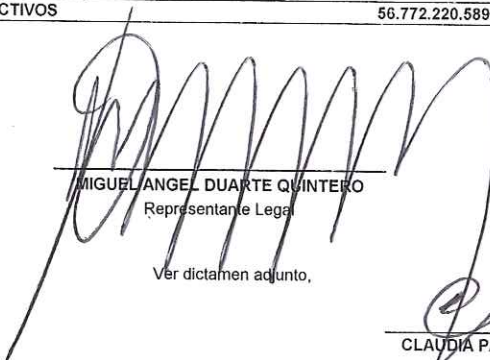


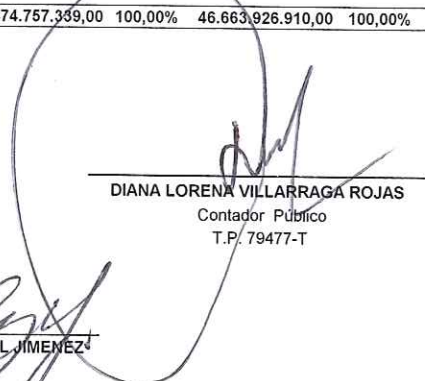


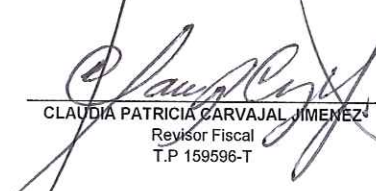
**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**  
**Nit. 805027743-1**  
**Estado de la Situación Financiera**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en pesos Colombianos)**

	Nota	DICIEMBRE 2017	%	DICIEMBRE 2016	%	ENERO 2016	%	Variación Valores	%
<b>ACTIVO</b>									
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>596.835.482,00</b>	<b>1,05%</b>	<b>437.145.914,00</b>	<b>0,88%</b>	<b>614.033.504,00</b>	<b>1,32%</b>	<b>159.689.568,00</b>	<b>36,53%</b>
Caja		116.185.676,00	0,20%	160.739.344,00	0,32%	250.321.157,00	0,54%	-44.553.668,00	-27,72%
Bancos		480.649.806,00	0,85%	276.406.570,00	0,56%	363.712.347,00	0,78%	204.243.236,00	73,89%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>2</b>	<b>12.059.159.384,00</b>	<b>21,24%</b>	<b>1.677.817.592,00</b>	<b>3,39%</b>	<b>1.684.753.124,00</b>	<b>3,61%</b>	<b>10.381.341.792,00</b>	<b>618,74%</b>
Otras Inversiones		12.059.159.384,00	21,24%	1.677.817.592,00	3,39%	1.684.753.124,00	3,61%	10.381.341.792,00	618,74%
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS</b>	<b>3</b>	<b>37.995.297.196,00</b>	<b>66,93%</b>	<b>41.458.841.346,00</b>	<b>83,80%</b>	<b>38.406.902.514,00</b>	<b>82,31%</b>	<b>-3.463.544.150,00</b>	<b>-8,35%</b>
Clientes		35.679.406.169,00	62,85%	39.916.025.819,00	80,68%	34.808.213.233,00	74,59%	-4.236.619.650,00	-10,61%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		8.797.670.463,00	15,50%	4.214.703.085,00	8,52%	3.410.434.945,00	7,31%	4.582.967.378,00	108,74%
Deudores Varios		473.604.832,00	0,83%	260.431.583,00	0,53%	188.254.336,00	0,40%	213.173.249,00	81,85%
Deterioro de cartera		-6.955.384.268,00	-12,25%	-2.932.319.141,00	-5,93%	0,00	0,00%	-4.023.065.127,00	137,20%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>4</b>	<b>184.520.598,00</b>	<b>0,33%</b>	<b>153.337.348,00</b>	<b>0,31%</b>	<b>287.487.727,00</b>	<b>0,62%</b>	<b>31.183.250,00</b>	<b>20,34%</b>
Inventario medicamentos e insumos		184.520.598,00	0,33%	153.337.348,00	0,31%	287.487.727,00	0,62%	31.183.250,00	20,34%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>50.835.812.660,00</b>	<b>89,54%</b>	<b>43.727.142.200,00</b>	<b>88,38%</b>	<b>40.993.176.869,00</b>	<b>87,85%</b>	<b>7.108.670.460,00</b>	<b>16,26%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>5.936.407.929,00</b>	<b>10,46%</b>	<b>5.747.615.139,00</b>	<b>11,62%</b>	<b>5.670.750.041,00</b>	<b>12,15%</b>	<b>188.792.790,00</b>	<b>3,28%</b>
Terrenos		2.880.958.691,00	5,07%	2.880.958.691,00	5,82%	2.880.958.691,00	6,17%	0,00	0,00%
Maquinaria y Equipo		97.112.825,00	0,17%	11.898.797,00	0,02%	8.813.197,00	0,02%	85.214.028,00	716,16%
Equipo de Oficina		256.671.420,00	0,45%	248.326.925,00	0,50%	200.074.598,00	0,43%	8.344.495,00	3,36%
Equipo de Computo y Comunicación		86.628.717,00	0,15%	71.950.852,00	0,15%	67.676.810,00	0,15%	14.677.865,00	20,40%
Equipo Medico - Científico		2.949.742.976,00	5,20%	2.830.805.906,00	5,72%	2.513.226.745,00	5,39%	118.937.070,00	4,20%
Equipo de transporte		2.204.000,00	0,00%	2.204.000,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada	<b>6</b>	-336.910.700,00	-0,59%	-298.530.032,00	-0,60%	0,00	0,00%	-38.380.668,00	12,86%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>5.936.407.929,00</b>	<b>10,46%</b>	<b>5.747.615.139,00</b>	<b>11,62%</b>	<b>5.670.750.041,00</b>	<b>12,15%</b>	<b>188.792.790,00</b>	<b>3,28%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>56.772.220.589,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>49.474.757.339,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.663.926.910,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.297.463.250,00</b>	<b>14,75%</b>

