b>
Menos parte no corriente	\$ -	\$ -
<b>Total Acreedores comerciales y otros corriente</b>	<b>\$ 378,036,625.09</b>	<b>\$ 243,990,140.71</b>

La política de pago para los proveedores es de 90 días.

**NOTA 13 Impuestos Corrientes por Pagar**

EL saldo de los Impuestos Corrientes por pagar comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a las Ventas	\$ 2,461,187.33	\$ 2,090,266.00
Impuesto de Renta	\$ 63,614,037.00	\$ 97,627,500.00
Impuesto de Renta CREE	\$ -	\$ 35,145,900.00
<b>Total Acreedores Comerciales y Otros</b>	<b>\$ 66,075,224.33</b>	<b>\$ 134,863,666.00</b>



El gasto de impuesto a las ganancias por los años 2017 y 2016 comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto sobre la Renta	\$ 63,614,037.00	\$ 97,627,500.00
Impuesto CREE	\$ -	\$ 35,145,900.00
	\$ -	\$ -
<b>Total Acreedores Comerciales y Otros</b>	<b>\$ 63,614,037.00</b>	<b>\$ 132,773,400.00</b>

La tasa de impuesto de renta en los años 2017 y 2016 fue de 34% y 25% respectivamente y para el Impuesto CREE en 9% por el año 2016.

La conciliación entre la ganancia contable y el gasto por impuesto de renta en los años 2017 y 2016 es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Ganancia Contable antes de impuesto</b>	\$ 118,476,724.00	\$ 285,991,900.00
<b>Mas partidas no deducibles temporales:</b>		
Aportes Parafiscales	\$ -	\$ 3,042,017.00
<b>Mas: Partidas Permanentes:</b>		
Gmf	\$ 9,237,385.00	\$ 7,922,350.00
Otros gastos no deducibles	\$ 59,386,000.00	\$ 93,553,733.00
<b>Renta liquida gravable</b>	<b>\$ 187,100,109.00</b>	<b>\$ 390,510,000.00</b>
Tasa de impuesto dr Renta		34% 25%
<b>Impuesto de renta del año</b>	<b>\$ 63,614,037.06</b>	<b>\$ 97,627,500.00</b>

Las declaraciones de renta de los años 2015 hacia atrás se encuentran cerradas fiscalmente quedando pendiente de revisión las correspondientes a los años 2016 a 2017 y la declaración del impuesto CREE del año 2016. La compañía considera que, en caso de revisión por parte de las autoridades tributarias, no se presentaran cambios en las bases declaradas por la compañía. Sin embargo ello depende de situaciones futuras que no es posible determinar a la fecha del cierre contable.

Las disposiciones fiscales aplicables al impuesto sobre la renta, Renta Presuntiva:



<b>Tarifas vigentes hasta el 31 de Diciembre de 2017</b>		
<b>Años</b>	<b>Concepto de Gravamen</b>	<b>Tarifa</b>
2017	Renta	34%
2018	Renta	33%
2019 en adelante	Renta	33%

Las disposiciones fiscales aplicables para los años posteriores, de conformidad con la ley 1819 de 2016, son las siguientes:

<b>Nuevas Tarifas según Ley 1819 de 2016</b>		
<b>Años</b>	<b>Concepto de Gravamen</b>	<b>Tarifa</b>
2017	Renta Mas Sobretasa Tarifa Global	34% 6% 40%
2018	Renta Mas Sobretasa Tarifa Global	33% 4% 37%
2019 en adelante	Renta Tarifa Global	34% 34%

- A partir de la Ley 1819 de 2016, la renta presuntiva no puede ser inferior al 3.5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.
- Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013 están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA e ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.
- Cuando el impuesto sobre la renta se haya determinado con base en el sistema de renta presuntiva, la Compañía podrá restar de la renta bruta determinada dentro de los cinco años siguientes, el valor del exceso de la renta presuntiva sobre la renta líquida, calculada por el sistema ordinario y reajustado con base en el índice de inflación.



