

**IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.**  
 NIT: 900.246.313 - 1  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018 Vs 2.017**  
**PUBLICADOS EL 18 DE FEBRERO DE 2.019, VERSION 01**  
**FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE FEBRERO DE 2.019**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

| DESCRIPCION                                            | 2.018              | 2.017              | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | VARIACIÓN<br>RELATIVA |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                          |                    |                    |                       |                       |
| <b>CORRIENTE</b>                                       |                    |                    |                       |                       |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>           |                    |                    |                       |                       |
| Caja                                                   | 21.780.321         | 77.333.254         | 8,43                  | -71,84                |
| Bancos                                                 | 7.080.098          | 6.391.904          | 0,70                  | 10,77                 |
|                                                        | 14.700.223         | 70.941.350         | 7,74                  | -79,28                |
| <b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> |                    |                    |                       |                       |
| Cientes                                                | 902.910.400        | 635.527.248        | 69,32                 | 42,07                 |
| Anticipos                                              | 815.908.839        | 595.444.240        | 64,94                 | 37,02                 |
| Anticipo de Impuestos                                  | 0                  | 0                  | 0                     | 0,00                  |
| Deterioro                                              | 87.003.560         | 84.550.755         | 2,452.805             | 2,90                  |
|                                                        | 0                  | -44.467.747        | 44.467.747            | -100,00               |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                          | <b>924.690.721</b> | <b>712.860.502</b> | <b>77,75</b>          | <b>29,72</b>          |
| <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                     |                    |                    |                       |                       |
| Equipo de Oficina                                      | 146.692.970        | 160.649.264        | 17,52                 | -8,69                 |
| Equipo de Computacion y Comunicacion                   | 32.303.500         | 30.842.864         | 3,36                  | 4,74                  |
| Equipo Medico Cientifico                               | 19.930.500         | 25.423.400         | 2,77                  | -21,61                |
| Flota y Equipo de Transporte                           | 79.958.970         | 89.083.000         | 9,72                  | -10,24                |
|                                                        | 14.500.000         | 15.300.000         | 1,67                  | -5,23                 |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>                          |                    |                    |                       |                       |
| Equipo de Oficina                                      | 85.800.690         | 83.301.749         | 9,09                  | 3,00                  |
| Equipo de Computo y Comunicaciones                     | 11.167.265         | 11.502.808         | 1,25                  | -2,92                 |
| Equipo de Medico Cientifico                            | 14.774.675         | 17.949.141         | 1,96                  | -17,69                |
| Flota y Equipo de Transporte                           | 47.412.235         | 53.849.800         | 5,87                  | -11,95                |
| Activos de Menor Cuantia                               | 1.449.996          | 0                  | 0,00                  | 100,00                |
|                                                        | 10.996.519         | 0                  | 0,00                  | 100,00                |
| <b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>               | <b>60.892.280</b>  | <b>77.347.515</b>  | <b>8,44</b>           | <b>-21,27</b>         |
| <b>DIFERIDOS</b>                                       |                    |                    |                       |                       |
| Gastos Pagados por Anticipado                          | 0                  | 0                  | 0,00                  | 0,00                  |
|                                                        | 0                  | 0                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                                   |                    |                    |                       |                       |
| Anticipos y Avances                                    | 0                  | 126.659.679        | 13,81                 | -100,00               |
|                                                        | 0                  | 126.659.679        | 13,81                 | -100,00               |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                    | <b>985.583.001</b> | <b>916.867.696</b> | <b>100,00</b>         | <b>7,49</b>           |

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.  
NIT: 900.246.313 - 1  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018 Vs 2.017  
PUBLICADOS EL 18 DE FEBRERO DE 2.019, VERSION 01  
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE FEBRERO DE 2.019  
IBAGUE - TOLIMA  
VIGILADO SUPERSALUD

| DESCRIPCION                                             | 2.018    | 2.017       | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|---------------------------------------------------------|----------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASIVOS</b>                                          |          |             |                       |                       |
| <b>CORRIENTE</b>                                        |          |             |                       |                       |
| <b>PASIVOS FINANCIEROS</b>                              |          |             |                       |                       |
| Bancos Nacionales                                       | Nota: 06 | 6.367.236   | -6.367.236            | -100,00               |
|                                                         |          | 6.367.236   |                       | -100,00               |
| <b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> | Nota: 07 | 110.736.329 | 105.033.444           | 94,85                 |
| Costos y Gastos Por Pagar                               |          | 108.601.860 | 105.514.506           | 97,16                 |
| Retencion en la Fuente Por Pagar                        |          | 1.312.400   | 341.007               | 25,98                 |
| Autoretencion Por Pagar                                 |          | 822.069     | -822.069              | -100,00               |
| Retenciones y Aportes de Nomina                         |          | 0           | 0                     | 0,00                  |
|                                                         |          | 0           |                       | 0,00                  |
| <b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>                 |          |             |                       |                       |
| Impuesto de Renta                                       | 10,12    | 50.961.000  | -1.712.000            | -3,36                 |
| Impuesto Industria y Comercio                           | 10,07    | 50.961.000  | -1.977.000            | -3,88                 |
|                                                         | 0,05     | 0           | 265.000               | 100,00                |
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                       | Nota: 08 | 38.654.358  | -12.638.883           | -32,70                |
| Sueldos por Pagar                                       | 5,35     | 15.794.000  | -15.794.000           | -100,00               |
| Cesantias                                               | 0        | 14.055.210  | 2.947.715             | 20,97                 |
| Intereses Sobre Cesantias                               | 3,49     | 1.688.085   | 354.433               | 21,00                 |
| Prima de Servicios                                      | 0,42     | 0           | 0                     | 0,00                  |
| Vacaciones                                              | 0,00     | 7.117.063   | -147.031              | -2,07                 |
|                                                         | 1,43     |             |                       |                       |
| <b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>                     |          |             |                       |                       |
| Anticipos y Avances                                     | 0,25     | 403.003     | 795.873               | 197,49                |
|                                                         | 0,25     | 403.003     | 795.873               | 197,49                |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                           | 60,07    | 207.121.926 | 85.111.198            | 41,09                 |
| <b>NO CORRIENTE</b>                                     |          |             |                       |                       |
| <b>PASIVOS FINANCIEROS</b>                              |          |             |                       |                       |
| Bancos Nacionales                                       | Nota: 06 | 0           | 0                     | 0,00                  |
|                                                         |          | 0           | 0                     | 0,00                  |
| <b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b> | Nota: 07 | 275.066.769 | -80.788.716           | -29,37                |
| Costos y Gastos Por Pagar                               |          | 275.066.769 | -80.788.716           | -29,37                |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                        | 39,93    | 275.066.769 | -80.788.716           | -29,37                |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                     | 89,88    | 482.188.695 | 4.322.482             | 0,90                  |

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.  
NIT: 900.246.313 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018 Vs 2.017

PUBLICADOS EL 18 DE FEBRERO DE 2.019, VERSION 01

FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE FEBRERO DE 2.019

IBAGUE - TOLIMA

VIGILADO SUPERSALUD

| DESCRIPCION                                      | 2.018              | 2.017              | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                                |                    |                    |                       |                       |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                            | <b>25.000.000</b>  | <b>25.000.000</b>  | <b>5,75</b>           | <b>0,00</b>           |
| Capital Suscrito y Pagado                        | 25.000.000         | 25.000.000         | 5,75                  | 0,00                  |
| <b>RESERVAS Y FONDOS</b>                         | <b>12.500.000</b>  | <b>12.500.000</b>  | <b>2,88</b>           | <b>0,00</b>           |
| Reserva Legal                                    | 12.500.000         | 12.500.000         | 2,88                  | 0,00                  |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                  | <b>68.025.823</b>  | <b>48.509.052</b>  | <b>19.516.771</b>     | <b>40,23</b>          |
| Utilidad Del Ejercicio                           | 68.025.823         | 48.509.052         | 19.516.771            | 40,23                 |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                     | <b>393.546.001</b> | <b>348.669.949</b> | <b>44.876.052</b>     | <b>12,87</b>          |
| Resultados Acumulados y Efectos por Convergencia | 393.546.001        | 348.669.949        | 44.876.052            | 12,87                 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                          | <b>499.071.823</b> | <b>434.679.001</b> | <b>64.392.823</b>     | <b>14,81</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                 | <b>985.583.001</b> | <b>916.867.696</b> | <b>68.715.305</b>     | <b>7,49</b>           |