  
**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
 Representante Legal


Ver dictamen adjunto,


  
**DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS**  
 Contador Público  
 T.P. 79477-T

  
**CLAUDIA PATRICIA CARVAJAL JIMENEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 159596-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

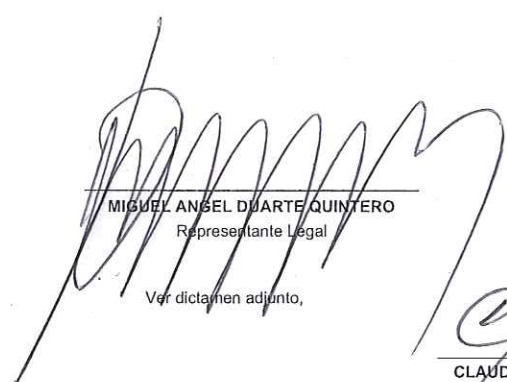
  
**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
 Representante Legal

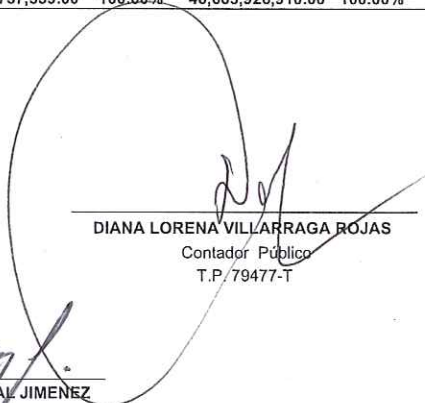
  
**DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS**  
 Contador Público  
 T.P. 79477-T



**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**  
 Nit. 805027743-1  
**Estado de la Situación Financiera**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016**  
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE 2017	%	DICIEMBRE 2016	%	ENERO 2016	%	Variación	
								Valores	%
<b>PASIVO</b>									
Proveedores	9	1,875,081,782.00	3.30%	2,154,040,261.00	4.35%	2,587,487,999.00	5.54%	-278,958,479.00	-12.95%
Cuentas Por Pagar	10	289,363,057.00	0.51%	179,431,426.00	0.36%	201,937,498.00	0.43%	109,931,631.00	61.27%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11	2,044,386,076.00	3.60%	2,356,446,000.00	4.76%	2,308,739,000.00	4.95%	-312,059,924.00	-13.24%
Beneficios a los Empleados	12	12,073,316.00	0.02%	10,901,785.00	0.02%	0.00	0.00%	1,171,531.00	10.75%
Pasivos Estimados y Provisiones	13	442,933,505.00	0.78%	263,524,938.00	0.53%	261,611,018.00	0.56%	179,408,567.00	68.08%
Otros pasivos	14	743,432,388.00	1.31%	356,909,120.00	0.72%	427,358,899.00	0.92%	386,523,268.00	108.30%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5,407,270,124.00</b>	<b>9.52%</b>	<b>5,321,253,530.00</b>	<b>10.76%</b>	<b>5,787,134,414.00</b>	<b>12.40%</b>	<b>86,016,594.00</b>	<b>1.62%</b>
Cuentas por Pagar	10	22,810,726,906.00	40.18%	21,825,737,674.00	44.11%	18,995,452,316.00	40.71%	984,989,232.00	4.51%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>22,810,726,906.00</b>	<b>40.18%</b>	<b>21,825,737,674.00</b>	<b>44.11%</b>	<b>18,995,452,316.00</b>	<b>40.71%</b>	<b>984,989,232.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>28,217,997,030.00</b>	<b>49.70%</b>	<b>27,146,991,204.00</b>	<b>54.87%</b>	<b>24,782,586,730.00</b>	<b>53.11%</b>	<b>1,071,005,826.00</b>	<b>3.95%</b>
<b>PATRIMONIO</b>									
Capital Social		11,585,740,000.00	20.41%	11,585,740,000.00	23.42%	1,200,000,000.00	2.57%	0.00	0.00%
Reservas		1,400,868,025.00	2.47%	1,200,000,000.00	2.43%	1,200,000,000.00	2.57%	200,868,025.00	16.74%
Resultado Integral		6,049,005,285.00	10.65%	1,559,096,265.00	3.15%	1,843,805,152.00	3.95%	4,489,909,020.00	287.98%
Ganancias Acumuladas		9,518,610,249.00	16.77%	7,982,929,870.00	16.14%	17,637,535,028.00	37.80%	1,535,680,379.00	19.24%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	15	<b>28,554,223,559.00</b>	<b>50.30%</b>	<b>22,327,766,135.00</b>	<b>45.13%</b>	<b>21,881,340,180.00</b>	<b>46.89%</b>	<b>6,226,457,424.00</b>	<b>27.89%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>56,772,220,589.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,474,757,339.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>46,663,926,910.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,297,463,250.00</b>	<b>14.75%</b>

  
 MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO  
 Representante Legal  
 Ver dictamen adjunto,

