

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2017 (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 una duración hasta el 26 de junio de 2018 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 perdidas por deterioro, en caso 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.

En términos generales, los vehículos y computadores tienen una vida útil de 10 años, la maquinaria y equipo tiene una duración de 10 años y las edificaciones y construcciones tendrán una vida útil de 20 años.

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.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de

partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente. El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

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 Compañía 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 Compañía 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.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para la sociedad, 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.

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

Durante la preparación de estos estados financieros no se realizaron cambios a las políticas contables, así como tampoco se ajustaron estimaciones contables a ninguna partida.

En las revisiones realizadas a los estados financieros, no se encontraron errores en periodos anteriores ni ningún tipo.

NOTA 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Asamblea General de Accionistas ha autorizado la publicación de estos estados financieros **el día 31 de marzo de 2018**. Se informa que ninguno de los propietarios de la empresa tiene poder para modificar los estados financieros luego de esta publicación.

Finalmente, no existen hechos ocurridos después del 31 de diciembre de 2016 que impliquen ajustes. Los hechos que sí implicaron ajustes fueron incorporados en los presentes estados financieros y hacen parte de la información suministrada en los mismos.

NOTA 6. 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2017	2016
Cajas	<u>22,658,433</u>	<u>8,342,934</u>
Bancos	<u>928,909,004</u>	<u>4,063,650,334</u>
Cuentas de Ahorro	<u>30,300,406</u>	<u>8,576,523</u>
Equivalentes al Efectivo	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>981,867,843</u>	<u>4,080,569,791</u>

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 7. 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:

ACTIVOS CORRIENTES	2017	2016
Deudas de Clientes Fac Sin Radicar	<u>1,587,450,995</u>	<u>2,240,591,952</u>
Deudas de Clientes Fac Radicada	<u>25,828,880,954</u>	<u>22,449,781,609</u>
Glosas	<u>2,829,032,876</u>	<u>2,880,730,949</u>
Deudas de Terceros	<u>853,580,519</u>	<u>1,366,677,236</u>
Deudas Partes Relacionadas	<u>807,120,486</u>	<u>57,015,071</u>
Deterioro de Deudores	<u>-7,810,535,390</u>	<u>-6,012,692,771</u>
TOTAL	<u>24,095,530,439</u>	<u>22,982,104,047</u>

Las deudas de terceros se concentran en los Anticipos y Avances, los Anticipos a Construcción, los Documentos por Cobrar y a los Reconocimientos.

Las deudas de Partes Relacionadas corresponden a Dividendos por Participaciones y a Cuentas por Cobrar a Socios.

NOTA 8. INVENTARIOS CORRIENTES

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, aquellos que se encuentran en proceso de producción con vista a una venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

INVENTARIOS	2017	2016
Medicamentos	350,118,933	100,323,288
Materiales Médico Quirúrgicos	2,859,478	26,219,351
Consumibles	35,050,317	42,474,548
Materiales de Imagenología	4,587,536	5,170,000
Médico Quirúrgico	35,280,141	78,282,989
Insumos Hospitalarios	0	15,164,033
Deterioro de Inventarios	-15,338,193	-15,338,193
TOTAL	412,558,212	252,296,016

NOTA 9. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se han reconocido los saldos que la empresa tiene a favor por anticipos de impuesto como Activos por Impuestos Corrientes; y las obligaciones pendientes de pagar por los impuestos a las ganancias se han reconocido como Pasivos por Impuestos Corrientes.

La medición se realiza con los saldos abonados a favor de los impuestos a las ganancias así:

IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
Activos por Impuestos Corrientes	857,759,676	945,189,004
Pasivos por Impuestos Corrientes	420,682,621	865,072,000
TOTAL	437,077,055	80,117,004

El total corresponde a pasivo (negativos) o activos (positivos) que resultan de la diferencia entre los impuestos corrientes.

NOTA 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Se reconocen otras inversiones realizadas por la empresa en instrumentos financieros que pueden volver efectivo en cualquier momento

Se han medido al valor presente de la inversión.

OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2017	2016
Bonos Públicos	10,385,000	10,385,000
Aportes en Cooperativa	3,911,355	3,019,549
TOTAL	14,296,355	13,404,549

NOTA 11. 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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL	(+/-) MOVIMIENTOS	(+) REVALORIZ.	(-) DEPRECIACIÓN	TOTAL
Terrenos	518,423,000	0	0	0	518,423,000
Construcciones en Curso	853,023,920	2,202,415,413	0	0	3,055,439,333
Maquinaria y Equipo	3,115,309	0	0	-3,115,309	0
Equipo de Oficina	66,943,294	45,522,288	0	-38,905,284	73,560,298
Equipo de Computación	66,518,424	3,094,200	0	-77,793,097	-8,180,473
Equipo Médico Científico	2,322,547,852	162,849,953	0	-260,943,886	2,224,453,919
Equipo de Transporte	56,055,333	0	0	-56,972,000	-916,667
Acueductos, Plantas y Redes	303,674,992	0	0	-18,233,076	285,441,916
TOTAL	4,190,302,124	2,413,881,854	0	-455,962,652	6,148,221,326

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

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.

INTANGIBLES	2017	2016
Derechos	<u>1,047,243,300</u>	<u>836,437,329</u>
Licencias	<u>6,934,308</u>	<u>6,934,308</u>
Amortizaciones	<u>-77,026,409</u>	<u>-77,026,409</u>
TOTAL	<u>977,151,199</u>	<u>766,345,228</u>

NOTA 13. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Se reconocen las inversiones hechas en Instrumentos de Patrimonio en otras entidades donde la empresa tiene una influencia compartida con otros accionistas en estas empresas.

Se han medido al costo.

INVERSIONES EN ASOCIADAS	2017	2016
Acciones	<u>3,118,576,090</u>	<u>2,618,576,090</u>

NOTA 14. 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.

PASIVO CORRIENTE	2017	2016
Deudas con Proveedores	<u>3,279,489,793</u>	<u>2,880,009,224</u>
Deudas con Terceros	<u>1,993,830,488</u>	<u>3,001,101,765</u>
Deudas Partes Relacionadas	<u>190,617,997</u>	<u>110,717,112</u>
Ingresos Diferidos	<u>0</u>	<u>558,690,872</u>
TOTAL	<u>5,463,938,279</u>	<u>6,550,518,972</u>

NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los Beneficios a Empleados a Corto Plazo corresponde a:

Beneficios a Empleados - Corto Plazo	2017	2016
Salarios por Pagar	<u>19,545,072</u>	<u>31,898,610</u>
Cesantías Consolidadas	<u>23,183,442</u>	<u>29,749,997</u>
Intereses Sobre Cesantías	<u>1,091,007</u>	<u>3,411,640</u>
Vacaciones Consolidadas	<u>3,774,697</u>	<u>6,486,046</u>
TOTAL	<u>47,594,218</u>	<u>71,546,293</u>

NOTA 16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS - PRÉSTAMOS

La empresa ha adquirido obligaciones por préstamos realizados por terceros y que se vienen pagando a entidades bancarias.

Se han medido al costo amortizado.

PRESTAMOS - Bancos Nacionales	2017	2016
Porción Corriente	<u>47,260,801</u>	<u>374,325,608</u>
Porción No Corriente	<u>8,085,078,106</u>	<u>6,243,984,416</u>
TOTAL	<u>8,132,338,907</u>	<u>6,618,310,024</u>

NOTA 17. PROVISIONES

Existen pasivos posibles, pero inciertos que se generan por una demanda laboral contra la empresa.

Se han provisionado \$ 77,452,110 por costos y gastos estimados en Servicios Públicos y del Dr. Jaime Augusto Arenas.

NOTA 18. PATRIMONIO

Luego de deducir al activo los saldos del pasivo, se obtiene el valor del patrimonio. Durante el año 2017 se ajusta el patrimonio por efecto de los resultados obtenidos en el periodo.

No existen ajuste por cambios en las políticas ni por correcciones de errores, al igual que no se han repartido dividendos, ni emitido más instrumentos del patrimonio.

PATRIMONIO	2017	2016
Capital emitido	690,000,000	690,000,000
Ganancias acumuladas	14,838,120,035	14,396,409,817
Otras participaciones en el patrimonio	80,060,978	80,060,978
Otras reservas	6,855,773,933	6,507,152,554
TOTAL	<u>22,463,954,946</u>	<u>21,673,623,349</u>

Las Otras Participaciones en el Patrimonio corresponden a los Ajustes por Inflación.

Las Otras Reservas incluyen tanto las reservas legales como las estatutarias de la empresa.

NOTA 19. 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 UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.

