


VIDAMEDICAL BOGOTA IPS S.A.S.
NIT: 900.468.665-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

En pesos Colombianos	Nota	1 De Enero a 31 de Diciembre de 2018		1 De Enero a 31 de Diciembre de 2017
OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos por Actividades Ordinarias	20	30.150.445.000	100%	23.024.334.000
Costo de Ventas	21	(19.886.973.000)	-66%	(15.852.394.000)
Ganancia bruta		10.263.472.000	34%	7.171.940.000
Otros Ingresos		-	0%	-
Gastos de Administración	22	(7.181.540.000)	-24%	(4.885.775.000)
			0%	
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		3.081.932.000	10%	2.286.165.000
Ingreso Financieros	23	122.241.000	0%	-
Gastos Financieros	24	(7.986.000)	0%	(29.399.000)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		114.255.000	0%	(29.399.000)
GANANCIA ANTES DE IMPTOS A LAS GANANCIAS		3.196.187.000	10,6%	2.256.766.000
Gasto por Impuesto a las Ganancias	25	(1.222.478.000)	-4%	(950.669.000)
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		1.973.709.000	7%	1.306.097.000
RESULTADO DEL PERIODO		1.973.709.000	6,5%	1.306.097.000
ORI(OTROS RESULTADOS INTEGRALES)		-	0,0%	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		1.973.709.000	6,5%	1.306.097.000


RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal


TATIANA BOTELLO A.
Contador Público
T. Profesional 147688-T


FERNANDO ALVEAR T
Revisor Fiscal
T. Profesional 124701-T

VIGILADO Supersalud 

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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella
BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049
CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741- 310-5520233

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS S.A.S.
NIT: 900.468.665-1
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	350.785.000	2.673.259.000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	17.983.531.000	12.570.419.000
Otras Cuentas por Cobrar	8	1.022.048.000	6.666.000
Inventario Corrientes	9	894.630.000	995.231.000
Otros Activos Financieros	10	923.311.000	1.338.268.000
Activos por Impuestos Corrientes	11	900.661.000	1.075.000
Activos no Financieros	12	1.313.465.000	2.395.727.000
ACTIVO CORRIENTE		23.388.431.000	19.980.645.000
Otros Activos Financieros	13	1.726.620.000	1.726.620.000
Propiedad Planta y Equipo	14	722.982.000	221.292.000
Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía	15	127.301.000	117.484.000
ACTIVO NO CORRIENTE		2.576.903.000	2.065.396.000
TOTAL ACTIVO		25.965.334.000	22.046.041.000
PASIVOS			
Pasivos Financieros	17	521.118.000	602.945.000
Cuentas Comerciales por Pagar	17	10.557.285.000	11.336.021.000
Pasivos No Financieros	17	59.196.000	106.278.000
Pasivos por Impuestos Corrientes	17	1.055.856.000	186.488.000
Beneficios a Empleados	17	379.499.000	217.431.000
Otros Pasivos Financieros	17	1.256.478.000	149.320.000
Otros Pasivos No Financieros		-	-
PASIVO CORRIENTE		13.829.432.000	12.598.483.000
Pasivos Financieros	18	620.000.000	573.696.000
obligaciones financieras a largo plazo		620.000.000	573.696.000
Total pasivos financieros		620.000.000	573.696.000
Otros Pasivos Financieros	18	4.206.652.000	3.203.619.000
Pasivos No financieros No Corrientes	18	9.804.000	344.506.000
PASIVO NO CORRIENTE		4.836.456.000	4.121.821.000
TOTAL PASIVO		18.665.888.000	16.720.304.000
PATRIMONIO			
Capital Emitido	19	600.000.000	600.000.000
Reservas	19	523.404.000	392.794.000
Resultados Acumulados	19	4.202.333.000	3.026.846.000
Resultado del Ejercicio	19	1.973.709.000	1.306.097.000
TOTAL PATRIMONIO		7.299.446.000	5.325.737.000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		25.965.334.000	22.046.041.000


RAUL DARÍO RIVERA ROZO
Representante Legal


TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público


FERNANDO ALVEAR T
Revisor Fiscal

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

www.vidamedicalips.com

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS S.A.S.