Nota: 09

  
CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C. C. 38.246.237

  
JOHN HARVEY PALACIO NAVAS  
CONTADOR PUBLICO  
TP.123450-T  
VER CERTIFICACION ADJUNTA

**IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.**  
**NIT: 900.246.313 - 1**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS**  
**DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Vs 2.017**  
**PUBLICADOS EL 18 DE FEBRERO DE 2.019, VERSION 01**  
**FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE FEBRERO DE 2.019**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

| DESCRIPCION                                         | 2018                 |              | 2017               |              | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | VARIACIÓN<br>RELATIVA |
|-----------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS</b>  | <b>Nota: 10</b>      |              | <b>100</b>         |              | <b>100</b>            |                       |
| Prestación de Servicios de Salud                    | 1.165.637.072        | 100,00       | 905.824.874        | 100,00       | 259.812.198           | 28,68                 |
| Glosas Y/O Devoluciones                             | 13.042.521           | 1,12         | 11.053.381         | 1,22         | 1.989.140             | 18,00                 |
| Glosas Y/O Devoluciones                             | 13.042.521           | 1,12         | 11.053.381         | 1,22         | 1.989.140             | 18,00                 |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>                 | <b>1.152.594.551</b> | <b>98,88</b> | <b>894.771.493</b> | <b>98,78</b> | <b>257.823.058</b>    | <b>28,81</b>          |
| <b>COSTOS</b>                                       | <b>Nota: 11</b>      |              | <b>297.504.403</b> | <b>32,84</b> | <b>146.437.330</b>    | <b>49,22</b>          |
| Costo de Ventas y Prestación de Servicios           | 443.941.733          | 38,09        | 297.504.403        | 32,84        | 146.437.330           | 49,22                 |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                     | <b>708.652.818</b>   | <b>60,80</b> | <b>597.267.090</b> | <b>65,94</b> | <b>111.385.728</b>    | <b>18,65</b>          |
| <b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>       | <b>Nota: 12</b>      |              | <b>481.977.743</b> | <b>53,21</b> | <b>82.341.776</b>     | <b>17,08</b>          |
| Gastos de Personal                                  | 330.448.305          | 28,35        | 243.457.055        | 26,88        | 86.991.250            | 35,73                 |
| Honorarios                                          | 67.647.144           | 5,80         | 66.907.940         | 7,39         | 739.204               | 1,10                  |
| Impuestos                                           | 444.000              | 0,04         | 532.500            | 0,06         | -88.500               | -16,62                |
| Arrendamientos                                      | 13.975.360           | 1,20         | 13.537.500         | 1,49         | 437.860               | 3,23                  |
| Contribuciones y Afiliaciones                       | 390.621              | 0,03         | 368.865            | 0,04         | 21.756                | 5,90                  |
| Seguros                                             | 3.990.398            | 0,34         | 3.940.623          | 0,44         | 49.775                | 1,25                  |
| Servicios                                           | 40.840.783           | 3,50         | 40.258.424         | 4,44         | 582.359               | 1,45                  |
| Gastos Legales                                      | 1.670.800            | 0,14         | 1.821.950          | 0,20         | -151.150              | -8,30                 |
| Mantenimiento y Reparaciones                        | 11.831.408           | 1,02         | 6.567.281          | 0,73         | 5.264.127             | 80,16                 |
| Adecuaciones e Instalaciones                        | 49.302.400           | 4,23         | 31.208.300         | 3,45         | 18.094.100            | 57,98                 |
| Gastos de Viaje                                     | 225.000              | 0,02         | 76.800             | 0,01         | 148.200               | 192,97                |
| Depreciaciones                                      | 17.424.819           | 1,49         | 27.729.134         | 3,06         | -10.304.315           | -37,16                |
| Diversos                                            | 26.128.481           | 2,24         | 35.178.304         | 3,88         | -9.049.823            | -25,73                |
| Deterioro                                           | 0                    | 0,00         | 10.393.067         | 1,15         | -10.393.067           | -100,00               |
| <b>OPERACIONALES DE PRESTACION DE SERVICIOS IPS</b> | <b>0</b>             | <b>0,00</b>  | <b>590.000</b>     | <b>0,07</b>  | <b>-590.000</b>       | <b>-100,00</b>        |
| Servicios                                           | 0                    | 0,00         | 590.000            | 0,07         | -590.000              | -100,00               |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                         | <b>144.333.299</b>   | <b>12,38</b> | <b>114.699.347</b> | <b>12,66</b> | <b>29.633.952</b>     | <b>25,84</b>          |

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.  
NIT: 900.246.313 - 1  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS  
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018 Vs 2.017  
PUBLICADOS EL 18 DE FEBRERO DE 2.019, VERSION 01  
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE FEBRERO DE 2.019  
IBAGUE - TOLIMA  
VIGILADO SUPERSALUD

| DESCRIPCION                                          | 2.018             | 2.017             | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | VARIACIÓN<br>RELATIVA |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS</b> | <b>Nota: 13</b>   | <b>7.528</b>      | <b>1.229.342</b>      | <b>16330,25</b>       |
| Recuperaciones                                       | 1.231.943         | 0                 | 1.231.943             | 100,00                |
| Diversos                                             | 4.927             | 7.528             | -2.602                | -34,56                |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                  | <b>28.560.346</b> | <b>15.236.823</b> | <b>13.323.523</b>     | <b>87,44</b>          |
| Financieros                                          | 19.951.407        | 14.868.738        | 5.082.669             | 34,18                 |
| Pérdida en Venta y Retiro de Bienes                  | 7.515.119         | 0                 | 7.515.119             | 100,00                |
| Gastos Extraordinarios                               | 593.820           | 368.085           | 225.735               | 61,33                 |
| Gastos Diversos                                      | 500.000           | 0                 | 500.000               | 100,00                |
| <b>IMPUESTO DE RENTA</b>                             | <b>48.984.000</b> | <b>50.961.000</b> | <b>-1.977.000</b>     | <b>-3,88</b>          |
| Impuesto de Renta                                    | 48.984.000        | 50.961.000        | -1.977.000            | -3,88                 |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>                         | <b>68.025.823</b> | <b>48.509.052</b> | <b>19.516.771</b>     | <b>40,23</b>          |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>              | <b>0,00</b>           |
| Revaluación de propiedades, planta y equipo          | 0                 | 0                 | 0                     | 0,00                  |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL AÑO</b>                  | <b>68.025.823</b> | <b>48.509.052</b> | <b>19.516.771</b>     | <b>40,23</b>          |

CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
C. C. 38.246.237

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS  
CONTADOR PÚBLICO  
TP.123450-T  
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

**IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.  
NIT: 900.246.313 – 1  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS  
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS  
A 31 DE DICIEMBRE 2.018 Vs 2.017  
PUBLICADOS EL 18 DE FEBRERO DE 2.019, VERSION 01  
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE FEBRERO 2.019  
IBAGUE – TOLIMA  
VIGILADO SUPERSALUD**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., es Institución Prestadora de Salud (IPS) de carácter privado, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado, inscrito en la Cámara de Comercio de la Ciudad de Ibagué, Departamento del Tolima el 14 de Octubre de 2.008 bajo el numero 00038766 del libro IX, matricula número 00195109, que por acta No. 0007 del 23 de Mayo de 2.012, inscrita el 05 de Junio de 2.012 bajo el número 00049156 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: IPS INTEGRAL SOMOS SALUD E.U. por el de: IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. El término de duración de la persona jurídica es indefinido. Su domicilio principal esta ubicado en el municipio de Ibagué, Departamento del Tolima.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., tiene por objeto social el desarrollo de las siguientes actividades: Fisioterapia, Terapia Respiratoria, Espirometría y / o Curva Flujo Volumen, Terapia Ocupacional, Terapia del Lenguaje y / o Fonoaudiología, (Audiometría Tonal, Campo Dinámico, Rehabilitación de Implante Coclear, Logoaudiometría, Impedanciometría, Lavado de Oídos y Adaptación y Selección Audífonos), Psicología, Nutrición y dietética, Psicoterapias Individuales, Pareja, Familia, Grupales, Evaluaciones y Tratamientos Psicopedagógicos, Trabajo Social, Salud Ocupacional, Medicina General, Odontología, Laboratorio Clínico, Asesorías, Hidroterapia, Fisiatría, Prótesis, Ortesis, Venta de Insumos Médicos, Estética y Demás Actos Lícitos.

