VIDAMEDICAL IPS SAS
NIT: 900.225.631-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018		Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017	
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos por Actividades Ordinarias	18	6,542,746,000	100.0%	6,416,582,000	100%
Costo de Ventas	19	(4,138,103,000)	-63.2%	(4,325,027,000)	-67%
Ganancia bruta		2,404,643,000	36.8%	2,091,555,000	33%
Otros Ingresos		-	0.0%	-	0%
Gastos de Administración	20	(1,557,841,000)	-23.8%	(1,250,987,000)	-19%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		**846,802,000**	**12.9%**	**840,568,000**	**13%**
Ingreso Financieros	21	59,693,000	0.9%	35,745,000	1%
Gastos Financieros	21	(59,569,000)	-0.9%	(70,896,000)	-1%
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	21	**124,000**	**0.0%**	**(35,151,000)**	**-1%**
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		**846,926,000**	**12.9%**	**805,417,000**	**12.6%**
Gasto por Impuesto a las Ganancias	22	(297,106,000)	-4.5%	(298,878,000)	-5%
MENOS: IMPORRENTA (Nota)		(293,527,000)	-4.5%	(298,878,000)	-5%
MENOS: IMPO EQUIDAD CREE (Nota)		-	0.0%	-	0%
MENOS: IMPO SOBRETASA (Nota)		(3,579,000)	-0.1%	-	0%
MENOS: IMPO DIFERIDO		-	0.0%	-	0%
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		**549,820,000**	**8.4%**	**506,539,000**	**8%**
OPERACIONES DISCONTINUADAS			**0.0%**		**0%**
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		-	0.0%	-	0%
RESULTADO DEL PERIODO		**549,820,000**	**8.4%**	**506,539,000**	**8%**
ORI(OTROS RESULTADOS INTEGRALES)		-	0.0%	-	0%
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		**549,820,000**	**8.4%**	**506,539,000**	**8%**

RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal

TATIANA BOTELLO A.
Contador Publico
T.P 147688-T

FERNANDO ALVEAR T
REVISOR FISCAL
T.P 124701-T

VIGILADO Supersalud

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
05 DE ABRIL DE 2019	0,01	04 DE MARZO DE 2019

VIDAMEDICAL IPS SAS
NIT: 900.225.631-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2018		A 31 de Diciembre de 2017
ACTIVOS				
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	94,395,000		270,393,000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	4,618,885,000		3,867,065,000
Otras Cuentas por Cobrar	8	111,653,000		175,051,000
Inventario Corrientes	9	411,528,000		250,259,000
Otros Activos Financieros		-		-
Activos por Impuestos Corrientes	10	197,316,000		6,157,000
Activos no Financieros	11	4,841,000		17,705,000
Propiedad Planta y Equipo Mantenido para la venta	12	300,000,000		
ACTIVO CORRIENTE		**5,738,618,000**		**4,586,630,000**
Propiedad Planta y Equipo	12	130,163,000		435,007,000
Activos Intangibles Distintos a la Plusvalia	13	-		34,475,000
otros Activos financieros	14	901,060,000		901,060,000
Activos por impuesto no corriente	15	75,905,000		75,905,000
ACTIVO NO CORRIENTE		**1,107,128,000**	-	**1,446,447,000**
TOTAL ACTIVO		**6,845,746,000**		**6,033,077,000**
PASIVOS				
Pasivos Financieros	16	313,587,000		181,504,000
Cuentas Comerciales por Pagar	16	1,780,083,000		1,548,075,000
Pasivos No Financieros	16	16,359,000		23,754,000
Pasivos por Impuestos Corrientes	16	295,910,000		95,233,000
Beneficios a Empleados	16	119,460,000		94,609,000
Otros Pasivos Financieros	16	219,763,000		438,363,000
PASIVO CORRIENTE		**2,745,162,000**		**2,518,993,000**
TOTAL PASIVO		**2,745,162,000**	-	**2,518,993,000**
PATRIMONIO				
Capital Emitido	17	1,000,000,000		1,000,000,000
Reservas	17	323,142,000		272,488,000
Resultados Acumulados	17	2,227,622,000		1,735,057,000
Resultado del Ejercicio	17	549,820,000		506,539,000
TOTAL PATRIMONIO		**4,100,584,000**	-	**3,514,084,000**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**6,845,746,000**		**6,033,077,000**

RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal

TATIANA BOTELLO A.
Contador Publico
T.P 147688-T

FERNANDO ALVEAR T
Revisor Fiscal
T.P 124701-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
05 DE ABRIL DE 2019	0,01	04 DE MARZO DE 2019

VIGILADO Supersalud

VIDAMEDICAL IPS SAS

NIT: 900.225.631-9

ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre de 2018

		Atribuible a los propietarios de la Compañía				
En pesos Colombianos	**Nota**	**Capital en Acciones**	**Reservas Estatutarias**	**Utilidad / Perdida del Ejercicio**	**Ganancias / Perdidas Acumuladas**	**Total Patrimonio**
Saldo inicial a 31 de Enero del 2018	**17**	**1.000.000.000**	**272.488.000**	**506.539.000**	**1.735.057.000**	**3.514.084.000**
Impacto de cambio en las politicas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 31 de Enero del 2018		**1.000.000.000**	**272.488.000**	**506.539.000**	**1.735.057.000**	**3.514.084.000**
Ganancia del periodo		-	-	549.820.000	-	**549.820.000**
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
Total Resultados Integral de año 2018		-	-	549.820.000	-	**549.820.000**
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	
Emision de Acciones Propias		-	-	-	-	-
variacion ajustes NIIF por reexpresion					36.680.000	**36.680.000**
Capital Emitido		-	-	-	-	-
Apropiacion de reservas		-	50.654.000	-	(50.654.000)	-
Distribucion de Utilidades		-		-		-
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(506.539.000)	506.539.000	-
		-	-		-	-
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		**1.000.000.000**	323.142.000	-	2.227.622.000	**3.550.764.000**
Saldo al 31 de Diciembre de 2018		**1.000.000.000**	**323.142.000**	**549.820.000**	**2.227.622.000**	**4.100.584.000**
					-	-

RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal

TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público
Tarjeta Profesional 147688-T

FERNANDO ALVEAR T
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 124701-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
05 DE ABRIL DE 2019	0.01	04 DE MARZO DE 2019

VIGILADO Supersalud

VIDAMEDICAL IPS SAS
NIT 900.225.631-9
ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre 2018	Por el año terminado el 31 de Diciembre 2017
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Utilidad del ejercicio:		549.820.000	506.539.000
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Incremento Cuentas comerciales Por Cobrar			631.507.000
(+) Incremento Beneficios a empleados		24.851.000	5.421.000
(+) Incremento pasivo por impuesto corriente		200.677.000	-
(+) Disminucion de Activo por impuesto no corriente			26.541.000
(+) Disminucion de Activos NO Financieros		12.864.000	100.388.000
(+) Incremento de Otros Pasivos Financieros Corrientes			277.672.000
(+) Incremento de Cuentas comerciales por pagar		232.008.000	
(+) Incremento de Pasivos financieros corriente		132.083.000	-
(+) Disminucion otras cuentas por cobrar		63.398.000	204.789.000
(+) Disminucion de Activo por impuesto corriente			621.000
(+) Disminucion de Inventario			95.775.000
(-) Disminucion de Pasivo No Financiero Corrientes		7.395.000	4.907.000
(-) Disminucion de Otros Pasivo Financiero Corrientes		218.600.000	-
(-) Disminucion de Otros Pasivo No Financiero Corrientes		137.455.000	-
(-) Disminucion por pasivos por impuestos corriente			13.519.000
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		751.820.000	1.368.247.000
(-) Incremento de Inventarios		161.269.000	-
(-) Incremento de Activo impuestos corriente		191.159.000	-
(-) Disminucion de Pasivo Financiero Corrientes			456.337.000
Efectivo generado en actividades de operación		**(247.153.000)**	**6.243.000**
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Mas Venta de Activo Fijo:		300.000.000	-
Menos Disminución de propiedad planta y equipo		300.000.000	65.663.000
Menos Disminución de intangibles		34.475.000	-
mas otros		105.630.000	17.721.000
Total de efectivo por actividades de inversión		**71.155.000**	**(83.384.000)**
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		(175.998.000)	(77.141.000)
Efectivo al comienzo del período		270.393.000	347.534.000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		**94.395.000**	**270.393.000**

RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal

TATIANA BOTELLO A.
Contador Publico
T.P 147688-T

FERNANDO ALVEAR T
Revisor Fiscal
T.P 124701-T

VIGILADO Supersalud

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
05 DE ABRIL DE 2019	0,01	04 DE MARZO DE 2019

VIDAMEDICAL IPS SAS
NIT. 900.225.631-9

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE 2018-2017

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

VIDAMEDICAL IPS SAS, es una sociedad de prestación de servicios integrales en medicina general y especializada en infectologia, oncología, hematología, suministro de medicamentos, prestación de servicios de diagnóstico de salud, ubicado en la ciudad de Cúcuta, con NIT N° 900.225.631-9 registrado en la Cámara de Comercio de Cúcuta con matricula N° 09324513.

VIDAMEDICAL IPS SAS, es una institución especializada en la atención de pacientes por el Virus VIH/SIDA, la cual dada a su especialización y mediante la integración de conocimientos, le ha permitido construir un modelo de atención para esta patología de tan alta insidencia.

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

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

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

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

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

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

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

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

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

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

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

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

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentacion de la informacion financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificacion de los activos y pasivos en las categorias de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definicion oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente

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

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

VIDAMEDICAL IPS SAS conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

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

VIGILADO Supersalud

5.1. Cambio en políticas contables

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

Cuando VIDAMEDICAL IPS SAS cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicara la política con carácter retroactivo.

5.2. Otros activos financieros

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

5.3. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de venta , los cuales son reclasificadas en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

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

5.4. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de VIDAMEDICAL IPS SAS en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

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

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

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

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las caracteristicas particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida util de un activo en particular, la entidad acudira a la aplicacion de vidas utiles genericas definidas para cada categoria de la Propiedad Planta y Equipo.

La empresa clasificará como activo corriente la Propiedad, Planta y Equipo que se tenga para la venta.

5.5. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios economicos futuros del mismo.
Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortizacion acumulada y perdidas por deterioro.
La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El metódo de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.6. Activos No Financieros

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

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

5.7. Beneficios a los Empleados.

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

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

VIGILADO SuperSalud

5.8. Pasivo por Impuestos Corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido, El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.
El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Impuesto Diferido

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

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

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

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

5.9. Otros Pasivos Financieros

La mayor representatividad de este grupo esta en los anticipos y depósitos recibidos por contratos de construcción, los costros y gastos por pagar, de VIDAMEDICAL IPS SAS como empresa y como partícipe en consorcios y uniones temporales.

5.10. Reconocimiento de Ingresos

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

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

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

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

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la prestacion de servicios consulta externa para pacientes de VIH sin internacion.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.11. Presentación de Estados Financieros

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

Presentación razonable

VIDAMEDICAL IPS SAS reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

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

Hipótesis de negocio en marcha

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

Base contable de causación

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

VIGILADO Supersalud

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

Estructura y contenido de los estados financieros
Al cierre contable anual,VIDAMEDICAL IPS SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:
• Estado de situación financiera
• Estado de resultados y resultado integral
• Estado de cambios en el patrimonio
• Estado de flujos de efectivo
• Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

5.12 Materialidad

La información se considera materialmente importante si su omisión o presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que los usuarios puedan llegar a tomar con base en el análisis de los estados financieros. VIDAMEDICAL IPS S.A.S, define por política que las partidas que no superen el 1% del total de los activos o el 3% de los ingresos totales se consideran inmateriales; sin embargo, se tendrá en cuenta la naturaleza de la transacción para considerar la materialidad y no solo el monto de la misma.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.
El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenia efectivo representado en moneda extranjera.
Los recursos disponibles no tienen restriccion alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente al periodo Diciembre 2018- 2017