NIT: 900.468.665-1

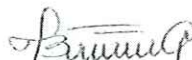
ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre de 2018

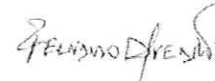
Atribuible a los propietarios de la Compañía						
En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Ganancias / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo inicial a 1 de Enero 2018	22	600.000.000	392.794.000	1.306.097.000	3.026.846.000	5.325.737.000
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 1 de Enero 2018		600.000.000	392.794.000	1.306.097.000	3.026.846.000	5.325.737.000
Ganancia del periodo		-	-	1.973.709.000	-	1.973.709.000
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
Total Resultados Integral de año 2018		-	-	1.973.709.000	-	1.973.709.000
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-
Emision de Acciones Propias		-	-	-	-	-
variacion ajustes NIIF por reexpresion		-	-	-	-	-
Capital Emitido		-	-	-	-	-
Apropiacion de reservas		-	130.610.000	-	(130.610.000)	-
Distribucion de Utilidades		-	-	-	-	-
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(1.306.097.000)	1.306.097.000	-
		-	-	-	-	-
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		600.000.000	523.404.000	-	4.202.333.000	5.325.737.000
Saldo al 31 de Diciembre de 2018		600.000.000	523.404.000	1.973.709.000	4.202.333.000	7.299.446.000



RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal



TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público
Tarjeta Profesional 147688-T



FERNANDO ALVEAR T
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 124701-T

VIGILADO Supersalud

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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807

BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella

BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049

CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741- 310-5520233

En pesos Colombianos	Por el periodo Diciembre de 2018	Por el periodo Diciembre de 2017
1		
Flujo de efectivo sobre actividades de operación		
Utilidad del ejercicio:	1.973.709.000	1.306.097.000
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación		
1		
(+) Disminución Cuentas Comerciales Por Cobrar		42.656.000
(+) Disminución Otras Cuentas por Cobrar		76.521.000
(+) Disminución Inventario	100.601.000	-
(+) Disminución otros Activos Financieros	414.957.000	-
(+) Disminución otros Activos No financieros	1.082.262.000	-
(+) Disminución Activos por Impuestos No Corrientes		104.522.000
(+) Incremento Cuentas comerciales Por Pagar		4.325.601.000
(+) Incremento pasivo No Financieros corriente	1.003.033.000	-
(+) Incremento pasivo por impuestos corriente	869.368.000	-
(+) Incremento Beneficios a empleados	162.068.000	81.498.000
(+) Incremento de Otros Pasivos Financieros Corrientes	1.107.158.000	-
(+) Incremento Pasivo Financiero No Corriente	46.304.000	317.548.000
(+) Incremento Otros Pasivo Financiero No Corriente		457.885.000
(+) Incremento Pasivos no Financieros No Corrientes		317.960.000
(-) Incremento Cuentas Comerciales Por Cobrar	5.413.112.000	-
(-) Incremento Otras Cuentas por Cobrar	1.015.382.000	-
(-) Incremento Inventario		644.030.000
(-) Incremento Activos Financieros		518.713.000
(-) Incremento Activos por Impuestos Corrientes	899.586.000	-
(-) Aumento Activos No Financieros		2.248.114.000
(-) Disminución de Pasivos financieros corriente	81.827.000	41.814.000
(-) Disminución Cuentas comerciales Por Pagar	778.736.000	-
(-) Disminución pasivo No Financieros corriente	47.082.000	96.915.000
(-) Disminución pasivo por impuestos corriente		416.887.000
(-) Disminución otros Pasivos NO Financiero No Corriente	334.702.000	289.285.000
Efectivo generado en actividades de operación	(1.810.967.000)	2.774.530.000
1		
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Menos Aumento de propiedad planta y equipo	501.690.000	36.306.000
Menos Compra de intangibles	9.817.000	2.248.000
Total de efectivo por actividades de inversión	(511.507.000)	(38.554.000)
1		
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Efectivo pagado por dividendos	-	213.740.000,00
Otros	-	44.461.000,00
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	-	(169.279.000,00)
Incremento (decremento) de efectivo durante el período	(2.322.474.000)	2.566.697.000
Efectivo al comienzo del período	2.673.259.000	106.562.000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período	350.785.000	2.673.259.000


