



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)**

1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La CLINICA ERASMO LTDA tiene su domicilio principal en la ciudad de Valledupar Colombia fue constituida mediante escritura pública No. 2658 de la Notaria No. 2 de Valledupar de fecha Octubre 03 de 1997 inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar el día 7 de Octubre de 1997 bajo el registro No. 9400 del libro IX. Su vigencia es hasta el 31 de diciembre de 2037.

Su objeto social es la prestación de servicios médicos con internación, tomado del certificado de existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio. Es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones.

BASE DE PRESENTACION

CLINICA ERASMO LTDA. pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2018 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015. Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, CLINICA ERASMO LTDA, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y, Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad — CINIIF. El periodo de



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(En pesos)

aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 2, es a partir del primero de enero del año 2017, pero con el año 2016 como periodo de transición, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación. Los Estados Financieros individuales de CLINICA ERASMO LTDA con corte al 31 de diciembre de 2018, cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC) adoptadas en Colombia.

1. **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS APLICADAS**

2. CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO

El período económico y contable comprenderá desde el primero de Enero hasta el treinta y uno de Diciembre de cada año

3. CONTROL INTERNO SOBRE REGISTROS CONTABLES

Los registros contables deberán contener el detalle necesario sobre las características de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos para que pueda derivarse de ellos con claridad toda la información contenida en los diferentes estados a rendir o a presentar los cuales mantendrán la necesaria correlación tanto entre sí. La CLINICA ERASMO LTDA Mantendrá en todo momento un detalle auxiliar de cada una de las subcuentas contables, con el de fin de poseer una integración adecuada de los registros. A estos efectos la CLINICA ERASMO LTDA establecerá sistemas de control interno dirigidos a asegurar razonablemente la fiabilidad de los registros contables, así como la correcta integración de las operaciones.

4. CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

Esta sección describe el objetivo de los estados financieros preparados bajo el modelo NIIF para PYMES y las cualidades que hacen que la información de los estados financieros de la CLINICA ERASMO LTDA sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios de la información financiera. También establece los conceptos y principios básicos subyacentes a los estados financieros de la CLINICA ERASMO LTDA

5. OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de LA CLINICA ERASMO LTDA que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(En pesos)

informes a la medida de sus necesidades específicas de información, es decir, para todos los usuarios de la información financiera de la entidad.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma

6. CARACTERISTICAS CUALITATIVAS FUNDAMENTALES DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. La información es capaz de influir en las decisiones si tiene valor predictivo, confirmatorio o ambos.

Materialidad o importancia relativa

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

Representación fiel

Los informes financieros representan fenómenos económicos en palabras y números. Para ser útil, la información financiera debe no solo representar los fenómenos relevantes, sino que también debe representar fielmente los fenómenos que pretende representar. Para ser una representación fiel perfecta, una descripción tendría tres características. Sería completa, neutral y libre de error. Naturalmente, la perfección es rara vez, si lo es alguna vez, alcanzable. El objetivo del Consejo es maximizar esas cualidades en la medida de lo posible.

Responsabilidades, Calidades y Atributos del RUT

05 - Impuesto de renta y complementario - régimen ordinario. 07 - Retención en la fuente a título de renta.

14 - Informante de exógena

16 - Obligados a facturar por ingresos bienes.

35 - Impuesto sobre la renta equidad.



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

40 - Impuesto a la riqueza

42- Obligados a llevar contabilidad

Moneda Funcional; Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la "Moneda Funcional". Los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional y de presentación.

Moneda de presentación: Es la moneda en que se presentan los estados financieros.

Moneda extranjera (o divisa): Es cualquier otra distinta de la moneda funcional de la entidad.

Diferencia de cambio: Es la que surge al convertir un determinado número de unidades de una moneda a otra moneda, utilizando tasas de cambio diferentes.

Tasa de cambio de cierre: Es la tasa de cambio de contado existente al final del periodo sobre el que se informa.

Partidas monetarias: son unidades monetarias mantenidas en efectivo, así como activos y pasivos que se van a recibir o pagar, mediante una cantidad fija o determinable de unidades monetarias.

Determinación de la moneda funcional:

El primer punto crítico a ser enfrentado es la determinación del ambiente económico primario para cada una de las operaciones de la Compañía. Se deben evaluar las siguientes consideraciones en el contexto de esta determinación:

- ✓ La moneda que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios).
- ✓ La moneda del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
- ✓ La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir los bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos).