CAJA	2018	2017
Caja	6.131.000	3.622.000
TOTAL	6.131.000	3.622.000

BANCOS	2018	2017
Banco Bogota Cta Cte N° 601016736	-	128.322.000
Banco Bbva Cta Cte N° 0306-031683	3.675.000	77.872.000
Banco Davivienda Cta Cte 0675 6999 0798	24.011.000	-
TOTAL	27.686.000	206.194.000

CUENTAS DE AHORRO	2018	2017
Cuentas de Ahorro	60.578.000	60.577.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVOS	**94.395.000**	**270.393.000**

VIGILADO Supersalud

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

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

Las cuentas comerciales por cobrar estan representadas por Clientes Nacionales.
La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algun cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transaccion sea significativo.

A 31 de Diciembre 2018 los saldos según de la cartera por edades es la siguiente :

VIDAMEDICAL IPS S.A.S

CARTERA POR EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO 2.5%	TOTAL
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	$ 191,630,000	$ 185,759,000	$ 97,056,000	$ 96,734,400	$ 180,148,800	$ -	$ 640,000	$ 751,968,200	$ -	$ 751,968,200
COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 750,914,033	$ 750,914,033	$ 18,772,851	$ 732,141,182
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	$ 150,060,000	$ 151,590,000	$ 146,190,000	$ 135,990,000	$ 391,165,000	$ 100,915,000	$ -	$ 1,075,910,000	$ -	$ 1,075,910,000
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	$ 118,250,000	$ 120,540,000	$ 127,302,000	$ 114,807,000	$ 75,283,600	$ -	$ -	$ 490,682,600	$ -	$ 490,682,600
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 6,660,000	$ 18,202,236	$ 24,862,236	$ -	$ 24,862,236
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	$ 31,330,000	$ 69,070,000	$ -	$ 34,780,000	$ 109,880,000	$ 40,210,000	$ -	$ 285,270,000	$ -	$ 285,270,000
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 77,812,000	$ 209,212,419	$ 582,356,562	$ 869,380,981	$ 14,558,914	$ 854,822,067
I.P.S. DE LA COSTA S.A.	$ 6,889,400	$ 6,889,400	$ 6,330,800	$ 5,958,400	$ -	$ -	$ -	$ 26,068,000	$ -	$ 26,068,000
GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 223,250,000	$ 223,250,000	$ 223,250,000	$ -
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER Y/O IDS	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 26,565,494	$ 32,330,521	$ 58,896,015	$ -	$ 58,896,015
UNION TEMPORAL MEDVIDA UT	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 326,424,844	$ 326,424,844	$ 8,160,621	$ 318,264,223
SALDO DE CARTERA	$ 498,159,400	$ 533,848,400	$ 376,878,800	$ 388,269,800	$ 834,289,400	$ 383,562,913	$ 1,934,118,196	$ 4,883,626,909	$ 264,742,386	$ 4,618,884,523