## **NOTA 2: RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo con lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2.013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2.012, la Resolución 00724 de junio 10 de 2.008 y sus modificaciones, con la cual se emitió el Plan Único de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud, Instituciones Prestadoras de Salud y Entidades que Administran Planes Adicionales de Salud y Servicios de Ambulancia por Demanda, de naturaleza privada y sus modificaciones.

La base principal sobre la cual se registran las transacciones es el costo histórico, basado en una contabilidad de causación, en algunas políticas se pudieran establecer bases de mediciones diferentes; para transacciones que no estén enmarcadas en cualquiera de las secciones de las NIIF para pymes, sin embargo eso no determinara que IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. esté utilizando un marco técnico normativo superior.

Los estados financieros que se emitan cumplirán con el principio de negocio en marcha, es decir que está en plena actividad y seguirá operando de la misma manera en el futuro cercano.

### **Características cualitativas de la información de los estados financieros**

Las siguientes características en la información, hacen que la misma sea útil para los usuarios

#### **Comprensibilidad**

La información financiera es comprensible cuando es presentada de forma clara y concisa, no se excluirá información solo por el hecho que sea poco comprensible para algunos usuarios.

**Relevancia**

La información financiera es relevante, si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios, tiene valor predictivo, confirmatorio.

La información financiera tiene valor predictivo, si puede utilizarse como una variable en los procesos utilizado por los usuarios para predecir resultados.

La información financiera tiene valor confirmatorio, si proporciona información que pueda confirmar o cambiar evaluaciones anteriores.

**Materialidad o importancia relativa**

Una partida es material cuando su omisión o expresión inadecuada puede influir en la toma de decisiones por parte de los usuarios de la información financiera y es determinada por su naturaleza y/o magnitud.

**Fiabilidad**

La información financiera debe representar fielmente los fenómenos económicos de manera completa, neutral y libre de error.

La información financiera es completa, cuando incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda los hechos que están siendo representados, incluyendo todas las descripciones y explicaciones necesarias.

La información financiera es neutral, cuando no hay una manipulación en la selección o presentación de la información, para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa.

Que esté libre de error no significa exactitud en todos los aspectos, significa que no hay errores u omisiones en la descripción del fenómeno económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores.

**Esencia sobre la forma**

Las transacciones económicas deben registrarse en atención a su esencia económica y no únicamente en cumplimiento de su forma legal, por consiguiente en algunas oportunidades, pueden registrarse hechos económicos realizados sin el cumplimiento de los requisitos legales o tributarios que sobre la transacción recaen.

**Prudencia**

La medición económica de algunas transacciones genera dificultades a la administración para asignarles un valor fiable y verificable, por consiguiente y en atención a este principio, estas transacciones se registraran teniendo cuidado de no sobreestimar los activos e ingresos o subestimar los pasivos y los gastos.

**Integridad**

La información contenida en los estados financieros debe ser completa, atendiendo como el lógico la materialidad y la limitación del costo-beneficio que tiene proporcionarla.

**Comparabilidad**

La información financiera es comparable, si permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas de los informes financieros, por consiguiente la medición y presentación en los estados financieros de transacciones similares, se realizara de manera uniforme a través del tiempo.

**Oportunidad**

Bajo este principio los estados financieros se suministraran dentro de un periodo prudencial de tiempo, con el propósito de que sean útiles para la toma de decisiones por parte de los usuarios, este periodo se ha establecido en 30 días para la emisión de estados financieros ya sea de periodos finales o de periodos intermedios

**Equilibrio entre costo y beneficio**

Los costos de suministrar información financiera no pueden exceder los beneficios de presentarla, cualquiera que sea el usuario de la misma, en cada situación particular, donde se establezca que esta ecuación se puede romper, la gerencia de la entidad determinara la forma de proceder.

**Situación Financiera**

La situación financiera de la corporación, muestran la relación entre activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica.

**Definición de Activo**

Un Activo es un recurso que debe cumplir con tres características:

- Que se tenga el control sobre el mismo.
- Que este control obedezca a hechos pasados

- Que en el futuro se esperen obtener beneficios económicos que fluyan hacia la corporación.

### **Definición de Pasivo**

Un Pasivo es una obligación que debe cumplir con tres características:

- Que sea una obligación presente o actual.
- Que la obligación hubiere surgido de sucesos pasados
- Que en el futuro se esperen que para liquidarla fluyan desde la corporación una transferencia de recursos económicos.

### **Patrimonio**

Es el valor que de los activos quedan cuando se han descontado o liquidado todos y cada uno de los pasivos.

### **Utilidad o pérdida**

Se presentaran los resultados de la corporación en un único estado de resultados, en el que se establecerán los ingresos de la misma y los gastos que con ocasión a la operación se presentaron durante el año que cubren los estados financieros presentados.

### **Definición de ingreso**

Son ingresos los incrementos en los activos o disminuciones de los activos dentro de un periodo específico, que dan como resultado incrementos patrimoniales los cuales no se presentan por aportaciones de los asociados.

### **Definición de gasto**

Son disminuciones de los activos o incremento de los pasivos dentro de un periodo específico, que dan como resultado decrementos patrimoniales que no se presentan por distribuciones o devoluciones de aportes a los asociados

### **Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Es posible que una partida cumpla con la definición correspondiente de activo o pasivo, no sea incorporada o reconocida en los estados financieros, esto puede obedecer a que la estimación de la llegada de beneficios o la salida de ellos, no sea lo suficientemente probable.

Por consiguiente únicamente se reconocerán partidas de activos, pasivos, ingresos y gastos si cumplen los siguientes criterios:

Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la corporación; y

La partida tiene un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad. No será posible que no se reconozcan elementos que cumplen con la definición correspondiente de activo, pasivo, ingreso o gasto y con los criterios anteriormente señalados, y que esta situación quede subsanada mediante la revelación en notas de este hecho.

La determinación de la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros, se hará con base en la evidencia que exista de los flujos futuros al final del periodo informado.

Es necesario que la gerencia en algunos casos utilice estimaciones razonables, esta situación no desvirtúa la fiabilidad de los estados financieros emitidos, sin embargo cuando la gerencia no pueda establecer una medición razonable del valor, esta transacción no será incluida en los estados financieros; cuando se presente esta situación, se incluirá una nota en los estados financieros explicando el porqué no se puede medir fiablemente el valor.

La entidad no reconocerá activos o pasivos contingentes, pues los mismos no cumplen con los criterios arriba enunciados.

### **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. mide sus activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. Existen diferentes bases de medición, como:

**Costo Histórico:** Los activos se reconocen por el importe de efectivo o equivalente de efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de adquisición del activo. En los pasivos corresponde al importe de efectivo o equivalentes de efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación contraída.

**Valor razonable:** Corresponde al importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **Principios generales de reconocimiento y medición**

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF para Pymes están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

### **Base contable de acumulación y devengo**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. elaborará sus estados financieros excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). Bajo esta base, las partidas activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos se reconocerán cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

### **Reconocimiento en los Estados Financieros**

#### **Reconocimiento de activos:**

Un activo se reconoce en los estados financieros, cuando:

Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad.

El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

#### **Reconocimiento de Pasivos:**

Un pasivo se reconoce en el estado de situación financiera cuando:

Existe una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.

Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.

El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

#### **Reconocimiento de Ingresos:**

El reconocimiento de los ingresos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos

futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse confiabilidad.

#### **Reconocimiento de Gastos:**

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse confiabilidad.

#### **Resultado integral total y resultado:**

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado, al igual que el resultado que corresponde a la diferencia aritmética entre ingresos y gastos distintos de las partidas de ingresos y gastos clasificados como partidas de otro resultado integral.

#### **Medición en el reconocimiento inicial**

En el reconocimiento inicial IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. medirá sus activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera otra base de medición como es el valor razonable.