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

1.1. Análisis de los indicadores primarios por parte de la Compañía para determinar la moneda funcional:

Orden de prioridad	Descripción	Moneda
Precio de ventas	La moneda que influye principalmente en los precios de venta de bienes y servicios. (Con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios). (Sección 30.3 a)	PESOS
Mercado y regulaciones asociados a las ventas	La moneda del país cuyo mercado y regulaciones influyen principalmente en los precios de venta de bienes y servicios. (Sección 30.3 a)	
Costos de producir bienes para la venta	La moneda con mayor influencia sobre los costos de mano de obra, materiales y otros costos de producir los bienes o proporcionar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos). (Sección 30.3 b)	

Base de Contabilidad de Causación; La compañía prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF para Pymes.

Materialidad o Importancia Relativa; En los Estados Financieros se presentará de forma separada todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo o que se hace referencia en la nota correspondiente.



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras entidades quedarán excluidas de los equivalentes al efectivo a menos que sean, sustancialmente, equivalentes al efectivo, como por ejemplo las acciones preferentes adquiridas con proximidad a su vencimiento, siempre que tengan una fecha determinada de reembolso.

Los préstamos bancarios se consideran, en general, como actividades de financiación. En algunos países, sin embargo, los sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco forman parte integrante de la gestión del efectivo de la entidad. En tales circunstancias, tales sobregiros se incluyen como componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. Una característica de los acuerdos bancarios que regulan los sobregiros, u operaciones similares, es que el saldo con el banco fluctúa constantemente de deudor a acreedor.

Normatividad aplicable

Norma Internacional de Información Financiera Sección 7 – Flujos de Efectivo

El alcance de esta norma es que una entidad que prepara un estado de flujos de efectivo, de acuerdo con los requerimientos de esta Norma, y lo presentará como parte integrante de sus estados financieros, para cada periodo en que sea obligatoria la presentación de éstos.

Los flujos de efectivo no incluirán ningún movimiento entre las partidas que constituyen el efectivo y equivalentes al efectivo, puesto que estos componentes son parte de la gestión de efectivo de la entidad más que de sus actividades de operación, de inversión o financiación. La gestión del efectivo comprende también la inversión de los sobrantes de efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión como un equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)**

- a) Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo (es decir, menor o igual a 3 meses) desde la fecha de adquisición.
- b) Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.
- c) Está sujeta a un riesgo poco insignificante de cambios en su valor.
- d) Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones o depósitos se miden al valor razonable o nominal, según el caso. Para este informe lo constituye el dinero que la entidad posee en sus Cajas o en las cuentas corrientes y/o de ahorros, además Inversiones en fiducias, en los Bancos: Bogotá, Colombia y Davivienda para ser utilizado de manera inmediata.

CUENTA	2018	2017
CAJA GENERAL	2.850.000	211.945.482
BANCOS - CUENTAS CORRIENTES - MONEDA NACIONAL	380.577.121	382.674.300
BANCOS - CUENTAS DE AHORRO - MONEDA NACIONAL	25.616.007	25.557.200
DERECHOS FIDUCIARIOS	8.944.823	8.663.295
TOTAL	417.987.951	628.840.277

NOTA No. 4 INVERSIONES

El alcance de esta política contable, incluye activos financieros que se encuentren clasificados en los siguientes grupos:

- Inversiones al costo amortizado (Como bonos o CDT).
- Inversiones al costo menos deterioro.
- Inversiones al valor razonable con cambios en el resultado (Acciones preferentes no convertibles y ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad).

La clasificación depende del modelo de negocio de CLÍNICA ERASMO LTDA para administrar sus activos. Si se presentaran operaciones que no estén incluidas en esta política, su tratamiento se realizará conforme a las Secciones 11 y 12 de las NIIF para pymes y demás normas que las modifiquen o adicione.



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

El valor anotado en este rubro contiene lo concerniente acciones en sociedades. Presentando un ligero incremento en la Cuenta de aportes a otras sociedades.

CUENTA	2018	2017
ACCIONES	50.000.000	50.000.000
CUOTAS APORTES SOCIALES	3.570.782	3.143.276
TOTAL	53.570.782	53.143.276

NOTA No. 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de CLÍNICA ERASMO LTDA., consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Por tanto, incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Cuentas por cobrar deudores varios.
- Impuestos y contribuciones por cobrar al Estado (o cruzar con cuentas por pagar).