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

VIDAMEDICAL IPS S.A.S

CARTERA POR EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO 1.20%	TOTAL
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	$ 153.517.000	$ 158.377.800	$ 56.709.200	$ 41.465.200	$ 136.465.821	$ 84.814.800	$ 640.000	$ 631.989.821	$ 1.045.896	$ 630.943.925
COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	$ -	$ -	$ 116.990.000	$ 115.130.000	$ 341.920.000	$ 460.190.000	$ 3.900.000	$ 1.038.130.000	$ 5.569.080	$ 1.032.560.920
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	$ 117.140.000	$ 116.514.800	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 233.654.800	$ -	$ 233.654.800
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	$ 115.782.352	$ 118.582.352	$ 101.429.882	$ -	$ 19.903.800	$ 57.692.600	$ 198.924.320	$ 612.315.306	$ 3.079.403	$ 609.235.903
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	$ 37.500.000	$ 35.770.000	$ 34.290.000	$ 35.770.000	$ 99.592.236	$ 34.290.000		$ 277.212.236	$ 411.480	$ 276.800.756
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	$ 79.964.807	$ 78.585.761	$ 81.770.761	$ 77.567.000	$ 229.859.000	$ 65.382.195	$ 74.754.001	$ 687.883.525	$ 1.697.288	$ 686.186.238
I.P.S. DE LA COSTA S.A.	$ 6.982.500	$ 6.628.500	$ 6.628.500	$ 6.429.000	$ -	$ -	$ -	$ 26.668.500	$ -	$ 26.668.500
GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 223.250.000	$ 223.250.000	$ 223.250.000	$ -
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER Y/O IDS	$ 26.565.494	$ 12.946.304	$ 19.384.217	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 58.896.015		$ 58.896.015
ORGANIZACION LADMEDIS S.A.S	$ -	$ -	$ 280.000	$ -	$ -	$ -		$ 280.000		$ 280.000
POLICIA METROPOLITANA DE CUCUTA	$ 26.010.620	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 26.010.620		$ 26.010.620
UNION TEMPORAL MEDVIDA UT	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 326.424.844	$ 326.424.844	$ 40.597.521	$ 285.827.323
SALDO DE CARTERA	$ 563.462.773	$ 527.405.517	$ 417.482.560	$ 276.361.200	$ 827.740.857	$ 702.369.595	$ 827.833.165	$ 4.142.715.667	$ 275.650.667	$ 3.867.065.000

Al 31 de Diciembre de 2018 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

CLIENTES NACIONALES	2018	2017
Cliente Facturacion Pendiente por radicar	498.159.000	567.291.000
Cliente Facturacion Radicado	4.385.468.000	3.575.425.000
TOTAL	**4.883.627.000**	**4.142.716.000**
Deterioro	(264.742.000)	(275.651.000)
TOTAL CLIENTES	**4.618.885.000**	**3.867.065.000**

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
05 DE ABRIL DE 2019	0,01	04 DE MARZO DE 2019

VIGILADO Supersalud

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar están representados por, Anticipos y Avances, Cuentas por Cobrar a Socios y otros.

PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	2018	2017
Prestamos y operaciones de credito	34.933.000	-
Total Cuentas Cobrar a trabajadores	**34.933.000**	**-**

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	2018	2017
Cuentas por cobrar a socios	64.386.000	171.574.000
Total Cuentas Cobrar a socios	**64.386.000**	**171.574.000**

CUENTAS DE OPERACIÓN CONJUNTA	2018	2017
Cuentas de operación conjunta	-	3.334.000
Total Cuentas Operación conjunta	**-**	**3.334.000**

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2018	2017
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-
Total Cuentas Cobrar a trabajadores	**-**	**-**

PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CRÉDITO	2018	2017
Deudores Varios	12.334.000	143.000
Total Préstamos y operaciones de crédito	**12.334.000**	**143.000**
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**111.653.000**	**175.051.000**

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realizacion ajustado con cargo a resultado, para el 2017 y 2018 esta medición no tuvo ningún efecto en los resultados de la entidad.

INVENTARIOS	2018	2017
Mercancia no fabricada por la empresa	411.528.000	250.259.000
Inventario en Transito	-	-
Total Inventario	**411.528.000**	**250.259.000**

VIGILADO Supersalud

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

VIDAMEDICAL IPS SAS reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicacion de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde a saldos a favor en la declaracion de impuesto a las ventas y anticipo por retencion en la fuente.

Comprende el valor de los gravamenes de caracter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinen sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2018	2017
Retención en la fuente	169.378.000	-
Retencion de ICA	60.000	-
Saldo a favor ICA		
Anticipo de Renta	**19.032.000**	-
Anticipo de sobretasa	2.688.000	-
Anticipo imp de Industria y Comercio	2.057.000	2.057.000
Anticipo de IVA	4.101.000	4.100.000
	197.316.000	**6.157.000**
Total activo por impuesto corriente	**197.316.000**	**6.157.000**

NOTA 11. ACTIVOS NO FINANCIEROS

En este rubro se agrupan los anticipos y avances por concepto de compras, y otros costos y gastos; los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

ANTICIPOS Y AVANCES	2018	2017
Anticipos a contratistas	-	-
Otros Anticipos	4.841.000	2.146.000
Total Cuentas Anticipos y Avances	**4.841.000**	**2.146.000**