#### **Compensación**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. no compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que la NIIF para Pymes lo permita; como sucede con el impuesto a las ganancias.

### **DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

#### **Activos**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. clasificará un activo como corriente cuando:

- a. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- b. Espera realizar el activo dentro 360 días siguientes desde la fecha sobre la que se informa, puesto que es su ciclo de operación.

- c. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Los demás activos se clasificarán como no corrientes.

### **Pasivos corrientes**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- b. el pasivo debe liquidarse dentro de los 360 días siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- c. la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

### **Instrumentos financieros**

#### **Activos financieros**

La diferencia entre la cuenta por cobrar en condiciones normales de pago y una transacción de financiación, se registra como un menor valor de los ingresos del periodo, y su recuperación se registrará como un ingreso financiero en el momento del pago.

- Bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de esa entidad.
- Para IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. se consideraran ventas a corto plazo y por consiguiente sin financiación las ventas con plazos inferiores a 360 días.
- Los activos financieros se reconocerán al menor de dos siguientes valores:
  - a) Al Valor presente neto de los pagos futuros descontados.
  - b) Al valor de contado del bien o servicio suministrado.

- Ventas con financiación, se reconoce una cuenta por cobrar al valor presente de todos los pagos futuros, descontados a la tasa de financiación implícita o a la tasa de mercado para instrumentos similares.

### **Pasivos financieros**

La diferencia entre una cuenta por pagar a plazos normales y una con financiación, se reconocerá como un gasto financiero en el periodo en que se incurra.

- Bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar ningún valor.
- Bienes comprados a un proveedor a largo plazo o con financiación implícita, se reconoce una cuenta por pagar al importe del valor de contado, la diferencia se reconoce como un gasto financiero en el momento en que se incurra.
- Para IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. se considerarán compras a corto plazo y por consiguiente sin financiación las compras con plazos inferiores a 180 días.
- Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de la cuenta por pagar en efectivo al banco incluyendo los costos transaccionales de estudio de crédito, entre otros.

### **DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS (CARTERA)**

| <b>Días de vencida</b> | <b>% de deterioro</b> |
|------------------------|-----------------------|
| 180-360                | 0%                    |
| 360-720                | 33%                   |
| Mas 720                | 100%                  |

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

#### **RECONOCIMIENTO:**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. aplicará los criterios de reconocimiento de la sección 2, para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. De acuerdo a lo anterior, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.

reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- b. El valor del activo considerado individualmente es superior a 0,5 SMLV, los demás activos que no superen este valor se reconocerán como gasto del periodo.
- c. Cuando se compren activos en conjunto de características similares no se considerara el valor en forma individual, se activara el conjunto de activos si el mismo supera el valor individual de 0.5 SMMLV.

Los terrenos y los edificios son activos separables, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

#### **MEDICION EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO.**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

#### **COMPONENTES DEL COSTO**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia los cuales superen los 2 SMMLV. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- a. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- d. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- e. Los costos por préstamos.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

#### **MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL.**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

#### **DEPRECIACIÓN.**

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con excepción de los terrenos que tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que en este manual se requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

#### **METODO DE DEPRECIACIÓN:**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. utilizara el método de depreciación de línea recta puesto que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

#### **Importe depreciable y periodo de depreciación**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Al cierre de cada periodo la compañía deberá determinar que no existan cambios en las estimaciones realizadas de vida útil y valor residual, dichos cambios cuando no provengan de errores deberán ser tratados como un cambio en una estimación contable y tratados de forma prospectiva.

La depreciación de un activo comenzará en el mes siguiente en que esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Para determinar la vida útil de un activo, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. deberá considerar todos los siguientes factores:

- a. La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- b. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

- d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Adicional a las condiciones anteriormente mencionadas las vidas útiles se definirán teniendo en cuentas los siguientes aspectos:

- Construcciones y edificaciones: Sera la determinada por un tasador independiente.
- Vehículos: Sera la definida por la gerencia general, teniendo en cuenta las intenciones de renovar los mismos.
- Muebles y enseres: Sera la definida por la gerencia operativa, teniendo en cuenta la vida útil estimada por el proveedor y las condiciones de uso de la compañía.
- Equipos de computación: Sera la definida por el ingeniero de sistemas de la compañía y en ningún caso podrá superar los 5 años.
- Maquinaria y equipo: Sera la definida por el Gerente General y Presidencia, teniendo en cuenta la vida útil estimada por el proveedor, las condiciones de uso de la compañía y las parametrizaciones o modificaciones adicionales realizadas por la misma para colocarla en las condiciones de uso previstas por la gerencia.

#### **DETERIORO DEL VALOR:**

Al cierre de cada periodo la compañía deberá evaluar si sus activos mayores poseen evidencia objetiva de deterioro.

Existirá evidencia de deterioro cuando:

- Se presente evidencia física de deterioro u obsolescencia de los activos.
- Planes para dar de baja el activo o discontinuar la operación.
- Se disminuya la capacidad de operación esperada de la maquinaria.
- Se presente una caída en el valor de mercado de los terrenos, construcciones y edificaciones.

Cuando se presenten dichas circunstancias la compañía procederá con el cálculo del deterioro según lo definido en este manual.

**Medición y reconocimiento del deterioro del valor**

En cada fecha sobre la que se informa, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

**Compensación por deterioro del valor**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. incluirá en resultados las compensaciones procedentes de terceros, por elementos de propiedades, planta y equipo que hubieran experimentado un deterioro del valor, se hubieran perdido o abandonado, solo cuando tales compensaciones sean exigibles.

**Mejoras a propiedades ajenas**

Los inmuebles que son adquiridos en contrato de arrendamiento operativo requieren realizar adecuaciones necesarias para colocarlos en las condiciones de funcionamiento previstas por la gerencia.

Todas las adecuaciones realizadas a los inmuebles cuando la vida útil de las mejoras y el contrato de arrendamiento sea superior a un año, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, cuando su costo supere 15 SMLV.

Las mejoras se depreciarán en el término menor entre la duración del contrato y la vida útil de las adecuaciones realizadas.

**BAJA EN CUENTAS:**

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. cuando disponga de él.
- b. cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo,

como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

## **PROVISION**

**Reconocimiento Inicial:** Se reconocerá una provisión cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a. La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- b. Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- d. Existe incertidumbre sobre la cuantía y la fecha del desembolso.

### **Provisiones para litigios judiciales**

Se reconocerán una provisión cuando la probabilidad de pérdida supere el 50%, para lo cual será necesario contar con el concepto del abogado asignado al caso específico.

Cuando la probabilidad sea igual o superior al 30% e inferior al 50%, se considerará un pasivo contingente y solo será necesario revelar dicho suceso. Cuando la probabilidad sea inferior al 30% se reconocerá una probabilidad remota que no requiere su reconocimiento o revelación.

**MEDICION INICIAL:** Se medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa:

- Para litigios judiciales se provisionará el valor estimado por el abogado del caso, teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida que posea la compañía en la fecha sobre la que se informa.
- Para las demás provisiones corresponderá a la mejor estimación realizada, teniendo en cuenta posibles cotizaciones (Servicios y bienes recibidos sin factura) o datos históricos de la compañía que muestren el comportamiento de los posibles desembolsos, en todo caso se tomara el histórico de los últimos 2 años.

### **Reconocimiento de ingresos por venta de bienes**

Los ingresos de la venta de bienes y de prestación de servicios de IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. se reconocerán en el mes de servicio prestado y cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y/o servicios prestados. Es decir toda la mercancía y/o prestación de servicios han sido efectivamente entregados y/o recibidos por el cliente.
- b. No se conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y/o de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c. El valor del ingreso puede ser medido con fiabilidad.
- d. La compañía espera recibir el valor de la transacción.
- e. Los costos asociados pueden ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento del ingreso solo se dará cuando el producto y/o servicios hayan sido efectivamente entregados y aceptados por el cliente.