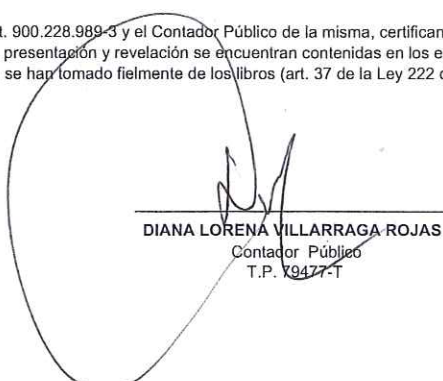
  
 DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS  
 Contador Público  
 T.P. 79477-T

  
 CLAUDIA PATRICIA CARVAJAL JIMENEZ  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 159596-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
 MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO  
 Representante Legal

  
 DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS  
 Contador Público  
 T.P. 79477-T

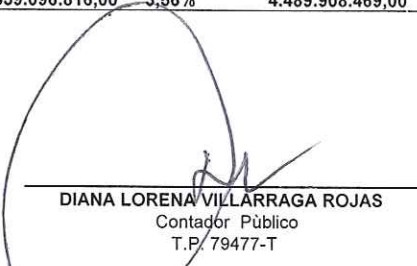




**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**  
**Nit. 805027743-1**  
**Estado de Resultado integral**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en pesos Colombianos)**

	Nota	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 2016		Variación Valores	
			%		%		%
<b>INGRESOS</b>							
Ingreso de Actividades Ordinarias	16	52.021.627.930,00	100,00%	43.784.884.389,00	100,00%	8.236.743.541,00	18,81%
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>52.021.627.930,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>43.784.884.389,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.236.743.541,00</b>	<b>18,81%</b>
Costos Operacionales	17	29.900.056.595,00	57,48%	31.719.296.254,00	72,44%	-1.819.239.659,00	-5,74%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>22.121.571.335,00</b>	<b>42,52%</b>	<b>12.065.588.135,00</b>	<b>27,56%</b>	<b>10.055.983.200,00</b>	<b>83,34%</b>
Gastos de Administración	18	6.171.616.831,00	11,86%	7.710.032.820,00	17,61%	-1.538.415.989,00	-19,95%
Gastos de Ventas	18	5.111.313.551,00	9,83%	20.718.131,00	0,05%	5.090.595.420,00	24570,73%
Impuesto de Renta y Complementarios	20	534.152.004,00	1,03%	0,00	0,00%	534.152.004,00	100,00%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>10.304.488.949,00</b>	<b>19,81%</b>	<b>4.334.837.184,00</b>	<b>9,90%</b>	<b>5.969.651.765,00</b>	<b>137,71%</b>
Otros Ingresos	21	366.754.551,00	0,71%	246.959.607,00	0,56%	119.794.944,00	48,51%
Otros Gastos	19	2.135.299.883,00	4,10%	369.541.898,00	0,84%	1.765.757.985,00	477,82%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>8.535.943.617,00</b>	<b>16,41%</b>	<b>4.212.254.893,00</b>	<b>9,62%</b>	<b>4.323.688.724,00</b>	<b>102,65%</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	20	2.486.938.332,00	4,78%	2.653.158.077,00	6,06%	-166.219.745,00	-6,26%
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>6.049.005.285,00</b>	<b>11,63%</b>	<b>1.559.096.816,00</b>	<b>3,56%</b>	<b>4.489.908.469,00</b>	<b>287,98%</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
**DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS**  
 Contador Público  
 T.P. 79477-T

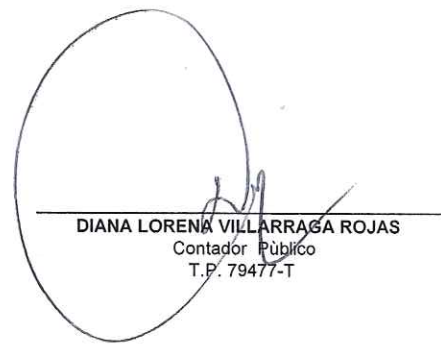
Ver dictamen adjunto,

  
 \_\_\_\_\_  
**CLAUDIA PATRICIA CARVAJAL JIMENEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 159596-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
 \_\_\_\_\_  
**MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO**  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
**DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS**  
 Contador Público  
 T.P. 79477-T




CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA  
Nit. 900228989-3  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 2016	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 2017
<b>CONCEPTO</b>				
Capital Social	11.585.740.000,00	0,00	0,00	11.585.740.000,00
Reservas	1.200.000.000,00	200.868.025,00	0,00	1.400.868.025,00
Resultados del ejercicio	1.559.096.265,00	4.489.909.020,00	0,00	6.049.005.285,00
Resultados de ejercicios anteriores	7.982.929.870,00	1.535.680.379,00	0,00	9.518.610.249,00
<b>TOTALES</b>	<b>22.327.766.135,00</b>	<b>6.226.457.424,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.554.223.559,00</b>

  
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO  
Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

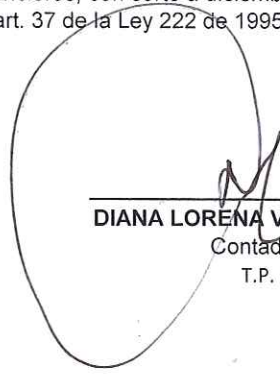
  
DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS  
Contador Público  
T.P. 79477-T

  
CLAUDIA PATRICIA CARVAJAL JIMENEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 159596-T

**FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO  
Representante Legal

  
DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS  
Contador Público  
T.P. 79477-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA  
Nit. 900228989-3  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en pesos Colombianos)

	2017	2016
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Utilidad del periodo	6.049.005.285,00	1.559.096.265,00
Menos: partidas que no afectan el efectivo	177.452.139,00	0,00
Depreciación	38.380.668,00	298.530.032,00
<b>Efectivo generado en operación :</b>	<b>6.264.838.092,00</b>	<b>1.857.626.297,00</b>
<b>Cambio en partidas operacionales</b>		
<b>(Aumento) Disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	3.463.544.150,00	-3.051.938.832,00
Inversiones	-10.381.341.792,00	6.935.532,00
Inventarios	-31.183.250,00	134.150.379,00
<b>(Aumento) Disminución en :</b>		
Proveedores	-278.958.479,00	-433.447.738,00
Cuentas por pagar CP	109.931.631,00	-22.506.072,00
Impuestos, Gravámenes y Tasas	-312.059.924,00	47.707.000,00
Obligaciones laborales	1.171.531,00	10.901.785,00
Pasivos Estimados y Provisiones	179.408.567,00	1.913.920,00
Otros pasivos	386.523.268,00	-70.449.779,00
Cuentas por pagar LP	984.989.232,00	2.830.285.358,00
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de operación:</b>	<b>386.863.026,00</b>	<b>1.311.177.850,00</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Adquisición de activos fijos	-227.173.458,00	-375.395.130,00
Capital Social	0,00	10.385.740.000,00
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>-227.173.458,00</b>	<b>10.010.344.870,00</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Distribución utilidades a socios	0,00	-11.498.410.310,00
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de financiación</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.498.410.310,00</b>
<b>Aumento neto de efectivo</b>	<b>159.689.568,00</b>	<b>-176.887.590,00</b>
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>437.145.914,00</b>	<b>614.033.504,00</b>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>596.835.482,00</b>	<b>437.145.914,00</b>

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO  
Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS  
Contador Público  
T.P. 79477-T

CLAUDIA PATRICIA CARVAJAL JIMENEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 159596-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO  
Representante Legal

DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS  
Contador Público  
T.P. 79477-T





## CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Nit. 900228989-3

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

#### 1. Información Corporativa y Actividades Principales de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. constituida de acuerdo a las leyes colombianas según documento privado del 28 de junio del 2008, e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali bajo el número 7745 del libro IX. La vigencia de la empresa es hasta el 28 de junio del 2028.

La sociedad tendrá como objeto principal la distribución, comercialización, compra y venta, proveeduría, importación y exportación, y comercio en general de todo tipo de artículos, bienes, especies, insumos, materias primas, maquinarias y equipos, implementos, accesorios y materiales en general, para atender la industria en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios, y la prestación de servicios médicos asistenciales y auditoría de los mismos. así mismo la comercialización, importación y exportación de vehículos automotores nuevos y usados. la sociedad tendrá también como objeto social la fabricación, elaboración, distribución, importación, exportación y comercialización de todo tipo y clase medicamentos y dispositivos médicos, insumos hospitalarios, reactivos de diagnóstico, productos cosméticos, de aseo, higiene y limpieza, productos odontológicos, suplementos dietarios, productos alimenticios, farmacéuticos y fitoterapéuticos. la sociedad tendrá igualmente por objeto la prestación de servicios medico asistenciales en todos los niveles de complejidad (I al IV) y el transporte asistencial básico y medicalizado. la sociedad tendrá también como objeto social principal el suministro, comercio, mantenimiento y reparación de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, sus partes, piezas y accesorios, el comercio al por menor de combustibles y lubricantes para vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, comercio de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas nuevos y usados, fabricación de carrocerías para vehículos automotores; ambulancias, proveeduría y dotación de material de transporte para vehículos automóviles, ambulancias, tractores, ciclos y demás vehículos terrestres, con sus partes y accesorios; lo mismo que la consultoría en telecomunicaciones y aplicaciones de computador, consultoría en sistemas de información y servicio de desarrollo software de conformidad con la normativa existente en el país, comercialización, suministro y distribución de software para empresas públicas y privadas, en los diferentes sectores empresariales. igualmente tendrá también como objeto social la edificación, construcción, reparación, mantenimiento y sostenimiento de construcciones no residenciales en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios.

Su domicilio administrativo es en el municipio de Santiago de Cali, Departamento del valle del Cauca.

#### 2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF en las Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

##### 2.1. Bases de Preparación

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA prepara sus estados financieros de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

##### 2.2. Conversión de Moneda Extranjera

###### 2.2.1. Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en Pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA.

###### 2.2.2. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por prestación de servicios y ventas se reconocen cuando la prestación del servicio se puede determinar su grado de terminación y las ventas las mercancías son entregadas conforme a los términos de la venta, es decir, en el momento que ha habido transferencia del título de dominio al comprador, con todos sus riesgos y beneficios. En los demás casos los ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.



## CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Nit. 900228989-3

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

Los siguientes criterios específicos también deben cumplirse para reconocer los ingresos:

#### **Prestación de Servicios**

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios esta reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

#### **Venta de Bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

#### **Intereses**

Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero.

En general, los intereses ganados y perdidos se incluyen en la línea de ingresos y costos financieros en el estado de resultados, respectivamente, excepto que provengan de partidas de tipo operativo (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar o cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) en cuyo caso se incluyen en la línea de otros ingresos o gastos operativos, según corresponda.