Esta política no aplica para Anticipos y Avances relacionados con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, dado que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para CLÍNICA ERASMO LTDA a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero. Éstos deben registrarse en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

Los otros anticipos se reclasifican a las cuentas contables de: i) gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras bajo el marco de la NIIF para las pymes; ii) costo o gasto en el estado de resultados, cuando el servicio o actividad (como gastos reembolsables en caso de viáticos) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras bajo la NIIF para las pymes y iii) propiedades, planta y equipo, inventario o activos intangibles, cuando el anticipo esté destinado para la adquisición de los mismos.

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee CLÍNICA ERASMO LTDA con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo por sus cuentas por cobrar. En cada cierre contable, CLÍNICA ERASMO LTDA debe evaluar si existe algún indicio de que alguna de sus cuentas por cobrar presenta deterioro de valor. Una vez comprobado el deterioro, se realizará el cálculo adoptado por CLÍNICA ERASMO LTDA en esta política. Un ejemplo entre otros, puede ser cuando un cliente con cuentas por cobrar activas se ha declarado en quiebra y la posibilidad de que pague el importe adeudado a la clínica se va a ver afectado.

El área de cartera de CLÍNICA ERASMO LTDA evalúa (semestralmente) si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, dada la ocurrencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Están representados en cuentas y documentos por cobrar en la cual la compañía mantiene el derecho en reclamar y hacer efectivo el cobro, como consecuencia de facturación generada, prestamos, anticipos y otras operaciones de crédito. Hacen parte de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas: Facturación generada a corto y a largo plazo, préstamos, anticipos y avances, reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios. Los Clientes Nacionales se incrementaron aproximadamente en un 9 %, producto del aumento en los ingresos.

CUENTA	2018	2017
CLIENTES NACIONALES A CORTO PLAZO	12.455.462.633	14.690.764.267
CLIENTES NACIONALES A LARGO PLAZO	7.943.613.503	3.982.185.972
ANTICIPO A PROVEEDORES	82.213.200	0
ANTICIPO A TRABAJADORES	3.621.515	8.021.515
PROMESAS DE COMPRAVENTA	2.037.981.562	2.037.981.562
OTROS ANTICIPOS	2.126.812.916	2.900.171.802
ANTC. DE IMPORENTA, RETEFUENTE E ICA	138.343.129	1.130.596.081
CTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	18.634.035	15.169.356
DEUDORES VARIOS	954.931.806	338.661.360
PROVISIONES (a)	-2.486.758.932	-1.586.758.932



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

TOTAL	23.274.855.367	23.516.792.984
-------	----------------	----------------

NOTA No. 6 INVENTARIOS CORRIENTES

Esta política establece los principios para el reconocimiento y medición de los **inventarios**.

Los inventarios son activos, con las siguientes características:

- Son mantenidos para la **venta en el curso normal de las operaciones**;
- Se encuentran en **proceso de producción** con vistas a esa venta, o
- Se presentan en forma de materiales o suministros, para ser **consumidos** en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Esta política aplica para los bienes tangibles, adquiridos por CLÍNICA ERASMO LTDA para ser comercializados en el giro de las operaciones.

El inventario de servicios en CLÍNICA ERASMO LTDA corresponde a aquellos trabajos en curso prestados por la Clínica a sus clientes.

Este tipo de inventarios incluirá el costo de los servicios para los que la entidad aún no haya reconocido el ingreso de operación correspondiente

Esta política contable no aplica para elementos de aseo, cafetería y papelería destinados para las actividades administrativas los cuales serán reconocidos directamente al estado de resultados como gastos del período.

Las erogaciones que no se contemplen como componentes del costo en esta política, serán reconocidas como gastos del período.

El valor aquí representado corresponde al valor de los materiales y medicamentos existentes en la farmacia y bodega de la Clínica para ser utilizados en los procedimientos hospitalarios y quirúrgicos. Hubo aumento significativo en el saldo total de este rubro en un 141% por abastecimiento al final del año dado que algunos proveedores cierran sus actividades comerciales.

CUENTA	2018	2017
MEDICAMENTOS	196.473.921	110.171.644
MATERIALES MEDICOS	435.839.165	139.109.633
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	36.794.845	28.386.344



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

TOTAL	669.107.931	277.667.621
-------	-------------	-------------

NOTA No. 7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

ALCANCE

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la CLÍNICA ERASMO LTDA. posee para la operación o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil y económica exceda un (1) año; incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo: (Incluir información real del cliente)

Terrenos.
Edificaciones.
Equipos de computación.
Muebles y enseres.
Maquinaria y equipo.
Activos recibidos en arrendamiento financiero.

