

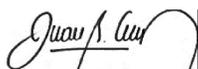
**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA  
S.A.S**

ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 31 de Diciembre de 2018 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

<b><u>Activos Corrientes</u></b>		<b><u>2018</u></b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>5</u>	812,381,839
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	<u>6</u>	24,749,995,315
Inventarios corrientes	<u>7</u>	499,466,277
<b><u>Activos Corrientes Totales</u></b>		<b><u>26,061,843,432</u></b>
<b><u>Activos No Corrientes</u></b>		<b><u>2018</u></b>
Otros activos financieros corrientes	<u>8</u>	3,133,378,628
Propiedades, planta y equipo	<u>9</u>	2,805,147,702
Activos intangibles distintos de la plusvalía	<u>10</u>	7,341,430,585
<b><u>Activos No Corrientes Totales</u></b>		<b><u>13,279,956,915</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>		<b><u>39,341,800,347</u></b>
<b><u>Pasivos Corrientes</u></b>		<b><u>2018</u></b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<u>11</u>	6,581,374,172
<b><u>Pasivos Corrientes Totales</u></b>		<b><u>6,581,374,172</u></b>
<b><u>Pasivos No Corrientes</u></b>		<b><u>2018</u></b>
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	<u>11</u>	9,194,266,000
<b><u>Pasivos No Corrientes Totales</u></b>		<b><u>9,194,266,000</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>		<b><u>15,775,640,172</u></b>
<b><u>Patrimonio</u></b>		<b><u>2018</u></b>
Capital emitido	<u>12</u>	690,000,000
Utilidad Del ejercicio	<u>12</u>	1,958,926,649
Ganancias acumuladas	<u>12</u>	13,831,439,062
Otras participaciones en el patrimonio	<u>12</u>	80,060,978
Otras reservas	<u>12</u>	7,005,733,486
<b><u>Patrimonio Total</u></b>		<b><u>23,566,160,175</u></b>
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		23,566,160,175
<b><u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>		<b><u>39,341,800,347</u></b>



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ  
GERENTE



ARGEMIRO JAIMES FRANCO  
REVISOR FISCAL TP-35126-T



OLINDA PARADA QUIÑONES  
CONTADORA TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO**

A 31 de Diciembre de 2018 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

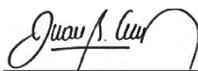
<b><u>Estado de Resultados</u></b>		<b><u>2018</u></b>
(+) Ingresos de actividades ordinarias	<u>13</u>	23,092,861,102
(-) Costo de Ventas	<u>14</u>	-14,926,282,816
<b><u>Margen Bruto</u></b>		<b><u>8,166,578,287</u></b>
(+) Otros ingresos	<u>15</u>	692,973,264
(-) Egresos No Operacionales	<u>16</u>	-268,586,209
(-) Gastos de administración	<u>17</u>	-6,239,034,454
(-) Gastos de Ventas	<u>17</u>	-107,004,239
<b><u>Margen antes de Impuestos</u></b>		<b><u>-5,921,651,638</u></b>
<b><u>TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO</u></b>		<b><u>2,244,926,649</u></b>

Ganancia o pérdidas atribuibles	
<u>Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras</u>	<b><u>2,244,926,649</u></b>

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTOS**

Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo	0
<b><u>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO</u></b>	<b><u>2,244,926,649</u></b>

Impuesto a las Ganancias	<b><u>286,000,000</u></b>
Resultado Integral atribuible	
<u>Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras</u>	<b><u>1,958,926,649</u></b>



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ  
GERENTE



ARGEMIRO JAIMES FRANCO  
REVISOR FISCAL TP-35126-T



OLINDA PARADA QUIÑONES  
CONTADORA TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A 30 de Diciembre de 2018 (Periodo desde enero a Diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

	<u>Capital Emitido</u>	<u>Otras participaciones</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total Patrimonio</u>
<b>Patrimonio al comienzo del Periodo</b>	\$ 690,000,000	\$ 80,060,978	\$ 6,855,773,933	\$ 14,355,525,089	\$ 21,981,360,000
Incremento (disminución) debido a cambios					
Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores					
<b>Total incremento (disminución) debido a cambios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cambios en el patrimonio					
Ganancia (pérdida) del Periodo			\$ 149,959,553	\$ 1,808,967,096.00	\$ 1,958,926,649.00
Incrementos (disminuciones) por otros cambios				\$ (374,126,474.00)	\$ (374,126,474.00)
<b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b>			<b>\$ 149,959,553</b>	<b>\$ 1,434,840,622.00</b>	<b>\$ 1,584,800,175.00</b>
<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 690,000,000</b>	<b>\$ 80,060,978</b>	<b>\$ 7,005,733,486</b>	<b>\$ 15,790,365,711</b>	<b>\$ 23,566,160,175</b>