### **2.2.3. Impuestos**

#### **2.2.3.1. Impuesto a Sobre la Renta**

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen los impuestos corrientes y los impuestos diferidos y se contabilizan de conformidad con la Sección 29, "Impuesto a las ganancias".

##### **2.2.3.1.1. Impuesto Sobre la Renta Corriente**

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar a éstas.

La provisión para impuesto sobre la renta calculada a la tasa oficial del 34%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

##### **2.2.3.1.2. Impuesto Sobre la Renta Diferido**

El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.





## CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Nit. 900228989-3

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias; 2016 el 34%, 2017 el 34%, 2018 el 33% y 2019 el 32%, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

#### 2.2.4. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se expresa al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas. La depreciación es cargada a fin de eliminar el costo o la valoración de los activos (distintos a los terrenos, edificaciones y propiedades en construcción) menos su valor residual sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula en forma de línea recta a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos, de la siguiente manera:

Tipo de Activo	Vida Útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Medico	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones.	30 a 100	10% de su valor de adquisición

Cualquier cambio del método de depreciación usado a la vida útil asignada a los elementos de propiedades, planta y equipo requiere autorización de la Junta Directiva.

#### 2.2.4. Instrumentos Financieros: Presentación, Reconocimiento y Medición

##### 2.2.4.1. Activos Financieros

##### Reconocimiento Inicial y Medición Posterior

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA clasifica los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 "Instrumentos Financieros" y el alcance de la Sección 12 para instrumentos financieros más complejos, al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones financieras disponibles para la venta según corresponda.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y luego se ajustan en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA incluyen el efectivo y las inversiones a corto plazo, los deudores comerciales, los préstamos y otras cuentas por cobrar, las inversiones en títulos de patrimonio y de deuda y los instrumentos financieros derivados.

Los activos financieros que se reconocen al valor razonable con cambios en el resultado incluyen los instrumentos tomados por CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA para cubrirse de las fluctuaciones en las tasas de cambio.

##### Préstamos y Cuentas por Cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor que corresponda.





## CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Nit. 900228989-3

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

Este valor se calcula tomando en cuenta los pagos realizados a la fecha de contabilización menos las pérdidas que resulten de un deterioro del valor por impago que se reconocen en el estado de resultados como gastos operativos. CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA evalúa los préstamos a largo plazo de empleados a la tasa de mercado vigente, la cual es similar al valor razonable calculado.

#### Deterioro del Valor de Activos Financieros

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA evalúa al final de cada período de balance, 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 de 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 futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Los cargos por deterioro del valor de los activos financieros, neto de las recuperaciones que correspondan, se presentan en el estado de resultados en las líneas de costos financieros y otros gastos operativos, según corresponda a la naturaleza del activo que los generan.

#### 2.2.4.2. Pasivos Financieros

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA clasifica los pasivos financieros bajo el alcance de la sección 11 de la NIIF para Pymes al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los sobregiros en cuentas corrientes bancarias, las deudas y préstamos que devengan intereses, los contratos de garantía financiera y los pasivos financieros derivados con y sin cobertura eficaz.

#### Deudas y Préstamos que Devengan Interés

Después del reconocimiento inicial, Las ganancias y pérdidas se reconocen como costos financieros en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, como así también a través del proceso de amortización, aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, las deudas y préstamos que devengan intereses y los pasivos financieros derivados.

#### Baja de Pasivos Financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o se haya vencido. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo.

#### Clasificación de Partidas en Corrientes y No Corrientes

Los instrumentos derivados se clasifican como corrientes o no corrientes, o se separan en porciones corrientes y no corrientes con base a la evaluación de los hechos y las circunstancias (es decir, los flujos de efectivo contractuales subyacentes), de la siguiente manera:

Cuando CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA mantiene un instrumento derivado durante un período de más de doce meses a partir de la fecha de cierre del período sobre el que se informa, el derivado se clasifica como no corriente (o dividido en porciones corrientes y no corrientes) para que se corresponda con la clasificación de la partida subyacente.

Cuando CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA mantiene un instrumento derivado durante un período menor a 12 meses a partir de la fecha de cierre del período sobre el que se informa, el derivado se clasifica como corriente (o dividido en porciones corrientes y no corrientes) para que corresponda con la clasificación de la partida subyacente.



## CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Nit. 900228989-3

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

#### 2.2.5. Inventarios

Se reconocen como inventarios los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.

El costo de los inventarios incluye el precio de compra más los costos adicionales necesarios para darles su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y cualquier otro tipo de rebajas. Los inventarios se miden al menor entre su costo o su valor neto realizable. El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado.

Las mercancías importadas se valoran en Pesos colombianos utilizando la tasa de cambio negociada. Los descuentos obtenidos de los proveedores se reconocen reduciendo el valor de los inventarios proporcional a las unidades existentes asociadas a estos descuentos. CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA realiza recuentos aleatorios de inventarios físicos para controlar que las cantidades reflejadas en el rubro de inventarios en los estados financieros están expresadas correctamente.

La merma (o el "excedente", en el caso de inventarios en exceso) es la diferencia entre la cantidad registrada del inventario y el inventario físico. La merma puede ocurrir debido a robos, registros incorrectos del recibo de inventarios, el deterioro de productos, entre otras situaciones, en estos casos, CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA realiza un ajuste en el inventario.

#### 2.2.6. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y los equivalentes al efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones de alta liquidez, con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición.