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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella
BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049
CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741- 310-5520233

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS
NIT. 900.468.665-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2018 y 2017

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS, con Nit. 900.468.665-1, es una sociedad de prestación de servicios integrales en medicina general y especializada en infectología, oncología, hematología, suministro de medicamentos, prestación de servicios de diagnósticos de salud, con ubicación principal en la ciudad de Bogotá registrado en la Cámara de Comercio de Bogotá con matrícula N° 02128014, y sede en la ciudad de Bucaramanga.

VIDAMEDICAL BOGOTA 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 incidencia. 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 BOGOTA 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, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estandar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud 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 contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

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

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

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

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

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

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

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes version 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 podian aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS, no aplico este marco tecnico normativo anticipadamente. Tambien es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la version 2015 de la NIIF para Pymes.

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

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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella
BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049
CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741- 310-5520233

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 reclasificados en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

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

5.4. Propiedades, Planta y Equipos

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

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

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

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

5.5. 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 económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas 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 método 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 política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que VIDAMEDICAL BOGOTÁ 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 BOGOTÁ 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.

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.

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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella
BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049
CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741-310-5520233

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 temporal 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 costos y gastos por pagar.

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 aplase 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 prestación de servicios de Salud a enfermedades infecciosas.

- 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.

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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella
BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049
CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741- 310-5520233

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 BOGOTÁ 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.

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 BOGOTÁ 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 que los usuarios puedan llegar a tomar con base en el análisis de los estados financieros. VIDAMEDICAL BOGOTÁ 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 inateriales; 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

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

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2018 y 2017

CAJA	2018	2.017
Caja General	14.616.000	10.000.000
TOTAL	14.616.000	10.000.000

BANCOS	2018	2.017
Banco BBVA CC 3060-36138	150.542.000	542.960.000
BBVA Libreton CC 3023-11110	10.000	2.000
Bancolombia Cta No. 66186212463	125.241.000	1.303.176.000
Bancolombia ctaccte 66188781958	97.000	65.000
Davivienda Cta Cte 067569989568	399.000	817.051.000
Banco BBVA 306-60-0200703851	20.000	5.000
Banco BBVA Cta Cte 306723818		0
Banco BBVA Cta Cte 303735085	59.860.000	
TOTAL	336.169.000	2.663.259.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	350.785.000	2.673.259.000

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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807

BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella

BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049

CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741- 310-5520233

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.

Cartera a corte 31 de diciembre 2017

CARTERA POR EDADES A 31 DICIEMBRE DE 2017 VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS								
CUARTO TRIMESTRE								
CUENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL
COMPARTA	138.650.000	135.781.000	140.700.000	-	25.058.400	77.654.800	252.756.585	770.620.785
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS	147.955.000	1.314.150	159.450.000	40.005.000	241.000.000	923.132.518	-	1.512.856.668
SALUOVIDA S.A. EPS	36.450.000	(25.411.042)	38.800.000	38.650.000	82.300.000	489.408.206	4.895.730.204	5.555.927.368
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	1.553.182.549	1.455.844.852	-	-	-	-	-	3.009.027.401
VIDAMEDICAL IPS S.A.S.	6.885.106	14.787.819	192.407	15.356.697	109.122.721	173.022.442	-	319.367.182
ALCALDIA DISTRITAL DE SANTA MARTA	-	-	-	-	-	-	59.144.398	59.144.398
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	446.823.610	446.823.610
CONVIDA	66.565.000	62.394.000	89.826.565	-	1.813.588	3.732.546	-	224.331.699
SANIDAD SANTANDER- POLICIA	7.632.000	-	-	-	-	-	-	7.632.000
IPS DE LA COSTA	15.062.250	15.062.250	14.264.250	14.708.250	-	-	-	59.097.000
PHARMABROKER	7.169.250	-	-	-	-	-	-	7.169.250
MEDIMÁS	310.658.000	287.763.078	-	-	-	-	-	598.421.078
SALDO DE CARTERA	2.290.209.155	1.947.536.107	443.233.222	108.719.937	459.304.709	1.666.960.512	5.654.454.798	12.570.418.440