  
**JUAN GONZALO ARENAS DIAZ**  
GERENTE

  
**ARGEMIRO JAIMES FRANCO**  
REVISOR FISCAL TP-35126-T

  
**OLINDA PARADA QUIÑONES**  
CONTADORA TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A 30 de Diciembre de 2018 (Periodo desde enero a Diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

**30/12/2018**

**Flujo de efectivo provenientes de actividades operacionales**

Utilidad (pérdida) del Ejercicio \$ 1,958,926,649.00

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo proveniente de actividades operacionales**

Otros Gastos

Retiro de Activo Fijo

**Cambios netos en operaciones de Activos y Pasivos:**

Disminución o (Aumento) Cuentas por cobrar comerciales \$ (1,050,453,303.00)

Disminución o (Aumento) Inventarios \$ (86,908,065.00)

Disminución o (Aumento) Otros activos financieros corrientes \$ 169,486,304.00

Disminución o (Aumento) Activos intangibles \$ (6,364,279,386.00)

Aumento o (Disminución) Cuentas por pagar comerciales \$ 9,718,711,569.00

Aumento o (Disminución) Otros pasivos financieros corrientes y provisiones \$ (7,110,335,045.00)

Aumento o (Disminución) Otros

**Efectivo neto proveniente de actividades operacionales** \$ (4,723,777,926.00)

**Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión**

Adquisición de Activos Fijos \$ 4,111,227,298.00

Aumento o (Disminución) Propiedades de inversión \$ -

**Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión:** \$ 4,111,227,298.00

**Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento -** \$ (612,550,628.00)

Aumento o (Disminución) Aumento de Capital \$ 1,584,800,175.00

Aumento o (Disminución) Obligaciones bancarias corrientes \$ (159,867,708.00)

Aumento o (Disminución) Obligaciones bancarias no corrientes

**Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento:** \$ 812,381,839.00

\$ 812,381,839.00

Variación neta del efectivo provisto (utilizado) en el período

Efectivo y equivalentes de efectivo

Al inicio del período

**Efectivo y equivalente de efectivo al cierre del Período**



**JUAN GONZALO ARENAS DIAZ**  
GERENTE



**ARGEMIRO JAIMES FRANCO**  
REVISOR FISCAL TP-35126-T



**OLINDA PARADA QUIÑONES**  
CONTADORA TP-241016-T

## **UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de Diciembre de 2018 (Periodo desde Enero a Diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

#### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS, fue constituida por escritura pública No. 1330 de la Notaría Primera, de Barrancabermeja el 27 de junio de 1988, con el fin de prestar servicios médicos quirúrgicos hospitalarios de carácter privado, y por acta de Junta de Socios No. 051 del 10 de diciembre de 2010 se transformó de Limitada a sociedad por acciones simplificadas SAS, cuyo objeto social continuara con las mismas actividades que traía antes de su transformación a SAS, como son las relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con el sector salud tales como la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y hospitalarios de carácter privado, incluida la producción y comercialización de gases medicinales, según consta en el certificado de la cámara de comercio de Barrancabermeja.

#### **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia General de UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para que la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

### **NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Importancia Relativa Y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

- **Efectivo Y Equivalentes De Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

- **Activos Financieros**

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o

se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.

### **Deterioro De Activos Financieros**

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

- **Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Propiedades, Planta Y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Comprenden principalmente con maquinaria, vehículos y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Algunos activos, por su naturaleza y destinación, o por el uso que se haga de ellos, pueden tener mayor vida útil que otros.

La compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

- **Cuentas Por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Ingresos**

- (a) Ingresos – Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Unidad Clínica la Magdalena reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable.

- (b) Prestación de servicios

La Unidad Clínica la Magdalena presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que,

aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

- **Moneda Funcional**

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

- **Capital social**

Las Acciones o partes comunes se clasifican en el patrimonio.

Seiscientas noventa mil (690.000) acciones compuestas por seiscientas ochenta y nueve mil novecientas noventa y nueve (689.999) ordinarias tipo B y una (1) acción privilegiada tipo A.

- **Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para La sociedad Anónima, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la sociedad no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

Se podrán crear Reservas Estatutarias con destinación específica aprobadas por el máximo órgano de control; una vez terminado el objeto de su creación la Asamblea determinara su destino.