Los fondos de efectivo son utilizados dentro de la operación regular de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, entre los cuales se encuentran: las cajas menores y la caja general. Los equivalentes al efectivo como bonos canjeables, carteras colectivas entre otras, se constituyen con los excedentes de efectivo con el fin de obtener rendimientos y cumplir compromisos de pago a corto plazo.

#### 2.2.7. Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

##### Reconocimiento y Medición de Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando: (i) Se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

##### 2.2.7.1. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (I) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA; o (II) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota.

Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre la Compañía revela una breve descripción de la naturaleza del mismo y, cuando fuese posible, una estimación de sus efectos financieros; una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

##### 2.2.7.2. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los períodos sobre los que se informa, la Compañía revela una breve descripción de la naturaleza del mismo y, cuando fuese posible, una estimación de sus efectos financieros.





## CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Nit. 900228989-3

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

#### 2.3. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

#### 2.4. Juicios

En la aplicación de las políticas contables se han realizado juicios, que tienen efecto sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

##### 2.4.1. Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un riesgo de ocasionar ajustes sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

##### 2.5.5. Objetivos y Políticas para el Manejo de Riesgos

###### Riesgo de Emisor y Contraparte

Las inversiones financieras al corte del mes de Diciembre de 2017 corresponden a un fondo de inversión colectiva, cuya rentabilidad promedio obtenida se ubica en el 5,93% y 12,97% efectiva anual. Actualmente estos recursos se encuentran en Credicorp capital, la cual es una entidad calificada en la categoría de riesgo AAA, vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

###### Riesgo de Mercado

Con relación al riesgo de mercado, actualmente CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA no cuenta con un modelo de estimación de VaR (Value and Risk), sin embargo, en caso de requerirse una inversión que implique algún riesgo de mercado, se adoptara un modelo de análisis de riesgos para controlar periódicamente la posición de tesorería de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

#### 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Caja	116.185.676,00	160.739.344,00	250.321.157,00
Bancos Cuentas Corrientes	0,00	0,00	45.950,00
Bancos Cuentas de Ahorros	480.649.806,00	276.406.570,00	363.666.397,00
<b>Total disponible</b>	<b>596.835.482,00</b>	<b>437.145.914,00</b>	<b>614.033.504,00</b>

Los equivalentes de efectivo son a corto plazo, inversiones de alta liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo y que están bajo riesgo de alteraciones en su valor. Los saldos en bancos devengan intereses a las tasas variables diarias de depósitos bancarios. Las colocaciones en carteras colectivas a corto plazo se realizan por periodos variables según las necesidades del efectivo inmediatas y devengan intereses a las tasas de colocación de corto plazo respectivas. Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad.



**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**

**Nit. 900228989-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

**2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 la cuenta de Otras Inversiones se descomponen como sigue:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Otras Inversiones	12.059.159.384,00	1.677.817.592,00	1.684.753.124,00
<b>Total Inversiones</b>	<b>12.059.159.384,00</b>	<b>1.677.817.592,00</b>	<b>1.684.753.124,00</b>

**3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 la cuenta de deudores se descompone como sigue:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Clientes	35.679.406.169,00	39.916.025.819,00	34.808.213.233,00
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	8.797.670.463,00	4.214.703.085,00	3.410.434.945,00
Deudores Varios	473.604.832,00	260.431.583,00	188.254.336,00
Deterioro de cartera	-6.955.384.268,00	-2.932.319.141,00	0,00
<b>Total deudores</b>	<b>37.995.297.196,00</b>	<b>41.458.841.346,00</b>	<b>38.406.902.514,00</b>

**4. Inventarios**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 esta cuenta se descompone como sigue:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Inventarios	184.520.598,00	153.337.348,00	287.487.727,00
<b>Total inventarios</b>	<b>184.520.598,00</b>	<b>153.337.348,00</b>	<b>287.487.727,00</b>

Los inventarios se contabilizan al costo. El sistema utilizado es el de inventario promedio ponderado.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA no realiza el cálculo de la provisión para obsolescencia y lento movimiento de inventarios, ya que, de acuerdo con el análisis realizado, no aplica para los años informados, en caso de presentarse en futuros periodos se revelará el movimiento de la provisión al cierre del periodo informado.

**5. Propiedad planta y equipo**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 esta cuenta que incluye los ajustes por inflación se descompone como

Propiedad Planta y Equipo	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Terrenos	2.880.958.691,00	2.880.958.691,00	2.880.958.691,00
Maquinaria y Equipo	97.112.825,00	11.898.797,00	8.813.197,00
Equipo de Oficina	256.671.420,00	248.326.925,00	200.074.598,00
Equipo de Computo y Comunicación	86.628.717,00	71.950.852,00	67.676.810,00
Equipo Medico Científico	2.949.742.976,00	2.830.805.906,00	2.513.226.745,00
Equipo de Hotelería y Restaurante	2.204.000,00	2.204.000,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>6.273.318.629,00</b>	<b>6.046.145.171,00</b>	<b>5.670.750.041,00</b>
Depreciación Acumulada	-336.910.700,00	-298.530.032,00	0,00
<b>Total Depreciación Acumulada Ajustada por Inflación</b>	<b>-336.910.700,00</b>	<b>-298.530.032,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>5.936.407.929,00</b>	<b>5.747.615.139,00</b>	<b>5.670.750.041,00</b>





**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**

**Nit. 900228989-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en pesos Colombianos)

**6. Depreciación acumulada.**

Las propiedades, Planta y Equipo de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA se depreciarán durante su vida útil. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Los terrenos no se deprecian.