DIFERIDOS	2018	2017
Gastos pagados por anticipado	-	15.559.000
Cargos Diferidos	-	-
Total Cuentas gastos pagados por anticipado	**-**	**15.559.000**
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	**4.841.000**	**17.705.000**

NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

VIDAMEDICAL IPS SAS reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definicion de activo y la definicion de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque esten a nombre de la empresa no generen beneficios economicos para la entidad
Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizo a costo histórico.
Al 31 de Diciembre de 2018, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados,adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

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

Los saldos al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 son los siguientes:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
TERRENOS	**2018**	**2017**
Terrenos	90.000.000	90.000.000
	-	-
Total Terrenos	**90.000.000**	**90.000.000**
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	**2018**	**2017**
Construcciones y edificaciones	210.000.000	210.000.000
	-	
Total Construcciones y Edificaciones	**210.000.000**	**210.000.000**
EQUIPO DE OFICINA	**2018**	**2017**
Equipo de Oficina	65.079.000	67.710.000
Depreciación	-	
Total Equipo e Oficina	**65.079.000**	**67.710.000**
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	**2018**	**2017**
Equipo de Computación y comunicación	55.519.000	58.818.000
Depreciación	-	
Total Equipo de Computación y Comunicación	**55.519.000**	**58.818.000**
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	**2018**	**2017**
Equipo medico cientifico	9.565.000	8.479.000
Depreciación	-	
Total Equipo Medico Cientifico	**9.565.000**	**8.479.000**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	**430.163.000**	**435.007.000**

VIDA UTIL

La empresa estima la vida util de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generacion de beneficios mediantes ese uso.

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

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	80 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo medico cientifico	7 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo de computo	3 años

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

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

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
05 DE ABRIL DE 2019	0,01	04 DE MARZO DE 2019

VIGILADO Supersalud

NOTA 13. ACTIVOS INTANGIBLES

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

ACTIVOS INTANGIBLES	2018	2017

LICENCIAS	2018	2017
Licencias Software	-	34.475.000
Amortización	-	
Total Activos Intangibles	**-**	**34.475.000**

NOTA 14. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

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

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2017

INVERSIONES EN ASOCIADAS	2018	2017
Acciones Saludvidad EPS	361.060.000	361.060.000
Acciones Vidamedical Bogotá IPS SAS	540.000.000	540.000.000
Total Activos Intangibles	**901.060.000**	**901.060.000**

NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTE

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES	2018	2017
Activos por impuestos no corrientes	75.905.000	75.905.000
Total Activos Por Impuesto No Corrientes	**75.905.000**	**75.905.000**
TOTAL ACTIVO	**6.845.746.000**	**6.033.077.000**

NOTA 16. PASIVO

La agencia ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar los reportes de las aerolíneas teniendo en cuenta la diferencia de plazo entre el otorgado a los clientes y el de pago de los reportes. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Ingresos Recibidos para Terceros, los cuales corresponden a los dineros recibidos por venta de tiquetes de las aerolíneas y de otras agencias de viaje.

La composicion de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 es:

PASIVOS FINANCIEROS	2018	2017
Banco de Bogota N° 00155365092	7.006.000	9.930.000
Banco BBVA Credito N° 9600298696	-	
Banco BBVA Credito N° 9600300773	-	
Banco Credito N° 760606750018946	-	
Banco de Bogota N° 357649546	-	171.574.000
Banco de Bogota N° 359607711	80.889.000	-
Banco Davivienda Credito N° 7106067500220220	21.998.000	-
Banco Davivienda Crédito N° 7106067500217721	199.940.000	
Sobregiros	3.754.000	
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	**313.587.000**	**181.504.000**

VIGILADO Supersalud

La empresa reconoce como cuentas comerciales por pagar los compromisos de pago adquiridos por concepto de compras.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2018	2017
Proveedores De Insumos	1.624.836.000	1.426.880.000
Proveedores De Servicios	155.247.000	121.195.000
TOTAL CTA CORRIENTES COMERCIA POR PAGAR	**1.780.083.000**	**1.548.075.000**

La empresa reconoce como otros pasivos no financieros las obligaciones de tipo fiscal como retenciones tributarias.