Cartera a corte 31 de diciembre 2018

CARTERA POR EDADES VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS A 31 DIC 2018										
CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO	TOTAL CARTERA
COMPARTA	121.400.000	112.308.000	159.054.000	58.704.000	97.764.801	127.400	509.600	549.867.801	-	549.867.801
ASMET SALUD NIT VIEJO	-	-	291.887.340	-	-	409.577.489	943.491.600	1.644.956.429	23.587.290	1.621.369.139
ASMET SALUD NIT NUEVO	138.205.000	152.026.900	1.137.571.300	149.689.100	283.386.729	108.665.650	-	1.969.545.679	-	1.969.545.679
IPS DE LA COSTA	12.350.000	13.345.600	15.082.200	13.220.200	-	-	-	53.998.000	-	53.998.000
SALUOVIDA	-	-	-	-	44.688.000	183.876.369	5.457.447.541	5.686.011.910	136.436.189	5.549.575.721
CAFAM	1.663.115.076	1.830.491.163	1.798.186.599	-	54.531.451	31.703.000	-	5.378.027.299	-	5.378.027.299
CONVIDA	132.995.000	15.093.300	8.237.965	7.412.360	228.997.979	188.474.112	101.789.546	683.001.262	-	683.001.262
VIDAMEDICAL IPS	91.633.318	127.753.154	2.084.053	1.095.900	2.222.687	147.149.362	314.583.513	686.521.997	-	686.521.997
PHARMABROKER	6.358.406	-	-	-	11.769.619	-	-	18.128.025	-	18.128.025
MEDIMÁS	162.000.000	-	93.102.547	146.123.652	158.170.461	17.998.593	567.643.440	1.145.039.103	14.191.086	1.130.848.017
POLICIA SANIDAD	6.572.000	-	-	-	-	-	-	6.572.000	-	6.572.000
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	344.370.548	344.370.548	8.609.253	335.761.295
CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO	-	-	-	-	314.300	-	-	314.300	-	314.300
SALDO DE CARTERA	\$ 2.334.629.800	\$ 2.251.018.117	\$ 3.505.206.014	\$ 376.245.222	\$ 881.846.037	\$ 1.087.573.375	\$ 7.729.835.788	\$ 18.166.354.829	\$ 182.823.818	\$ 17.983.530.535

CLIENTES	2018	2017
Clientes Nacionales facturación generada pendiente radicar	2.334.630.000	2.290.386.000
Clientes Nacionales facturación generada radicada	15.648.901.000	10.280.033.000
Deterioro	-	-
TOTAL	17.983.531.000	12.570.419.000

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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807
BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella
BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049
CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741 - 310-5520233

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2018	2.017
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		
prestamos a Trabajadores	710.000	10.000
TOTAL	710.000	10.000
DEUDORES VARIOS		
Deudores varios	1.021.338.000	6.656.000
TOTAL	1.021.338.000	6.656.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.022.048.000	6.666.000

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización ajustado con cargo a resultado, a 31 de Diciembre se representan así: esta medición no tuvo ningún efecto en los resultados de la entidad.

	2018	2.017
INVENTARIOS		
Mercancía no fabricada por la empresa	894.630.000	984.851.000
Inventario en tránsito		10.380.000
TOTAL	894.630.000	995.231.000

NOTA 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros activos financieros están representados por, Cuentas en compañías vinculadas, y en operación conjunta

	2018	2.017
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		
Compañías vinculadas		414.957.000
Cuentas en operación conjunta	923.311.000	923.311.000
TOTAL	923.311.000	1.338.268.000

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

VIDAMEDICAL BOGOTA S.A.S reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde a saldos a favor en la declaración de impuesto a las ventas y anticipo por retención en la fuente.

	2018	2.017
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Retención en la fuente	900.661.000	
Retención de ICA		1.075.000
TOTAL	900.661.000	1.075.000

NOTA 12. ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

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.