**7. Intangibles**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 la cuenta de intangibles se descomponen como sigue:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
<b>Total Intangibles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**IV. DETALLE DE CUENTAS DEL PASIVO**

**8. Pasivos financieros**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**9. Proveedores**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 la cuenta de proveedores se descompone como sigue:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Proveedores Nacionales	1.875.081.782,00	2.154.040.261,00	2.587.487.999,00
<b>Total proveedores</b>	<b>1.875.081.782,00</b>	<b>2.154.040.261,00</b>	<b>2.587.487.999,00</b>

**10. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 las cuentas por pagar se descomponen como sigue

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Retención En La Fuente	128.947.000,00	126.431.607,00	121.733.000,00
Impuesto a las Ventas Retenido	5.594.000,00	4.239.457,00	2.933.000,00
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	11.246.000,00	6.362.029,00	12.017.403,00
Retenciones y Aportes de Nomina	2.146.800,00	2.321.100,00	0,00
Acreedores Varios	141.429.257,00	40.077.233,00	65.254.095,00
<b>Total Cuentas Por Pagar Corto Plazo</b>	<b>289.363.057,00</b>	<b>179.431.426,00</b>	<b>201.937.498,00</b>

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Otras cuentas por pagar	22.810.726.906,00	21.825.737.674,00	18.995.452.316,00
<b>Total cuentas Por Pagar Largo Plazo</b>	<b>22.810.726.906,00</b>	<b>21.825.737.674,00</b>	<b>18.995.452.316,00</b>

<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>23.100.089.963,00</b>	<b>22.005.169.100,00</b>	<b>19.197.389.814,00</b>
--------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

**11. Impuestos, gravámenes y tasas**

El valor a pagar por este concepto es proporcional al monto de anticipo de retenciones descontadas, de acuerdo a los realizados en el el año gravable por los entes territoriales, aplicable para el pago del periodo.



**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**

**Nit. 900228989-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 el impuesto de renta, ventas, e impuesto diferido se descomponen como sigue

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Impuesto de Renta y Complementarios	2.039.882.826,00	1.535.979.996,00	1.695.246.000,00
Impuesto de Industria y Comercio	4.503.250,00	317.004,00	3.205.000,00
Impuesto sobre la renta CREE	0,00	820.149.000,00	610.288.000,00
<b>Total impuestos , gravámenes y tasas</b>	<b>2.044.386.076,00</b>	<b>2.356.446.000,00</b>	<b>2.308.739.000,00</b>

La provisión para impuesto sobre la renta calculada a la tasa oficial del 34%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

**12. Beneficios a los empleados**

Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta se descomponen como sigue:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Cesantías	7.040.000,00	6.806.998,00	0,00
Intereses sobre las cesantías	801.600,00	817.167,00	0,00
Vacaciones	4.231.716,00	3.277.620,00	0,00
<b>Total Beneficios a los empleados</b>	<b>12.073.316,00</b>	<b>10.901.785,00</b>	<b>0,00</b>

**13. Impuesto Diferido**

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Impuesto diferido	442.933.505,00	263.524.938,00	261.611.018,00
<b>Total Impuesto Diferido</b>	<b>442.933.505,00</b>	<b>263.524.938,00</b>	<b>261.611.018,00</b>

**14. Otros pasivos**

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Anticipos y avances recibidos	743.432.388,00	356.909.120,00	427.358.899,00
<b>Total otros pasivos</b>	<b>743.432.388,00</b>	<b>356.909.120,00</b>	<b>427.358.899,00</b>

**V. DETALLE DE LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO**

**15. Patrimonio**

El patrimonio Al 31 de Diciembre de 2017 y Diciembre de 2016 se descomponen así :

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	ENERO 2016
Capital Social	11.585.740.000,00	11.585.740.000,00	1.200.000.000,00
Reservas y Fondos	1.400.868.025,00	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00
Resultado integral	6.049.005.285,00	1.559.096.265,00	1.843.805.152,00
Ganancias acumuladas	9.518.610.249,00	7.982.929.870,00	17.637.535.028,00
<b>Total patrimonio</b>	<b>28.554.223.559,00</b>	<b>22.327.766.135,00</b>	<b>21.881.340.180,00</b>

**VI. CUENTAS DE RESULTADO**

**16. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se descomponen de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Operacionales	52.021.627.930,00	43.784.884.389,00
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>52.021.627.930,00</b>	<b>43.784.884.389,00</b>





**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**

**Nit. 900228989-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)

**17. Costos operacionales**

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Unidad Funcional de consulta	1.367.453.953,00	620.095.187,00
Unidad Funcional de Mercadeo	6.382.400.033,00	9.368.865.878,00
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	22.150.202.609,00	21.730.335.189,00
<b>Total costos operacionales</b>	<b>29.900.056.595,00</b>	<b>31.719.296.254,00</b>

Los costos fueron afectados principalmente por la prestación de los servicios médicos.