Los activos que hayan sido facturados y remisionados pero no entregados, no implicará el reconocimiento de un ingreso.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro es parte del Activo Corriente, está representado por Caja General, Caja Menor (fondo constituido por \$50.000,00 pesos) y Bancos (Cuenta Corriente del Banco Popular número 110 551 12 9745 y Davivienda número 1660 6999 7483, conciliadas a la fecha de corte de los presentes estados financieros), a continuación se discrimina cada uno de sus valores:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO   | 2,018             | 2,017             | VARIACIÓN ABSOLUTA | VARIACIÓN RELATIVA |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Caja</b>                           | <b>7,080,098</b>  | <b>6,391,904</b>  | <b>688,194</b>     | <b>10.77</b>       |
| Caja General                          | 7,030,098         | 6,341,904         | 688,194            | 10.85              |
| Caja Menor                            | 50,000            | 50,000            | 0                  | 0.00               |
| <b>Bancos</b>                         | <b>14,700,223</b> | <b>70,941,350</b> | <b>-56,241,126</b> | <b>-79.28</b>      |
| Banco Popular Cta Cte 110 551 12 9745 | 14,700,222        | 70,941,348        | -56,241,126        | -79.28             |
| Davivienda 1660 6999 7483             | 2                 | 2                 | 0                  | 0.00               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>21,780,321</b> | <b>77,333,254</b> | <b>-55,552,932</b> | <b>-71.84</b>      |

### NOTA 04: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores están Clasificados como Activo Corriente. Este rubro está representado por Clientes y Anticipo de renta practicados por nuestros clientes a favor del ente económico y la Autorretención en Renta. El total de los Deudores de la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., al corte de los presentes estados financieros es de \$815.906.839,00 pesos para el año 2.018, comparados con \$595.444.240,00 del año 2.017, distribuidos así:

|                                                     |                    |                    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>    | <b>2,018</b>       | <b>2,017</b>       |
| SALUD TOTAL SA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD           | 9,106,032          | 1,580,635          |
| CAFESALUD EPS                                       | 56,946,310         | 155,923,733        |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA | 77,991,891         | 115,906,423        |
| FAMISANAR EPS                                       | 35,612,892         | 32,013,869         |
| MEDIMAS EPS SAS                                     | 170,245,564        | 23,696,391         |
| COMPENSAR EPS                                       | 857,043            | 0                  |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>350,759,732</b> | <b>329,121,051</b> |

|                                                     |                    |                    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO</b>      | <b>2,018</b>       | <b>2,017</b>       |
| CAFESALUD EPS                                       | 134,733,705        | 68,857,805         |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA | 19,119,843         | 19,119,843         |
| EPS COMPARTA                                        | 52,039,381         | 26,765,815         |
| PIJAOS SALUD EPSI                                   | 1,546,120          | 1,492,404          |
| ASMET SALUD                                         | 3,328,909          | 32,189,374         |
| ASMET SALUD EPS SAS                                 | 35,349,535         | 0                  |
| MEDIMAS EPS SAS                                     | 118,723,754        | 22,098,516         |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>364,841,247</b> | <b>170,523,757</b> |

|                                        |                  |                  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>INSTIT. PRESTADORA DE SERVICIOS</b> | <b>2,018</b>     | <b>2,017</b>     |
| FUNDASALUD IPS FERROCARRILES           | 1,579,940        | 417,770          |
| PROMOVER SALUD UT                      | 94,290           | 94,290           |
| UNION TEMPORAL FUNOCOB PLUS            | 0                | 1,275,035        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1,674,230</b> | <b>1,787,095</b> |

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PARTICULARES PERSONA JURIDICA</b> | <b>2,018</b>     | <b>2,017</b>     |
| POLICIA NACIONAL DETOL               | 0                | 4,080,922        |
| POLICIA NACIONAL                     | 3,358,530        | 0                |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>3,358,530</b> | <b>4,080,922</b> |

|                                                    |                   |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION</b>          | <b>2,018</b>      | <b>2,017</b>      |
| EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALU | 30,599,979        | 79,098,800        |
| SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD                         | 5,574,312         | 10,832,615        |
| UNION TEMPORAL TOLIHUILA                           | 59,098,809        | 0                 |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>95,273,100</b> | <b>89,931,415</b> |

#### **NOTA 05: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponden a los Bienes, Maquinaria y Equipos utilizados por la IPS para el desarrollo de su objeto social, su valor está representado por el costo de adquisición más los desembolsos necesarios para que estén en condiciones óptimas de utilización, menos la depreciación acumulada, están conformados de la siguiente manera:

|                                          |                    |                    |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>         | <b>2,018</b>       | <b>2,017</b>       |
| EQUIPO DE OFICINA                        | 32,303,500         | 30,842,864         |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION     | 19,930,500         | 25,423,400         |
| EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO               | 79,958,970         | 89,083,000         |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE             | 14,500,000         | 15,300,000         |
| <b>SUBTOTAL</b>                          | <b>146,692,970</b> | <b>160,649,264</b> |
| <b>Depreciación Acumulada</b>            |                    |                    |
| DEP EQUIPO DE OFICINA                    | 11,167,265         | 11,502,808         |
| DEP EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 14,774,675         | 17,949,141         |
| DEP EQUIPO MEDICO CIENTIFICO             | 47,412,235         | 53,849,800         |
| DEP FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE         | 1,449,996          | 0                  |
| ACTIVOS DE MENOR CUANTIA                 | 10,996,519         | 0                  |
| <b>SUBTOTAL</b>                          | <b>85,800,690</b>  | <b>83,301,749</b>  |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>   | <b>60,892,280</b>  | <b>77,347,515</b>  |

El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación acumulada es el de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de cada uno de los activos, Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan

significativamente la vida útil de las Propiedades Planta y Equipos son capitalizados e incrementan su valor histórico. Se aclara que los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan.

**NOTA 06: PASIVOS FINANCIEROS**

Las obligaciones financieras fueron clasificadas dentro del pasivo de acuerdo a su exigibilidad en Pasivos Corrientes y Pasivos No Corrientes. Este rubro, corresponde a un crédito de mediano plazo otorgado por el Banco Davivienda el en el mes de Julio de 2.016 por valor de \$60.000.000,00 a un plazo de 36 meses, modalidad de pago mes vencido, con una tasa de interés variable (DTF-IPC o IBR+SPREAD) Tasa Anual Equivalente Mensual, la tasa de interés por mora es la máxima legal permitida, con cuota variable mensual. Se aclara la obligación descrita anteriormente ya fue cancelada para el corte de presentación de 2.018, este rubro presenta los siguientes saldos:

| <b>PASIVOS FINANCIEROS</b>                                  | <b>2,018</b> | <b>2,017</b>     | <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN RELATIVA</b> |
|-------------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Pasivos Financieros Corrientes</b>                       | <b>0</b>     | <b>6,367,236</b> | <b>-6,367,236</b>         | <b>-100.00</b>            |
| Bancos Nacionales                                           | 0            | 6,367,236        | -6,367,236                | -100.00                   |
| Banco Davivienda Crédito Rotativo                           | 0            | 6,367,236        | -6,367,236                | -100.00                   |
| Banco Popular Crédito                                       | 0            | 0                | 0                         | 0.00                      |
| <b>Pasivos Financieros No Corrientes</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>                  | <b>0.00</b>               |
| Bancos Nacionales                                           | 0            | 0                | 0                         | 0.00                      |
| Banco Davivienda Crédito Rotativo                           | 0            | 0                | 0                         | 0.00                      |
| Banco Popular Crédito                                       | 0            | 0                | 0                         | 0.00                      |
| <b>Total Pasivos Financieros Corrientes y NO Corrientes</b> | <b>0</b>     | <b>6,367,236</b> | <b>-6,367,236</b>         | <b>-100.00</b>            |

**NOTA 07: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El pasivo se encuentra clasificado de acuerdo a su exigibilidad en Pasivos Corriente y Pasivos No Corrientes. Los Pasivos Corrientes son aquellos que su

pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros corresponde para el año 2.018 a \$214.116.366,00 Vs \$108.601.860,00 pesos del 2.017:

| <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>                               | <b>2,018</b>       | <b>2,017</b>       |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES    | 214,116,366        | 108,601,860        |
| ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES | 194,278,053        | 275,066,769        |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>                         | <b>408,394,419</b> | <b>383,668,629</b> |

Las Cuentas por Pagar No Corrientes son aquellas que su pago se debe realizar en un periodo de tiempo mayor a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros corresponde para el año 2.018 a \$194.278.053,00 pesos Vs \$275.066.769,00 pesos del mismo periodo del año 2.017.