	2018	2.017
ANTICIPOS Y AVANCES		
Anticipos a Proveedores	15.880.000	
Anticipo a trabajadores	44.144.000	2.752.000
Anticipo a contratistas	562.876.000	2.043.397.000
otros	216.516.000	323.884.000
TOTAL	839.416.000	2.370.033.000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	839.416.000	2.370.033.000

NOTA 13. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS reconoce inversiones en asociadas que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. La compañía debe revelar la política contable que eligió para el reconocimiento de las inversiones en asociadas, su importe el libro y el Vr. Razonable de aquellas

	2018	2.017
INVERSIONES EN ASOCIADAS		
Acciones en Saludvda	1.726.620.000	1.726.620.000
TOTAL	1.726.620.000	1.726.620.000

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

NOTA 14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo. Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realiza 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 son los siguientes:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2018	2.017
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	22.348.000	19.348.000
TOTAL	22.348.000	19.348.000
EQUIPO DE OFICINA		
Muebles y Enseres	292.628.000	47.112.000
TOTAL	292.628.000	47.112.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		
Equipo de computación	352.143.000	142.316.000
TOTAL	352.143.000	142.316.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		
Equipo medico científico	55.863.000	12.516.000
TOTAL	55.863.000	12.516.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	722.982.000	221.292.000

VIDA UTIL

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

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

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	80 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo medico científico	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

NOTA 15 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	2.017
LICENCIAS		
Licencias Software	127.301.000	117.484.000
TOTAL	127.301.000	117.484.000

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

NOTA 16. ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

En este rubro se agrupan los anticipos y los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

DIFERIDOS	2018	2017
Gastos pagados po anticipado	474.049.000	25.694.000
TOTAL	474.049.000	25.694.000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	474.049.000	25.694.000
TOTAL ACTIVO	25.965.334.000	22.046.041.000

17. PASIVO

La IPS 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.

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

PASIVOS FINANCIEROS	2018	2017
Bancolombia Tarjeta Credito N°4513097720981495	-	-
Bancolombia Tarjeta Credito N°4513096085396406	5.849.000	-
Bancolombia Credito N° 6610083135	-	44.444.000
Bancolombia Credito N° 2410092856	15.697.000	37.673.000
Bancolombia Credito N° 2410093119	58.333.000	100.000.000
Bancolombia Credito N° 2410093791	-	0
Davivienda Crédito N° 760606750019023-8	-	83.333.000
Bancolombia Credito N° 241009856	291.998.000	0
Bancolombia Tarjeta Credito 4594260354987715	9.711.000	4.161.000
Davivienda Credito N° 710606750020879-5	-	333.334.000
Davivienda Credito N°	-	0
BANCOLOMBIATARJETA CREDITO 4594260386639185	14.865.000	0
CREDITO DAVIVIENDA N° 7106067500220246	124.665.000	-
TOTAL	521.118.000	602.945.000

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

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2018	2017
Proveedores nacionales	10.557.285.000	11.336.021.000
TOTAL	10.557.285.000	11.336.021.000

PASIVOS FINANCIEROS

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

RETENCION EN LA FUENTE	2018	2017
Pagos DIAN	53.126.000	106.179.000
TOTAL	53.126.000	106.179.000

RETENCION DE ICA	2018	2017
Pagos Alcaldia	6.070.000	99.000
TOTAL	6.070.000	99.000

TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2018	2017
	59.196.000	106.278.000

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

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2.017
De Renta Y Complementario	838.279.000	99.641.000
Impuesto de Sobretasa	103.619.000	
Impuesto De Industria y Comercio	113.958.000	86.847.000
TOTAL	1.055.856.000	186.488.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	1.055.856.000	186.488.000

BENEFICIOS A EMPLEADOS

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce como beneficios a los empleados los sueldos, salarios, horas extras, recargos, auxilio de transporte, prestaciones sociales,