La asamblea general podrá crear reservas estatutarias con fines específicos.

#### **NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES**

Con motivo de la publicación del anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, la empresa ajusta sus políticas contables, pero ninguna genera un efecto retroactivo, pues corresponde a cambios en la presentación de la información y no varía los métodos de medición ni los criterios de reconocimiento usados anteriormente.

#### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2018</b>
CAJA GENERAL	12.351.984
CAJA MENOR	6,057,705
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>18.381.839</b>
BANCO BOGOTA CTA CTE 1214	339.042.294
BANCO BOGOTA CTA CTE 1845	25.798.400
BANCO POPULAR CTA CTE 0128	904.736
BANCOOMEVA CTA CTE 0296	7.162.814
BANCO OCCIDENTE CTA CTE 009	42.842.218
BANCOLOMBIA CTA CTE 7251	349.074.411
BANCO BBVA CTA CTE 6766	4.216.420
<b>TOTAL BANCOS CTAS CORRIENTES</b>	<b>769.041.295</b>
BANCOOMEVA CTA AHORROS 1310	24.930.854
<b>TOTAL BANCOS CTA AHORROS</b>	<b>24.930.854</b>

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

## **NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2018</b>
CLIENTES FACT PENDIENTE POR RADICAR	1.698.076.149
CLIENTES FACTURACION RADICADA	30.323.354.387
GLOSAS	2.716.041.241
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	117.522.138
INGRESOS POR COBRAR	549.776.181
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	879.193.195
DOCUMENTOS POR COBRAR	20.317.838
DETERIORO DE CARTERA	-9.929.838.776
ABONOS Y GIROS PENDIENTES POR DESCARGAR	-1.624.447.038
<b>TOTAL</b>	<b>24.749.995.315</b>

Se evidencia situaciones que permitan concluir que existe deterioro del valor de los instrumentos financieros. Basados en conocimientos del sector salud se decide dar de baja a la cartera perteneciente a la EPS SOLSALUD por un valor de 1.000.000.000 por su alto de riesgo de recuperación; que corresponde al 82% y su saldo de \$ 214.621.536 se está provisionando.

Del mismo modo se provisiona 50% de la cartera de la EPS en liquidación SALUCOOP por un valor de 3.902.891.372,95.

## **NOTA 7. INVENTARIOS**

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta y que se mantienen para la prestación del servicio médico asistencial en el curso normal de la operación, que corresponden a insumos facturables, medicamentos y dispositivos médicos, para ser utilizados en la prestación de servicios de salud.

<b>INVENTARIOS CORRIENTES</b>	<b>2018</b>
MEDICAMENTOS	202.943.975
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	217.700.789
CONSUMIBLES	88.959.157
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	5.200.547
DETERIORO DE INVENTARIOS	-15,338,193
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>499.466.277</b>

### **NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

En esta cuenta se reclasifican, los valores registrados como Inversiones en otras compañías, que para la Clínica La Magdalena, se encuentran representadas de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>2018</b>
ACCIONES P.S. SALUD	508,546,090
PREVISION FUTURISTICA SAS	2,610,030,000
BONOS	10,385,000
APORTES EN COOPERATIVAS	4.417.538
<b>TOTAL</b>	<b>3.133.378.628</b>

### **NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de diciembre de 2016 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:

<b>PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2018</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	833,712,053
EQUIPO DE OFICINA	541.656.835
EQUIPO DE COMPUTO	384,426,413
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	5.783.245.001
EQUIPO DE TRANSPORTE	516.003.667
PLANTAS Y REDES	364,661,639
MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-5.618.557.906
<b>TOTAL PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.805.147.702</b>

**NOTA 10.            ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA**

Se toma la decisión de reconocer, estos valores que se utilizan para la implementación y continuo funcionamiento de la empresa. Ya que para La Clínica La Magdalena; forman parte del Conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; Por regla general, son objeto de amortización gradual durante la vida útil estimada.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2018</b>
ACTIVOS EN ARRIENDO FINANCIERO	7364.150.471
AMORTIZACION	81.310.623
AMORTIZACION ACUMULADA	-104.030.509
<b>TOTAL</b>	<b>7.341.430.585</b>

**NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2018</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	97.039.981
PROVEEDORES	2.592.647.738
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.265.970.905
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	120.286.457
IMPUESTOS POR PAGAR	72.506.462
OBLIGACIONES LABORALES	58.259.401
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	88.663.227
PROVISIÓN DE RENTA	286.000.000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6.581.374.172</b>