#### **NOTA 08: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los Beneficios a los Empleados, Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la IPS y a favor de los trabajadores, valores originados en virtud de la aplicación de las normas legales vigentes en materia laboral, las cuales están conformadas de la siguiente manera:

| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>       | <b>2,018</b>      | <b>2,017</b>      | <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN RELATIVA</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sueldos por Pagar                       | 0                 | 15,794,000        | -15,794,000               | -100.00                   |
| Cesantías Consolidadas                  | 17,002,925        | 14,055,210        | 2,947,715                 | 20.97                     |
| Intereses Sobre Cesantías               | 2,042,518         | 1,688,085         | 354,433                   | 21.00                     |
| Vacaciones Consolidados                 | 6,970,032         | 7,117,063         | -147,031                  | -2.07                     |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> | <b>26,015,475</b> | <b>38,654,358</b> | <b>-12,638,883</b>        | <b>-32.70</b>             |

#### **NOTA 09: PATRIMONIO**

El patrimonio de IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. está constituido por el Capital Social, por la Reserva Legal, por las Utilidades o Pérdidas de Ejercicios Anteriores y por el valor del Resultado del Ejercicio trasladado del Estado de

Resultados Integral al Estado de Situación Financiera al corte de los presentes estados financieros, así:

| <b>PATRIMONIO</b>                          | <b>2,018</b>       | <b>2,017</b>       |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                      | <b>25,000,000</b>  | <b>25,000,000</b>  |
| Capital Suscrito y Pagado                  | 25,000,000         | 25,000,000         |
| <b>RESERVAS</b>                            | <b>12,500,000</b>  | <b>12,500,000</b>  |
| Reserva Legal                              | 12,500,000         | 12,500,000         |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>            | <b>68,025,823</b>  | <b>48,509,052</b>  |
| Utilidad Del Ejercicio                     | 68,025,823         | 48,509,052         |
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>393,546,001</b> | <b>348,669,949</b> |
| Utilidades o Excedentes Acumulados         | 300,753,321        | 255,877,269        |
| Efectos por Convergencia                   | 92,792,680         | 92,792,680         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    | <b>499,071,823</b> | <b>434,679,001</b> |

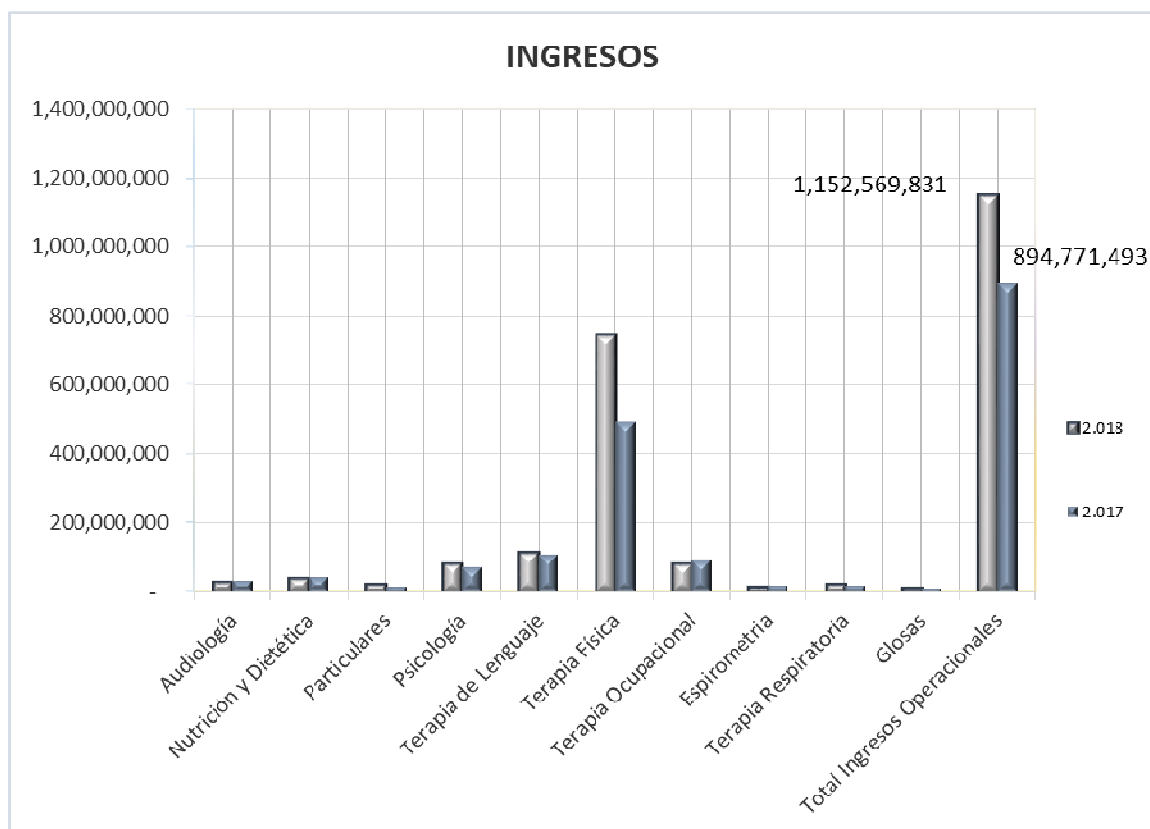
**NOTA 10: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los Ingresos de Actividades Ordinarias son provenientes de la prestación de servicios profesionales realizadas por la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., en desarrollo de su objeto social, los cuales se encuentran debidamente facturados y/o reconocidos según lo ordenan las disposiciones legales vigentes. Las glosas se encuentran debidamente soportadas y aceptadas por la IPS, el valor de los ingresos corresponde a cada uno de los servicios, así:

| <b>INGRESOS ORDINARIOS</b>             | <b>2,018</b>         | <b>2,017</b>       | <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN RELATIVA</b> |
|----------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ingresos Operacionales Brutos          | 1,165,637,072        | 905,824,874        | 259,812,198               | 28.68                     |
| Devoluciones en Ventas                 | 13,042,521           | 11,053,381         | 1,989,140                 | 18.00                     |
| <b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b> | <b>1,152,594,551</b> | <b>894,771,493</b> | <b>257,823,058</b>        | <b>28.81</b>              |

| <b>INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS</b>       | <b>2,018</b>         | <b>2,017</b>       | <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN RELATIVA</b> |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Terapia Física                                         | 745,094,899          | 493,476,300        | 251,618,599               | 50.99                     |
| Terapia Ocupacional                                    | 83,554,805           | 94,329,968         | -10,775,163               | -11.42                    |
| Terapia Respiratoria                                   | 22,102,913           | 20,852,494         | 1,250,419                 | 6.00                      |
| Nutrición y Dietética                                  | 41,154,322           | 44,272,558         | -3,118,236                | -7.04                     |
| Psicología                                             | 85,502,661           | 74,882,581         | 10,620,080                | 14.18                     |
| Terapia de Lenguaje                                    | 118,213,169          | 111,011,469        | 7,201,700                 | 6.49                      |
| Audiología                                             | 29,851,226           | 33,122,589         | -3,271,363                | -9.88                     |
| Particulares                                           | 22,905,400           | 15,632,656         | 7,272,744                 | 46.52                     |
| Espirometría                                           | 17,232,957           | 18,244,259         | -1,011,302                | -5.54                     |
| <b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS</b> | <b>1,165,612,352</b> | <b>905,824,874</b> | <b>259,787,478</b>        | <b>28.68</b>              |
| <b>Glosas Y/O Devoluciones</b>                         | <b>13,042,521</b>    | <b>11,053,381</b>  | <b>1,989,140</b>          | <b>18.00</b>              |
| Terapia Física                                         | 6,129,796            | 6,815,223          | -685,427                  | -10.06                    |
| Terapia Ocupacional                                    | 800,235              | 777,965            | 22,270                    | 2.86                      |
| Terapia Respiratoria                                   | 282,908              | 314,246            | -31,338                   | -9.97                     |
| Nutrición y Dietética                                  | 853,206              | 384,154            | 469,052                   | 122.10                    |
| Psicología                                             | 1,405,050            | 723,532            | 681,518                   | 94.19                     |
| Terapia de Lenguaje                                    | 1,372,579            | 1,717,765          | -345,186                  | -20.10                    |
| Audiología                                             | 1,575,750            | 283,800            | 1,291,950                 | 455.23                    |
| Espirometría                                           | 622,997              | 36,696             | 586,301                   | 1597.72                   |
| <b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>                 | <b>1,152,569,831</b> | <b>894,771,493</b> | <b>257,798,338</b>        | <b>28.81</b>              |

A continuación se grafica los ingresos obtenidos para los años 2.018 vs 2.017.