**18. Gastos Operacionales**

Los Gastos Operacionales se descomponen de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Administración	6.171.616.831,00	7.710.032.820,00
Ventas	5.111.313.551,00	20.718.131,00
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>11.282.930.382,00</b>	<b>7.730.750.951,00</b>

**19. Gastos no operacionales**

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
<b>Gastos no Operacionales</b>		
Financieros	45.070.403,00	16.632.763,00
Descuentos Comerciales	2.012.886.792,00	0,00
Intereses	0,00	24.704.057,00
Perdida en vta y retiros	12.792.557,00	31.829.204,00
Extraordinarios	5.210.557,00	15.301.401,00
Diversos	59.285.906,00	281.046.495,00
Gastos diversos	53.668,00	28.529,00
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>2.135.299.883,00</b>	<b>369.542.449,00</b>

**20. Impuesto de Renta y Complementarios**

El impuesto de renta y complementario se descompone de la siguiente forma

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Vigencia Corriente	2.044.004.827,00	2.196.862.996,00
Vigencia No corriente	534.152.004,00	0,00
Impuesto Diferido	442.933.505,00	456.295.081,00
<b>Total Impuesto de Renta y Complementario</b>	<b>3.021.090.336,00</b>	<b>2.653.158.077,00</b>



**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**

**Nit. 900228989-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

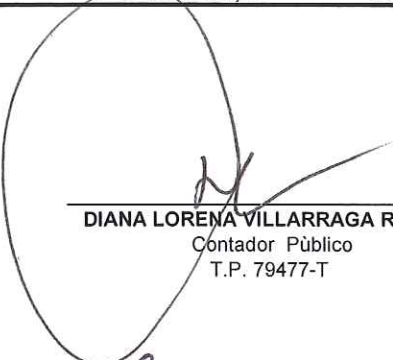
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en pesos Colombianos)


**21. Ingresos no operacionales**

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Financieros	345.356.909,00	130.957.867,00
Dividendos y participaciones	0,00	0,00
Recuperaciones	21.356.646,00	111.465.410,00
Diversos	40.996,00	4.536.330,00
Impuesto Diferido	0,00	0,00
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>366.754.551,00</b>	<b>246.959.607,00</b>

  
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO  
Representante Legal

  
DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS  
Contador Público  
T.P. 79477-T


Ver dictamen adjunto,

  
CLAUDIA PATRICIA CARVAJAL  
Revisor Fiscal  
T.P. 159596-T

**CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :**

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 805.027.743-1 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2017, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

  
MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO  
Representante Legal

  
DIANA LORENA VILLARRAGA ROJAS  
Contador Público  
T.P. 79477-T



**CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA.**

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL  
PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO DE 2017 A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2017**

He examinado los Estados financieros de **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA.** Con corte al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados, de cambio en el patrimonio, de la situación financiera, el estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las revelaciones hechas a través de las notas que han sido preparadas de acuerdo a las políticas contables significativas y otra información explicativa, los cuales fueron presentados en forma comparativa con los años de 2016.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con la ley 1314 de 2009, lo cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, reglamentada por el decreto 3022 de 2013 que establece el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2, en el numeral 6 del artículo 3 del referido decreto se establece; que a partir del 01 de enero de 2016 cesaran la aplicación de las normas contables vigentes ( decreto 2649 y 2650 de 1993) y comenzara para todos los efectos legales la aplicación del nuevo marco técnico normativo para las empresas del grupo 2. A través del decreto 2496 de 2015 modificadorio del decreto 2420 del 2015 se establece en el artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016, para los preparadores de información financiera clasificadas en el grupo 2 y que hacen parte del sistema general de seguridad social en salud, al cual se acogió **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA.** Igualmente se dio cumplimiento a la circular 000001 de 19 de enero del año 2016 emitida por la Súper Intendencia Nacional de Salud la cual incorporo la opción de aplicación del cronograma de preparadores de información del grupo 2.

Mi responsabilidad es expresar mi opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoria la cual se llevo a cabo de conformidad con la parte 2, Título 1 del decreto único reglamentario 2420 del 2015, que incorpora las normas internacionales de auditoría- NIA. Dichas normas exigen que cumpla con los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de incorrección material, debido a fraude o error, en mi caso obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con los principios contenidos en la NIEA 3000.

Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, dar cumplimiento al artículo 209 del código de comercio, de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado de control interno de la compañía.

Mi trabajo se realizo aplicando pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios: Normas legales que afectan la actividad de la entidad, estatutos de la entidad, actas de asamblea y junta directiva y otra documentación relevante. Para la evaluación de control interno, utilice como criterio el modelo



NIT: 900228989-3

**COSO** referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno. Considero que las conclusiones de las pruebas que realice proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expresó más adelante.

En mi opinión, los estados financieros de la sociedad **CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**, con corte a 31 de Diciembre de 2017, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan, razonablemente la situación financiera de la empresa libre de incorrección material por fraude o error, así como los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la ley 1314 de 2009, decreto 3022 de 2013, decreto 2420 de 2015 , decreto 2496 de 2015 y circular 000001 de enero de 2016 emitida por la Súper Intendencia Nacional de Salud.

En Cumplimiento con lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999 (obligación del Revisor Fiscal Expresar el cumplimiento del pago de aportes a la seguridad social por parte de las empresas), decreto 1670 de 2007 (se ajustan las fechas para el pago de la seguridad social y uso obligatorio de la planilla) y artículo 23 de la ley 1150 de 2007 (existencia de las disponibilidades presupuestales para el pago de la seguridad social), hago constar que esta sociedad efectuó de forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social, durante todos los periodos del año 2016 y todos los periodos del 2017, igualmente se dio cumplimiento al artículo 20 de la Ley 1607 de 2012 ( Son sujetos pasivos del impuesto sobre la renta para la equidad – CREE)- y Artículo 7 del decreto 1828 del año 2013.

Dictamen suscrito el 19 de Marzo de 2018.



CLAUDIA PATRICIA CARVAJAL JIMENEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 159596-T