Se excluye del alcance de esta política el tratamiento los activos biológicos, los derechos mineros y reservas minerales; sin embargo, los equipos que sean utilizados para el mantenimiento o para el funcionamiento de dichos activos estarán dentro del alcance de esta política.

Bienes que se llevan directamente al gasto:

Los bienes cuya utilización no supere un (1) año, dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía.

Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor es inferior a 50 UVT, exceptuando aquellos que considerados globalmente en el momento de la compra superen dicho monto.

Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan un apoyo administrativo.

Bienes que se consideren necesarios para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo pero que su valor no sea muy significativo o representativo sobre el total del bien. (Ver política de inventarios presente para la clínica).

1. RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

1.1. Reconocimiento Inicial

La clínica reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

- Que sea un recurso tangible controlado por la clínica
- Que sea probable que la clínica obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espere utilizarlo en el giro normal de la operación en un período de tiempo que exceda un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. (Este es usualmente el valor acordado con el proveedor).
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo: (indicar la política establecida).
 - a. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda 50 UVT.
 - b. Los equipos de computación, que exceda 50 UVT.
 - c. Todo terreno y edificación sin importar su cuantía.
 - d. Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes y adaptaciones de los activos que su monto exceda 50 UVT.
 - e. Todos los elementos de oficina, serán catalogados como activo fijo dentro del rubro de muebles y enseres si superan 50 UVT.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción por parte de la clínica y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo. Se entiende que el bien se ha recibido, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor

Las propiedades, planta y equipos están valorizados al costo histórico, el cual incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización, excepto las Construcciones y Edificaciones y los terrenos las cuales se presentaran al costo revaluado el cual es el valor razonable menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro. Las depreciaciones se determinan, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de dichos activos, como establece las normas que le son aplicables. Para este semestre se compraron equipos: de Oficina, Maquinaria, Cómputo y Científicos.

Desembolsos Posteriores. Se consideran adiciones o mejoras, todos los desembolsos que se realicen sobre activos existentes con el fin de aumentar o prolongar la vida útil inicial esperada, aumentar la productividad o eficiencia productiva, entre otros aspectos. Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

Deterioro del Valor de los Activos. Con el fin de evaluar la recuperabilidad de los activos tangibles y activos intangibles, la compañía compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable por lo menos a la fecha de cierre del período o antes, en caso de identificar indicios de que algún activo pudiera estar deteriorado, el valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo es inferior a su valor neto contable, el importe en libros del mismo se reduce hasta su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto.

CUENTA	2018	2017
TERRENOS	1.812.398.206	1.812.398.206
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6.992.052.995	6.992.052.995
MAQUINARIA Y EQUIPO	808.916.649	782.791.257
EQUIPO DE OFICINA	455.923.133	451.737.133
EQUIPO DE COMPUTO	377.671.504	338.677.179
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.460.091.933	2.277.682.901
EQUIPO DE TRANSPORTE	192.570.000	192.570.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-4.660.394.053	-4.042.746.984
TOTAL	8.439.230.367	8.805.162.687

NOTA No. 8 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Su aplicación corresponde a activos intangibles, de carácter no monetario y sin apariencia física, con las siguientes características:

- Sean plenamente identificables,
- se espere obtener beneficios económicos futuros y
- Se posee el control de los mismos.

Las siguientes clases de activos de CLÍNICA ERASMO LTDA., cumplen con los lineamientos anteriores, encontrándose dentro del alcance de esta política:

- Las licencias y derechos de software
- Patentes
- Otros activos intangibles



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

De forma general, las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

Para el caso de activos intangibles generados internamente, el desembolso incurrido en una partida intangible afectará directamente el gasto, incluyendo los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, a menos que forme parte del costo de otro activo, que cumpla con los criterios de reconocimiento de los activos intangibles.

Este rubro se compone de Gastos pagados por Anticipado correspondiente a programas y aplicaciones informáticos. De acuerdo a técnicas, éstos se amortizan durante el periodo en que presten un servicio o generen un beneficio, que para la presente será de un año.

CUENTA	2018	2017
DERECHOS		
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	37.357.172	103.576.665
TOTAL	37.357.172	103.576.665

NOTA No. 9 OTROS ACTIVOS AL COSTO

Obras de Arte. Corresponde a pinturas adquiridas para exposición en la sede de la Clínica y bibliotecas en uso de la misma. Se mantuvo igual este rubro.