<b>PASIVOS FINANCIEROS L. PLAZO</b>	<b>2018</b>
LEASING FINANCIERO	0
LEASING 1255	233.040.376
LEASING 7012	52.801.592
LEASING 2490	8.500.000.000
LEASING 9596	139.569.510
LEASING 8328	268.854.522
<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO LARGO PLAZO</b>	<b>9.194.266.000</b>

**NOTA 12. PATRIMONIO**

El Resultado del Ejercicio surge luego de consolidar el resultado de ejercicios anteriores,

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>
CAPITAL SOCIAL	690,000,000
OTRAS RESERVAS	7,085,794,464
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.958.926.649
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.831.439.062
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>23,566,160,175</b>

**NOTA 13.****INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2018</b>
INGRESOS OPERACIONALES	23.092.861.102
<b>TOTAL</b>	<b>23.092.861.102</b>

**NOTA 14.****COSTOS DE VENTAS**

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.; para la prestación de servicios.

<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>2018</b>
COSTO DE VENTA	14.926.282.816
<b>TOTAL</b>	<b>14.926.282.816</b>

**NOTA 15.****OTROS INGRESOS**

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2018</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 671,138,620
RECUPERACIONES Y APROVECHAMIENTOS	\$ 21,834,644
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 692,973,264</b>

**NOTA 16. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES**

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Unidad Clínica la Magdalena y que no corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

**NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2018</b>
GASTOS BANCARIOS	\$ 8,996,225
INTERESES	\$ 156,866,307
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 74,551,219
COMISIONES	\$ 6,972,060
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 21,200,399
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 268,586,209</b>

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2018</b>
GASTOS DE PERSONAL	\$ 512,567,359
HONORARIOS	\$ 82,288,930
IMPUESTOS	\$ 2,598,614
ARRENDAMIENTOS	\$ 400,761,089
SEGUROS	\$ 70,176,512
SERVICIOS	\$ 2,468,405,397
LEGALES	\$ 29,609,629
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 323,782,878
ADECUACION E INSTALACION	\$ 192,851,895
GASTOS DE VIAJE	\$ 17,884,297
ASEO Y CAFETERIA	\$ 316,879,097
PAPELERIA	\$ 124,232,017
DIVERSOS	\$ 262,402,469
PROVISIÓN	\$ 1,091,638,931
DEPRECIACION	\$ 342,955,341
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,239,034,454</b>

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2018</b>
GASTOS DE VENTAS	107,004,239
<b>TOTAL</b>	<b>107,004,239</b>

**NOTA 18. REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS:**

En el año 2018 se presenta un incremento de los ingresos operacionales del 9.13% referente al año pasado, producto de los procesos de conciliación contractual con las diferentes EPS y Aseguradoras; de igual forma continuamos generando presión con cierre de servicios con entidades que generan cultura de NO pago, para evitar todos los inconvenientes financieros de mora y mala calificación en el sector Bancarios.

Se terminó el contrato de construcción de la Torre C, generando un nuevo reto para nuestra Institución de enfrentar todas las dificultades del sector salud con los ingredientes tributarios de las nuevas reformas, pero con la mejor actitud y de servicio que nos ha mantenido como líderes en la región.

Es mi responsabilidad informar que iniciamos el leasing el pasado 27 de diciembre sobre el edificio con Bancolombia por la suma de 8.500 millones de pesos a cinco años; flujos de caja que ya se han presupuestado.

Hemos recibido recursos de las EPS de difícil cobro como Caprecom, NuevaEPS Famisanar Comparta con recaudos cerca de los 600 millones de pesos

Ya se adecuaron 3 pisos de los 8 construidos en la nueva torre realizando mayor cobertura en urgencia tanto en pediatría como adultos, laboratorio servicios generales desde luego que estamos trabajando en desarrollar las actividades principales pero estamos esperando conocer un poco más ha cerca cómo se va desarrollar la nuevas políticas en salud en el país; para realizar inversiones que nos den la seguridad y viabilidad financiera.

Finalmente terminamos con un incremento patrimonial del 4.95% considerado positivo si analizamos la difícil situación y resección del país.

Nuestros planes para el 2019 están presupuestado para un crecimiento del 8% en patrimonio fortaleciendo nuestra institución.

Es de anotar que la nueva obra nos garantiza ser cabeza de red en la región tomando esto como una ventaja estratégica para continuar liderando la salud en la zona del magdalena medio

Firma,



OLINDA PARADA QUIÑONES

Cédula: 37581383

TP: 241016-T