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2.017
Retenciones y aportes de nomina	68.419.000	41.009.000
salarios por pagar	1.577.000	123.000
Cesantías consolidadas	171.014.000	109.107.000
Intereses sobre cesantías	34.079.000	13.093.000
Prima de servicios consolidada	50.000	0
Vacaciones consolidadas	104.360.000	54.099.000
Para obligaciones laborales		0
TOTAL	379.499.000	217.431.000

18. PASIVO NO CORRIENTE

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

En este rubro se agrupan los saldos pendientes de pago por concepto de costos y gastos por pagar, acreedores varios, ingresos recibidos para terceros, cuentas en

CUENTA POR COBRAR A SOCIOS	2018	2.017
Deuda con Socios	1.105.636.000	227.000
TOTAL	1.105.636.000	227.000

COMPAÑÍAS VINCULADAS	2018	2.017
Cuentas compañías vinculadas	34.933.000	0
Total compañías Vinculadas	34.933.000	0

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2018	2.017
Costos y gastos por pagar	115.909.000	147.868.000
TOTAL	115.909.000	147.868.000

ACREEDORES VARIOS	2018	2.017
Acreedores varios	-	1.225.000
TOTAL	-	1.225.000
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	1.256.478.000	149.093.000

PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE

los pasivos financieros no corrientes corresponde a obligaciones con particulares con plazo no inferior a un año.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018	2.017
Obligaciones Financieras a largo plazo		
Bancolombia Credito N° 2410093119		58.333.000
Bancolombia Credito N° 2410092856		15.697.000
Bancolombia Credito N° 6610083135		
Davivienda Crédito N. 760606750019023-8		499.666.000
Davivienda Crédito N 710606750020879-5		
Davivienda Crédito N° 7106067500220246		
Bancolombia Crédito 47166437	220.000.000	
Bancolombia Crédito 47210115	400.000.000	
Total Otras Obligaciones Financieras	620.000.000	573.696.000

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

OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2018	2.017
Costos y gastos por pagar	12.204.000	
Otros	4.194.448.000	3.203.619.000
Prestamos a particulares		
TOTAL	4.206.652.000	3.203.619.000

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTE

los pasivos financieros corresponden a los anticipos y avances recibidos, depositos sin identificar, ingresos recibidos para terceros.

OTROS PASIVOS	2018	2.017
Depositos sin identificar	3.677.000	2.867.000
ingresos recibidos para terceros	6.127.000	23.939.000
anticipos y avances recibidos	-	317.700.000
TOTAL	9.804.000	344.506.000
TOTAL PASIVO	18.665.888.000	16.720.077.000

NOTA 19. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial y las demás cuentas que conforman el Patrimonio son las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2018	2.017
Aportes Sociales		
Vidamedical Ips sas	540.000.000	540.000.000
Marco Antonio Cardenas	60.000.000	60.000.000
Reservas legales		
Reserva legal	523.404.000	392.794.000
Utilidad del Ejercicio		
Utilidad del Ejercicio	1.973.709.000	1.306.097.000
Utilidades Acumuladas		
Resultado de Ejercicio Anterior	4.202.333.000	3.026.846.000
TOTAL PATRIMONIO	7.299.446.000	5.325.737.000
	25.965.334.000	22.045.814.000

NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social.

Durante los periodos Diciembre de 2.018 comparado con el mismo periodo del año 2.017 los ingresos de actividades ordinarias de la IPS fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

INGRESOS OPERACIONALES	2018	2.017
Servicio especial de consulta externa	29.471.888.000	22.930.965.000
Suministro de medicamentos y aplicación	653.572.000	93.210.000
TOTAL	30.125.460.000	23.024.175.000
INGRESOS OPERACIONALES	2018	2.017
Otros Ingresos Recuperación	24.985.000	159.000
TOTAL	24.985.000	159.000
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	30.150.445.000	23.024.334.000

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

NOTA 21. COSTO

COSTO	2018	2017
Costo de Ventas y prestación de servicios	19.886.973.000	15.852.394.000
Descuentos comerciales		
TOTAL	19.886.973.000	15.852.394.000