INGRESOS	2017	2016
Urgencias	1,045,538,236	1,050,090,144
Consulta Externa	372,163,083	508989857
Hospitalización	7,655,142,290	7489320210
Quirófanos	3,609,055,709	4511250228
Apoyo Diagnóstico	2,970,416,414	4360003167
Apoyo Terapéutico	171,056,477	192817849
Mercadeo	5,439,899,051	7443057858
Devoluciones	-148,074,886	-137090552
Otros Ingresos	1,018,140	477499000
TOTAL	<u>21,116,214,514</u>	<u>25,895,937,761</u>

NOTA 20. COSTOS DE PRODUCCIÓN Y 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 producción y prestación de servicios.

COSTO DE VENTAS	2017	2016
Urgencias	<u>2,450,341,287</u>	<u>2,668,074,643</u>
Consulta Externa	<u>2,664,577,033</u>	<u>3188208529</u>
Hospitalización	<u>2,714,850,229</u>	<u>2801513884</u>
Quirófanos	<u>3,305,625,630</u>	<u>3881812649</u>
Apoyo Diagnóstico	<u>296,742,462</u>	<u>513128423</u>
Apoyo Terapéutico	<u>14,833,000</u>	<u>16915000</u>
Mercadeo	<u>1,781,564,333</u>	<u>238698180</u>
Otras Actividades	<u>251,113,264</u>	<u>1378888449</u>
TOTAL	<u>13,479,647,238</u>	<u>14,687,239,757</u>

NOTA 21. 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.

INGRESOS	2,017	2016
Financieros	<u>217,221</u>	<u>1,257,930</u>
Utilidad en Venta de PPyE	<u>0</u>	<u>20,000,000</u>
Recuperaciones	<u>20,194,586</u>	<u>67,080,500</u>
Diversos	<u>97,502,053</u>	<u>65,897,093</u>
TOTAL	<u>117,913,860</u>	<u>154,235,523</u>

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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.

OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		2,017	2016
	Gastos de Personal	<u>444,863,010</u>	<u>553,500,562</u>
	Honorarios	<u>136,162,667</u>	<u>30,746,979</u>
	Impuestos	<u>27,281,912</u>	<u>49,200</u>
	Arrendamientos	<u>493,512,032</u>	<u>558,100,458</u>
	Contribuciones y Afiliaciones	<u>373,474</u>	<u>550,381</u>
	Seguros	<u>65,411,954</u>	<u>56,301,656</u>
	Servicios	<u>2,244,433,642</u>	<u>2,513,933,317</u>
	Gastos Legales	<u>7,463,889</u>	<u>31,853,762</u>
	Mantenimiento y Repar.	<u>299,803,764</u>	<u>276,310,520</u>
	Adecuación e Instalación	<u>143,348,008</u>	<u>81,578,942</u>
	Gastos de Viaje	<u>28,849,517</u>	<u>22,674,408</u>
	Depreciaciones	<u>455,962,652</u>	<u>280,919,702</u>
	Diversos	<u>654,093,365</u>	<u>2,455,202,454</u>
	Deterioros	<u>0</u>	<u>533,153,991</u>
TOTAL		<u>5,001,559,886</u>	<u>7,394,876,332</u>

OPERACIONALES DE VENTA		2,017	2016
	Servicios	<u>2,511,618</u>	<u>3,330,000</u>
TOTAL		<u>2,511,618</u>	<u>3,330,000</u>

NOTA 23. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

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

OTROS GASTOS		2,017	2016
	Financieros	<u>163,606,284</u>	<u>120,460,713</u>
	Gastos Extraordinarios	<u>4,437,991</u>	<u>30,360</u>
	Extraordinarios de Ejercicios Anteriores	<u>54,096,928</u>	<u>3,813,734</u>
	Gastos Diversos	<u>0</u>	<u>42,029</u>
TOTAL		<u>222,141,202</u>	<u>124,346,836</u>

GASTOS FINANCIEROS		2,017	2016
	Intereses por Préstamos	<u>845,537,946</u>	<u>379,714,058</u>
TOTAL		<u>845,537,946</u>	<u>379,714,058</u>

NOTA 24. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

GASTOS	2,017	2016
Impuestos a las Ganancias	<u>420,682,621</u>	<u>865,072,027</u>



CRISLY YIZETH SANTOS ACOSTA
CONTADORA T.P. 231070-T