#### **NOTA 14 Obligaciones Laborales**

El saldo de las Obligaciones laborales comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Beneficios a corto plazo:</b>		
Cesantías por pagar	\$ 21,230,463.00	\$ 16,516,379.00
Prima de Servicios	\$ -	\$ 41,650.00
Vacaciones	\$ 6,720,632.00	\$ 4,867,906.00
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 27,951,095.00</b>	<b>\$ 21,425,935.00</b>

#### **NOTA 15 Otros Pasivos**

El saldo de Otros Pasivos comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Recibidos por anticipado	\$ 787,388.50	\$ 1,019,863.00
Ingresos Recibidos para terceros	\$ 1,707,964,769.00	\$ 1,149,918,487.83
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 1,708,752,157.50</b>	<b>\$ 1,150,938,350.83</b>

- (1) Corresponde al valor de los depósitos realizados en la cuenta corriente de la entidad por parte de las aseguradoras y que al corte aún no había llegado el soporte para descargar de la cartera.
- (2) Corresponde al valor de los ingresos recibidos a nombre de los terceros.

#### **NOTA 16 Patrimonio**

##### **16.1 Capital**

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 consiste de 753.271 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos (\$1.000,00) cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.



### **16.2 Superávit de capital**

Corresponde a la diferencia entre el valor nominal de las acciones y el valor recibido en la emisión de acciones, el cual no puede ser distribuido a los accionistas.

### **16.3 Reservas**

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual debe ser creada con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta que llegue al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber perdidas.

### **16.4 Ganancias acumuladas adopción NIIF**

Corresponde al efecto por la conversión de las cifras de activos, pasivos y patrimonio bajo las normas contables que la compañía venía aplicando hacia el Nuevo Marco Técnico Normativo. El detalle es el siguiente:

<u>Concepto</u>		<u>Valor</u>
Eliminacion de Inversiones	\$	-915,738.00
Eliminacion de Anticipos	\$	-5,048,000.00
Reconocimiento Interes Cxc	\$	-4,887,009.00
Reconocimiento de Leasing Financiero	\$	-1,255,591.00
Eliminacion de polizas	\$	-2,146,019.00
Reclasificacion Revalorizacion del Patrimonio	\$	27,231,564.00
Reclasificacion utilidad del ejercicio	\$	125,287,375.00
Reclasificacion utilidad ejercicios anteriores	\$	30,995,133.00
Eliminacion clientes no recaudo	\$	-80,473,812.00
Reconocimiento Costos de Construccion y adecuaciones	\$	25,453,283.00
<b>Total ajustes NIIF Pymes</b>	\$	<b>114,241,186.00</b>



### **Nota 17 Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2017 y 2016 incluyen:

Concepto	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas por Servicios de Salud	\$ 5,175,922,760.00	\$ 4,249,192,646.00
<b>Total</b>	<b>\$ 5,175,922,760.00</b>	<b>\$ 4,249,192,646.00</b>

Se consideran ingresos de actividades ordinarias, aquellos que son recurrentes y repetitivos aunque no provengan de la actividad principal de la compañía. Dentro del rubro de servicios encontramos los generados por los servicios del parqueadero, comisiones.

Ingresos por ventas de servicios de salud, por unidad funcional:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fisioterapia	\$ 265,924,725.00	\$ 238,514,919.00
Material de Osteosíntesis	\$ 2,708,639,932.00	\$ 2,011,989,034.00
Rayo X	\$ 216,229,108.00	\$ 298,452,584.00
Sala de Yesos	\$ 79,954,829.00	\$ 99,930,183.00
Insumos y medicamentos	\$ 313,104,241.00	\$ 252,678,668.00
Derechos de Sala Qx	\$ 1,579,191,372.00	\$ 1,328,396,886.00
Examenes de Laboratorio	\$ 12,878,553.00	\$ 19,230,372.00
<b>Total</b>	<b>\$ 5,175,922,760.00</b>	<b>\$ 4,249,192,646.00</b>