NOTA 22. 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 Gastos Operacionales de Administración a 31 de Diciembre se detallan como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2018	2017
Gastos de personal	1.478.908.000	743.300.000
Honorarios	1.033.186.000	1.014.426.000
Impuestos	340.786.000	258.515.000
Arrendamientos	1.441.323.000	761.207.000
Contribuciones y afiliaciones	561.000	519.000
Seguros	1.369.000	662.000
Servicios	642.205.000	252.371.000
Gastos Legales	4.992.000	3.778.000
Mantenimientos y reparaciones	170.306.000	357.371.000
adecuaciones e instalaciones		43.809.000
Gastos de Viaje	429.217.000	326.818.000
Depreciaciones	296.133.000	64.094.000
Amortizaciones	172.968.000	212.685.000
Diversos	715.785.000	401.085.000
Deterioro	99.703.000	89.998.000
Financieros		224.615.000
Gastos Extraordinarios	862.000	1.163.000
Gastos Diversos	89.113.000	78.905.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	6.917.417.000	4.835.321.000

NOTA 23. 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 (COSTOS) FINANCIEROS	2018	2017
INGRESOS FINANCIEROS		
Financieros	122.241.000	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	122.241.000	0
GASTOS FINANCIEROS		
Financieros	272.109.000	79.853.000
Total financieros	272.109.000	79.853.000
TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	(149.868.000)	(79.853.000)

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

www.vidamedicalips.com

BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE: Calle 134 No. 7-83 - Torre 2 - Piso 1 - Módulo 212 - Edificio Altos del Bosque Tel: 7047000 / Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

BOGOTÁ SEDE CASTELLANA: Carrera 49 No. 98A-17 B. Castellana Tel: 8051286/ Cel. 322 273 1073 - 310 300 6807

BOGOTÁ SEDE CASTELLANA II: Calle 6 No. 70B-58 B. Marsella

BUCARAMANGA: Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano Tel: 6909655 - 6909766 / Cel: 320 835 3049

CÚCUTA: Avenida 4AE No 5-37 B. Popular, Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 8336741- 310-5520233

NOTA 24. 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,

GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2018	2.017
Impuesto de Renta Y Complementario	1.118.859.000	848.869.000
Impuesto para la Equidad CREE y sobretasa	-	0
Sobretasa Impuesto de Renta	103.619.000	101.800.000
Impuesto Diferido	-	0
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1.222.478.000	950.669.000

25. INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2018	2017
Indice de solvencia	1,73	1,58
Nivel de Endeudamiento	72,28%	75,84%
indice de liquidez total	1,38	1,32
Capital de Trabajo	9.257.131.000	7.356.468.000



RAUL DARIÓ RIVERA ROZO
Representante Legal



TATIANA BOTELLO APOLIÑAR
Contador Público
Tarjeta Profesional 147688-T

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, 05 de Marzo de 2019

Señores

ACCIONISTAS

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS

Ciudad

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

Cúcuta: Centro Comercial Bolívar LC - H12. Teléfono: 5842668 – 3182278696 – 3188738457

Bogotá: Cra 10 N° 97A – 13 Ofc.202 Torre B – Bogotá Trade Center. Tel: 3133281147 - 3112722192

Email: aliadoconsultor@gmail.com - aliadocbogota@gmail.com



ALIADO CONSULTOR SAS

NIT. 900.956.421-5

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

Cúcuta: Centro Comercial Bolívar LC - H12. Teléfono: 5842668 – 3182278696 – 3188738457
Bogotá: Cra 10 N° 97A – 13 Ofc.202 Torre B – Bogotá Trade Center. Tel: 3133281147 - 3112722192
Email: aliadoconsultor@gmail.com - aliadocbogota@gmail.com

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS
NIT. 900.468-665-1
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2018

LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
DE LA SOCIEDAD VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Flujo de efectivo, estado de cambios en la situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, a diciembre 31 de 2018, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos. Así mismo de acuerdo a lo establecido en la Resolución 00724 de 2008 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación reflejan la situación de la Empresa, Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS 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 VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS a la fecha de corte de los balances que se presentan.
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 las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 19 de marzo del 2018.


RAÚL DARÍO RIVERA ROZO
REPRESENTANTE LEGAL


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

www.vidamedicalips.com