Grafica: 1

Se puede observar en la gráfica Nro. 1 que en el año 2018 los ingresos fueron superiores al mismo periodo del año 2017, los ingresos ordinarios netos equivalen a \$ 1.152.569.831,00 año 2018 y para el año 2017 representaban \$ 894.771.493,00.

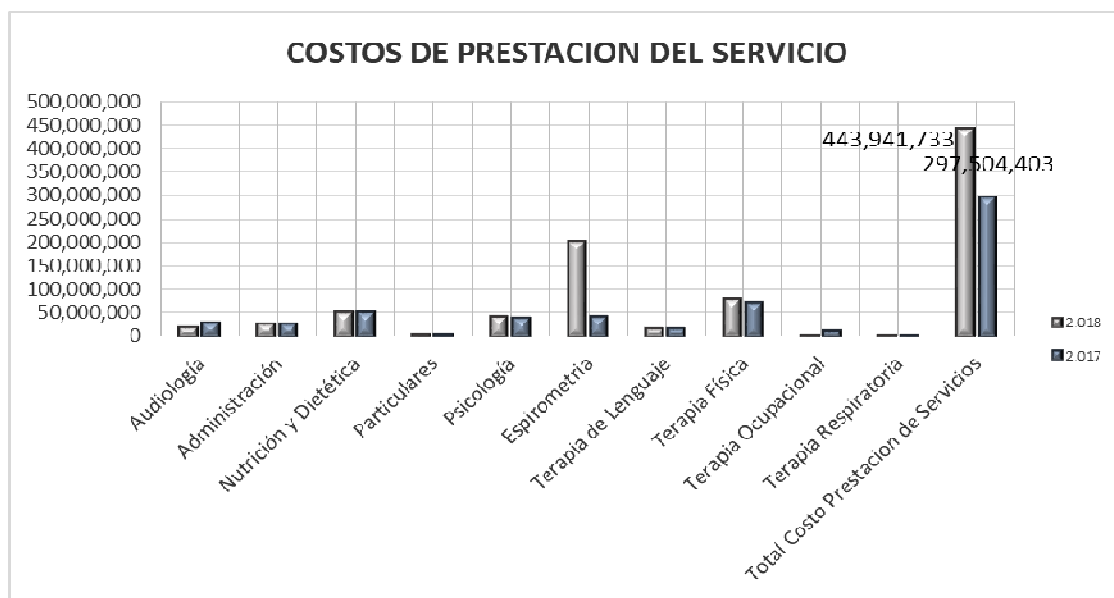
Se puede observar que el centro de costo de Terapia Física es el que presenta un mayor valor de ingresos para la compañía, año 2018 \$ 745.094.899,00 y para el año 2017 \$ 493.476.300,00.

#### **NOTA 11: COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS**

Los costos operacionales o costos de prestación de servicios, son todas aquellas erogaciones realizadas por la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. necesarias para el desarrollo de su objeto social directamente vinculadas a sus ingresos, dentro de los cuales se encuentran contemplados los pagos de personal terapéutico que a continuación se detalla:

| <b>Costos de Prestación de Servicios</b>  | <b>2,018</b>       | <b>2,017</b>       | <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN RELATIVA</b> |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Administración                            | 26,466,000         | 26,873,000         | -407,000                  | -1.51                     |
| Terapia Física                            | 78,499,320         | 72,674,460         | 5,824,860                 | 8.02                      |
| Terapia Ocupacional                       | 475,000            | 12,920,000         | -12,445,000               | -96.32                    |
| Terapia Respiratoria                      | 1,270,000          | 1,805,591          | -535,591                  | -29.66                    |
| Nutrición y Dietética                     | 51,578,413         | 50,475,852         | 1,102,561                 | 2.18                      |
| Psicología                                | 42,059,000         | 40,000,000         | 2,059,000                 | 5.15                      |
| Terapia de Lenguaje                       | 16,787,000         | 17,880,000         | -1,093,000                | -6.11                     |
| Audiología                                | 20,270,500         | 28,261,500         | -7,991,000                | -28.28                    |
| Particulares                              | 4,536,500          | 4,614,000          | -77,500                   | -1.68                     |
| Espirometría                              | 202,000,000        | 42,000,000         | 160,000,000               | 380.95                    |
| <b>Total Costos Directos de Operación</b> | <b>443,941,733</b> | <b>297,504,403</b> | <b>146,437,330</b>        | <b>49.22</b>              |

A continuación se grafica los costos de presentación del servicio obtenidos para los años 2.018 vs 2.017.



Grafica: 2

De acuerdo a la gráfica Nro. 2, se visualiza que en el año 2.018 la empresa incurrió en costos alrededor de \$ 443.941.733,00 superiores a los obtenidos en el año 2.017 \$ 297.504.403,00.

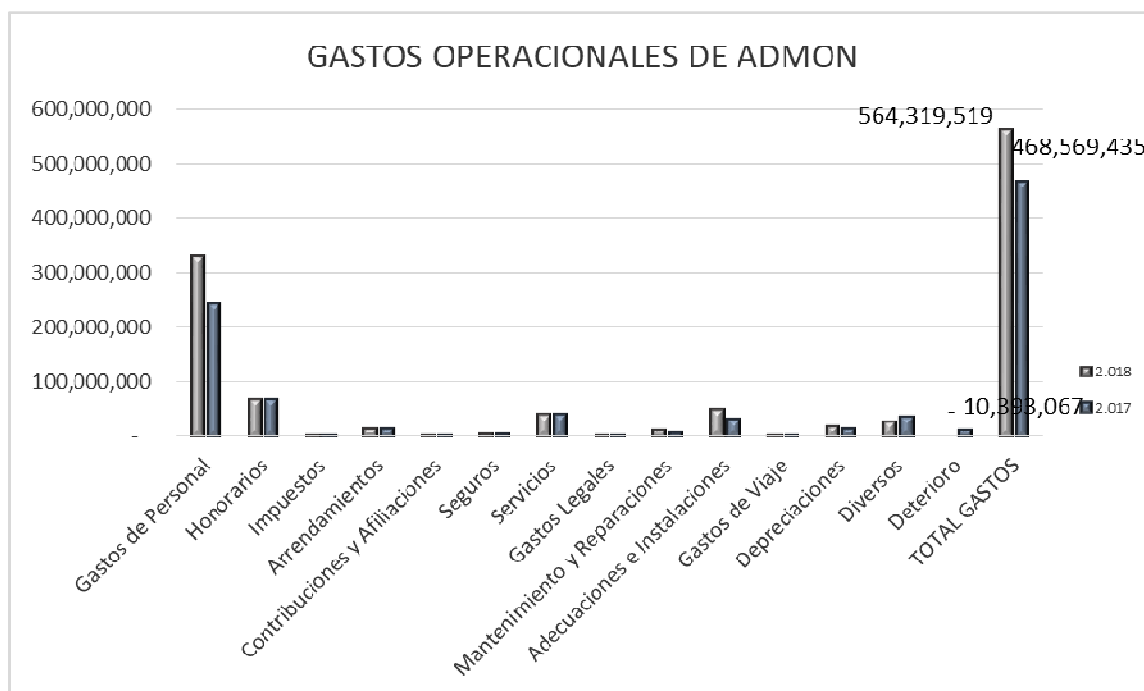
De igual forma se observa que al igual que en los ingresos, el centro de costo Terapia Física es el que tiene la mayor participación en el total de los costos de prestación del servicio. El valor del centro de costo Terapia Física para el año 2.018 es de \$ 78.499.320,00 y para el año 2.017 \$ 72.674.460,00.