**Nota 18: Costo de Ventas**

El costo de ventas de los años 2017 y 2016 por unidad funcional son los siguientes:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fisioterapia	\$ 177,974,391.00	\$ 179,579,281.00
Material de Osteosíntesis	\$ 2,804,134,068.00	\$ 1,998,000,872.00
Rayos X	\$ 79,212,795.00	\$ 117,360,618.00
Sala de Yesos	\$ 17,751,668.00	\$ 15,679,364.00
Insumos y medicamentos	\$ 163,433,652.00	\$ 145,330,605.00
Derechos de Sala Qx	\$ 1,162,880,950.00	\$ 926,684,644.00
Examenes de Laboratorio	\$ 23,864,870.00	\$ 17,876,824.00
<b>Total</b>	<b>\$ 4,429,252,394.00</b>	<b>\$ 3,400,512,208.00</b>

**Nota 19: Otros Ingresos**

Los otros ingresos de los años 2017 y 2016 comprenden:

<u>Concepto</u>	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Financieros	\$ 21,103,633.81	\$ 58,852,205.08
Arrendamientos	\$ 87,763,957.00	\$ 86,483,401.52
Servicios	\$ 15,866,096.00	\$ 9,058,672.00
Otros	\$ 1,427,195.00	\$ 5,221,876.00
<b>Total</b>	<b>\$ 126,160,881.81</b>	<b>\$ 159,616,154.60</b>

Dentro de la partida de otros ingresos encontramos los rendimientos financieros, las comisiones, los descuentos por pronto pago, los arrendamientos de locales comerciales, el servicio de parqueadero, las recuperaciones por incapacidades, por costos y gastos.



**Nota 20: Gastos de Administración**

Los gastos de administración de los años 2017 y 2016 comprenden:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beneficios a los empleados	\$ 292,305,213.00	\$ 245,700,047.00
Honorarios	\$ 18,139,750.00	\$ 13,282,500.00
Gastos por Impuestos	\$ 79,052,040.00	\$ 55,829,254.00
Arrendamientos	\$ 11,559,652.00	\$ 11,098,008.00
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1,411,202.00	\$ 1,190,648.00
Seguros	\$ 12,512,514.00	\$ 10,491,026.00
Servicios	\$ 72,110,081.00	\$ 71,016,720.00
Legales	\$ 2,181,150.00	\$ 2,293,654.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 25,997,512.00	\$ 25,240,484.00
Adecuacion e Instalacion	\$ 5,008,475.00	\$ 8,172,635.00
Gastos de Viaje	\$ 408,470.00	\$ -
Depreciaciones	\$ 112,509,512.00	\$ 113,038,140.00
Amortizaciones	\$ 13,481,109.00	\$ 6,968,436.00
Diversos	\$ 33,371,764.00	\$ 32,123,914.00
<b>Total</b>	<b>\$ 680,048,444.00</b>	<b>\$ 596,445,466.00</b>

**Nota 21: Otros Gastos**

Los Otros gastos de los años 2017 y 2016 comprenden:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Extraordinarios	\$ -	\$ -
Diversos	\$ 40,869,385.00	\$ 104,518,071.00
<b>Total</b>	<b>\$ 40,869,385.00</b>	<b>\$ 104,518,071.00</b>

Dentro de la partida de otros gastos encontramos los gastos por deterioro de cuentas por cobrar y por pagar, las glosas y otros gastos diversos que no se consideran como deducibles para el periodo correspondiente.



### **Nota 22: Gastos Financieros**

El detalle de los gastos financieros de los años 2017 y 2016 incluyen:

	31 de Diciembre	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos bancarios	\$ 34,550.00	\$ 943,597.00
Comisiones	\$ 2,020,718.00	\$ 2,130,078.00
Intereses	\$ 11,783,344.00	\$ 17,907,452.00
Descuentos Comerciales	\$ 1,123,311.00	\$ -
Gravamen Movimientos Financieros	\$ 18,474,772.00	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 33,436,695.00</b>	<b>\$ 20,981,127.00</b>

Los Intereses corresponden a lo pagado por concepto de préstamos con entidades bancarias.

### **Nota 23 Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación en Marzo 31 de 2018.

José Ignacio Sánchez Shima  
Representante Legal

Gabriela Bolívar Ocampo  
Contadora Pública