PASIVOS FINANCIEROS

RETENCION EN LA FUENTE	2018	2017
Pagos DIAN	15.695.000	20.643.000
Total Retención en la Fuente	**15.695.000**	**20.643.000**

RETENCION DE ICA	2018	2017
Pagos Alcaldia	664.000	3.111.000
Total Retención de ICA	**664.000**	**3.111.000**
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	**16.359.000**	**23.754.000**

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

VIDAMEDICAL IPS SAS reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicacion de los estados financieros.

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2018	2017
De Renta Y Complementario	292.331.000	95.233.000
Sobretasa Renta	3.579.000	
Total Vigencia Fiscal Corriente	**295.910.000**	**95.233.000**
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	**295.910.000**	**95.233.000**

BENEFICIOS A EMPLEADOS

VIDAMEDICAL IPS SAS reconoce como beneficios a los empleados los sueldos, salarios, horas extras, recargos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, aportes parafiscales, aportes a seguridad social, entre otros.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2017
Retenciones y aportes de nomina	20.784.000	17.710.000
Salarios por pagar	-	-
Cesantias Consolidadas	55.694.000	45.307.000
Intereses Sobre Cesantias	6.683.000	5.437.000
Prima de servicios consolidadas	-	
Vacaciones consoldiadas	36.299.000	26.155.000
Para obligaciones laborales	-	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**119.460.000**	**94.609.000**

VIGILADO Supersalud

OTROS PAVISOS FINANCIEROS

OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2018	2017
Otros		-
Costos y Gastos por pagar	215.857.000	23.406.000
Acreedores varios	-	-
A compañias vinculadas	3.906.000	414.957.000
Ingresos Recibidos para Terceros	-	-
Cuentas de Operacion Conjunta	-	-
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	**219.763.000**	**438.363.000**

OTROS PAVISOS NO FINANCIEROS

OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2018	2017
Cuentas de Operaciones Conjuntas	-	-
Acreedores Oficiales	-	-
Ingresos Recibidos por anticipado	-	-
anticipos y avances recibidos	-	137.455.000
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	**-**	**137.455.000**

TOTAL PASIVO	**2.745.162.000**	**2.518.993.000**

NOTA 17. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial y las demàs cuentas que conforman el Patrimonio son las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 30 de Junio de 2018 y 2017 es el siguiente:

PATRIMONIO	2018	2017
Aportes Sociales		
Lizardo A. Amaya Diaz	500.000.000	500.000.000
Rodolfo Antonio Rivera Rozo	250.000.000	250.000.000
Abigail Acevedo de Ordoñez	250.000.000	250.000.000
Reservas legales		
Reserva legal	323.142.000	272.488.000
Utilidad del Ejercicio		
Utilidad del Ejercicio	549.820.000	506.539.000
Utilidades Acumuladas		
Resultado de Ejercicio Anterior	2.227.622.000	1.735.057.000
TOTAL PATRIMONIO	**4.100.584.000**	**3.514.084.000**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**6.845.746.000**	**6.033.077.000**

VIGILADO Supersalud

NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social.

Durante los años 2018 comparado con el año 2017 los ingresos de actividades ordinarias de la IPS fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

INGRESOS OPERACIONALES	2018	2017
Servicio especial de consulta externa	6.530.701.000	5.904.366.000
Servicios sociales	-	429.437.000
Otras act. relacionadas con salud	7.171.000	72.103.000
Devoluciones	(630.000)	(1.355.000)
Total Ingresos operacionales	**6.537.242.000**	**6.404.551.000**

INGRESOS OPERACIONALES	2018	2017
otros Ingresos	5.504.000	12.031.000
Total Ingresos no operacionales	**5.504.000**	**12.031.000**
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	**6.542.746.000**	**6.416.582.000**

NOTA 19. COSTO

COSTO	2018	2017
Costo por servicios médicos	4.138.103.000	4.325.027.000
Descuentos comerciales	-	-
TOTAL COSTOS	**4.138.103.000**	**4.325.027.000**

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es servicios, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo. Los demás gastos no muestran incrementos representativos.