#### **NOTA 12: GASTOS**

Los gastos son las erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades propias de la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., con el propósito del normal desarrollo de su objeto social, los cuales son registrados sobre la base de causación o devengo y se descomponen de la siguiente manera:

| <b>Gastos Operacionales de Administración</b> | <b>2,018</b>       | <b>2,017</b>       | <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN RELATIVA</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Gastos de Personal</b>                     | <b>330,448,305</b> | <b>243,457,055</b> | 86,991,250                | 35.73                     |
| Sueldos                                       | 224,127,474        | 167,201,059        | 56,926,415                | 34.05                     |
| Auxilio de Transporte                         | 9,911,978          | 8,150,491          | 1,761,487                 | 21.61                     |
| Cesantías                                     | 20,090,998         | 14,708,136         | 5,382,862                 | 36.60                     |
| Intereses Sobre Cesantías                     | 2,411,813          | 1,765,651          | 646,162                   | 36.60                     |
| Prima de Servicios                            | 20,089,654         | 14,708,136         | 5,381,518                 | 36.59                     |
| Vacaciones                                    | 9,767,519          | 7,016,553          | 2,750,966                 | 39.21                     |
| Dotación y Suministro de Trabajadores         | 1,360,000          | 0                  | 1,360,000                 | 100.00                    |
| Capacitación al Personal                      | 0                  | 878,000            | -878,000                  | -100.00                   |
| Aportes ARL                                   | 2,872,136          | 2,105,671          | 766,465                   | 36.40                     |
| Aportes a Entidades Promotoras de Salud       | 33,700             | 0                  | 33,700                    | 100.00                    |
| Aportes a Fondos de Pensiones                 | 29,845,600         | 20,192,063         | 9,653,537                 | 47.81                     |
| Aportes a Cajas de Compensación Familiar      | 9,937,433          | 6,731,295          | 3,206,138                 | 47.63                     |

A continuación se grafica los gastos operacionales de administración obtenidos para los años 2.018 vs 2.017.



Grafica: 3

La gráfica Nro. 3, nos permite evidenciar que los gastos operacionales de administración han mostrado un aumento de \$ 95.750.084,00, para el año 2.018 el total de estos gastos fue de \$ 564.319.519,00 comparado con el año 2.017 \$ 468.569.435,00.

De igual forma se visualiza que la mayor participación en los gastos se refleja en los gastos de personal cuyo rubro equivale a \$ 330.448.305,00 en 2.018 y en 2.017 \$ 243.457.055,00, seguido por los gastos de honorarios del año 2.018 \$ 67.647.144,00, año 2.017 \$ 66.907.940,00.

En cuanto a los Gastos No Operacionales corresponden a los gastos o erogaciones incurridos por la sociedad de tipo financiero, tales como los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, entre otros, y presentan la siguiente información:

| <b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION - SERVICIOS</b> | <b>2,018</b>      | <b>2,017</b>      | <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN RELATIVA</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| Servicio de Aseo                                          | 939,020           | 715,687           | 223,333                   | 31.21                     |
| Vigilancia                                                | 3,224,520         | 3,044,772         | 179,748                   | 5.90                      |
| Servicios Temporales                                      | 14,148,134        | 16,792,547        | -2,644,413                | -15.75                    |
| Asistencia Técnica                                        | 0                 | 140,000           | -140,000                  | -100.00                   |
| Acueducto y Alcantarillado                                | 646,200           | 459,600           | 186,600                   | 40.60                     |
| Energía Eléctrica                                         | 11,119,048        | 10,336,207        | 782,841                   | 7.57                      |
| Telefonía Fija                                            | 1,389,698         | 1,377,928         | 11,770                    | 0.85                      |
| Telefonía Móvil                                           | 2,248,776         | 434,098           | 1,814,678                 | 418.03                    |
| Internet                                                  | 4,368,582         | 4,357,924         | 10,658                    | 0.24                      |
| Iva Teléfono e Internet                                   | 1,033,616         | 1,042,391         | -8,775                    | -0.84                     |
| Televisión                                                | 362,904           | 216,000           | 146,904                   | 68.01                     |
| Transporte Fletes y Acarreos                              | 207,225           | 205,380           | 1,845                     | 0.90                      |
| Gas                                                       | 57,460            | 55,890            | 1,570                     | 2.81                      |
| Otros Servicios                                           | 1,095,600         | 1,080,000         | 15,600                    | 1.44                      |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>40,840,783</b> | <b>40,258,424</b> | <b>582,359</b>            | <b>1.45</b>               |

**NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS**

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del desarrollo del objeto social de la sociedad, los cuales en este caso en su mayoría corresponden al valor de reintegro de costos y gastos.

| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS</b>       | <b>2,018</b>     | <b>2,017</b> | <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN RELATIVA</b> |
|------------------------------------------------------------|------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Reintegro de Otros Costos y Gastos                         | 1,231,943        | 0            | 1,231,943                 | 100.00                    |
| Ajuste al Peso                                             | 4,927            | 7,528        | -2,602                    | -34.56                    |
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS</b> | <b>1,236,870</b> | <b>7,528</b> | <b>1,229,342</b>          | <b>16330.25</b>           |

**NOTA 14: OTROS GASTOS**

Este rubro registra los gastos reconocidos por la sociedad de tipo financiero, tales como los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, entre otros, los cuales se presentan a continuación de manera comparativa, así:

| <b>OTROS GASTOS</b>                | <b>2,018</b>      | <b>2,017</b>      | <b>VARIACIÓN<br/>ABSOLUTA</b> | <b>VARIACIÓN<br/>RELATIVA</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Gastos Bancarios                   | 4,339,887         | 2,574,247         | 1,765,640                     | 68.59                         |
| Comisiones                         | 23,572            | 1,004,991         | -981,419                      | -97.65                        |
| Intereses Corrientes               | 3,691,135         | 8,815,158         | -5,124,023                    | -58.13                        |
| Intereses de Mora                  | 0                 | 84,782            | -84,782                       | -100.00                       |
| Gravamen Mov. Fros. 4 x 1000       | 2,531             | 2,959             | -428                          | -14.46                        |
| Ajuste al Peso                     | 11,894,281        | 2,386,600         | 9,507,681                     | 398.38                        |
| Retiro propiedades planta y equipo | 7,515,119         | 0                 | 7,515,119                     | 100.00                        |
| Impuestos Asumidos                 | 593,820           | 368,085           | 225,735                       | 61.33                         |
| Gastos Diversos                    | 500,000           | 0                 | 500,000                       | 100.00                        |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>          | <b>28,560,346</b> | <b>15,236,823</b> | <b>13,323,523</b>             | <b>87.44</b>                  |

#### **NOTA 15: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

La sociedad es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2.018 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 33% según lo dispuesto en la ley 1819 del 29 de Diciembre de 2.016 y las normas que la reglamentan. Para el año gravable 2.017 se aplicó la tarifa del 34% según la normatividad fiscal vigente mencionada anteriormente.

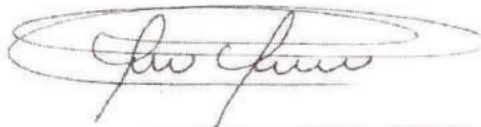
Para los años gravables 2.018 y 2.017 dicho tributo fue calculado de acuerdo a las normas contables y tributarias vigentes, el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto de renta y complementarios es el día 30 de Abril 2.019, la segunda cuota será el día 20 de Junio de 2.019 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1625 de 2016 (modificado por el artículo 1 del Decreto 2442 de 2018), correspondiente al año gravable 2.018, se recuerda que para el año gravable 2.017 el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto de renta y complementarios es el día 04 de mayo 2.018, la segunda cuota será el día 22 de junio de 2.018 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1625 de 2016 (modificado por el artículo 1 del Decreto 1951 de 2017), correspondiente al año gravable 2.017.

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.018 y hasta la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros con sus respectivas notas como parte integral de los mismos, no se han presentado hechos económicos ni se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas económicas de la Sociedad de manera significativa los saldos o interpretaciones de los mismos, no se han presentado errores matemáticos ni de contabilizaciones ni de reconocimientos que afecten el ejercicio económico del año 2.018 y periodos futuros.



---

**CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C. C. 38.246.237**



---

**JOHN HARVEY PALACIO NAVAS**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**TP.123450-T**