Los Gastos Operacionales de Administración al 31 de Diciembre de 2.018 se detallan como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2018	2017
Gastos de personal	277.844.000	253.804.000
Honorarios	249.466.000	291.613.000
Impuestos	-	2.154.000
Arrendamientos	90.061.000	127.339.000
Afiliaciones y Sostenimiento	-	2.644.000
Seguros	2.663.000	1.183.000,00
Servicios	367.714.000	153.204.000
Gastos legales	1.097.000	2.121.000
Mantenimiento y reparaciones	58.147.000	9.081.000
Adecuaciones e Instalaciones	108.960.000	75.000
Viaticos	1.143.000	2.761.000
Depreciaciones	30.969.000	27.592.000
Amortizaciones	80.817.000	140.319.000
Diversos	180.585.000	149.230.000
Provisiones	30.309.000	15.721.000
Gastos financieros	78.066.000	72.146.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**1.557.841.000**	**1.250.987.000**

VIGILADO Supersalud

vidamedical IPS
UNA NUEVA VIDA

NOTA 21. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

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

Los saldos al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 son los siguientes:

INGRESOS (COSTO) FINANCIEROS	2018	2017
INGRESOS FINANCIEROS		
Financieros	59.693.000	35.745.000
Reintegro de otros costos y gastos	-	-
Total ingresos Financieros	**59.693.000**	**35.745.000**
GASTOS FINANCIEROS		
Financieros	59.569.000	70.896.000
Total financieros	**59.569.000**	**70.896.000**
TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	**124.000**	**(35.151.000)**

NOTA 22. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal.

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

GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2.018	2.017
Impuesto de Renta Y Complementario	293.527.000	298.878.000
Impuesto Sobretasa	3.579.000	
TOTAL GASTOS POR IMP A LAS GANANCIAS	**297.106.000**	**298.878.000**

23. INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2018
Indice de Solvencia	2,09
Nivel de Endeudamiento	0,40
Indice de Liquidez Total	2,49
Capital de Trabajo	2.993.456.000

RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal

TATIANA BOTELLO A.
Contador Publico
T.P 147688-T

VIGILADO Supersalud

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
05 DE ABRIL DE 2019	0,01	04 DE MARZO DE 2019

ALIADO CONSULTOR SAS
NIT. 900.956.421-5

San José de Cúcuta, 25 de febrero de 2019

Señores
ACCIONISTAS
VIDAMEDICAL IPS SAS
Ciudad

DICTAMEN REVISORIA FÍSCAL AÑO 2018

He examinado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas del período gravable comprendido del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2018 preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

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

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

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

En mi opinión los Estados Financieros mencionados son tomados fielmente de los libros oficiales y representan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2018, el trabajo de la administración realizado es adecuado así mismo de las reclasificaciones efectuados para preparar los Estados Financieros bajo Normas Internacionales. Considero que en general el trabajo realizado por la entidad con relación a los estándares internacionales de contabilidad e información financiera cumple los requisitos establecidos legalmente.

Adicionalmente durante dicho periodo la empresa conforme a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.

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

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

FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
TP. 124701-T

VIDAMEDICAL IPS S.A.S
NIT. 900.225.631-9
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2018

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
DE LA SOCIEDAD VIDAMEDICAL IPS S.A.S.

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros consolidados: Estado de Resultados Integrales, Estado de Situación Financiera y notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018, los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.
De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2018, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.
Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: La VIDAMEDICAL IPS S.A.S. posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la VIDAMEDICAL IPS S.A.S. a las fechas de corte de los balances que se presentan en forma comparativa.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 21 de febrero de 2018.

RAUL DARIO RIVERA ROZO
REPRESENTANTE LEGAL
CC. No 13.504.664 de Cúcuta

TATIANA BOTELLO APOLINAR
CONTADOR PÚBLICO
TP. 147688-T

VIGILADO Supersalud

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
05 DE ABRIL DE 2019	0,01	04 DE MARZO DE 2019