CUENTA	2018	2017
CUADROS - PINTURAS	52.202.483	52.202.483
BIBLIOTECAS	546.392	546.392
TOTAL	52.748.875	52.748.875

NOTA No. 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Balance General de CLÍNICA ERASMO LTDA., así:

- Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
- Créditos y Sobregiros Bancarios.
- Pagarés a Corto y Largo Plazo.



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

- Pasivos por Arrendamientos Financieros: corresponden a obligaciones que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera (Ver reconocimiento y medición en la política contable de arrendamientos bajo la NIIF para pymes).

Está representado por saldo de créditos otorgados por el banco de Bogotá, a través del IFI en la proporción no corriente, algunos contratos de arrendamiento financieros. (Leasing) a través del banco BBVA.

CUENTA	2018	2017
BANCOS NACIONALES	1.297.972.990	1.631.145.559
CRÉDITOS BANCO DE BOGOTÁ	1.297.972.990	1.631.145.559
CONTRATOS DE LEASING	79.932.775	149.646.059
BANCO BBVA	79.932.775	149.646.059
TOTAL	1.377.905.765	1.780.791.618

CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores, acreedores y otras partidas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos son fijos o determinables y no se negocian en un mercado activo.

CLÍNICA ERASMO LTDA considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en la que tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo los requerimientos de la NIIF para las pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por CLÍNICA ERASMO LTDA., con personas naturales o jurídicas y comprenden:

- Cuentas por pagar a proveedores
- Cuentas por pagar
- Acreedores varios

Los siguientes hechos económicos no se encuentran dentro del alcance de esta política, dado que cada uno posee su política contable específica:

- Instrumentos financieros pasivos que surjan en obligaciones financieras.
- Las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros.



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(En pesos)

- Las obligaciones laborales para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados.
- Los ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable de otros ingresos.
- Los pasivos estimados y los créditos judiciales tratados en la política contable de provisiones, activos y pasivos contingentes.

NOTA No. 11 PROVEEDORES NACIONALES - BIENES O SERVICIOS

Representa las cuentas por pagar a terceros por la adquisición de medicamentos, materiales y suministros de manera permanente a la entidad, ya sean como proveedores de equipos o de servicios. Notamos una disminución en general en este rubro del 10%, por aprovechar descuentos.

CUENTA	2018	2017
CLIENTES NACIONALES	6.711.881.496	6.820.340.094
TOTAL	6.711.881.496	6.820.340.094

NOTA No. 12 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Están representadas en deudas adquiridas a favor de Personas Naturales y Jurídicas, que han prestado diversas clases de servicios o han realizado suministros y comprende las siguientes:

CUENTA	2018	2017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (*)	6.260.579.068	6.592.385.984
ACREEDORES VARIOS	413.906	413.906
TOTAL	6.260.992.974	6.592.799.890

NOTA No. 13 IMPUESTOS, GRVAMENES Y TASAS

Son obligaciones en la cual la entidad actúa como intermediario y que debe transferir los recursos al estado. Al corte se presentan saldos por Impuesto de Renta y complementarios – AG 2018.



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(En pesos)

CUENTA	2018	2017
RETEFUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	42.111.569	36.070.668
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	9.491.083	20.888.620
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	37.258.000	940.160.230
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	760.559.288	359.338.184
RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CREE)	0	8.688.000
TOTAL	849.419.940	1.365.145.702

NOTA No. 14 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta política aplica para los beneficios laborales de los funcionarios de CLÍNICA ERASMO LTDA., en relación con la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados por CLÍNICA ERASMO LTDA.

Representan todas aquellas obligaciones que se generan de los contratos de trabajo, ya sean por los conceptos de salarios, cesantías, intereses, prima de servicios y vacaciones. Se aumentaron las obligaciones laborales en un 2%

CUENTA	2018	2017
NOMINA POR PAGAR	283.155.195	316.134.788
CESANTIAS CONSOLIDADAS	233.746.557	231.433.337
INTERESES SOBRE CESANTIAS	25.324.810	23.206.146
PRIMA DE SERVICIOS	136.529.637	32.060.278
VACACIONES CONSOLIDADAS	150.163.653	122.640.498
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	115.888.200	115.057.400
TOTAL	944.808.052	840.532.447

NOTA No. 15 OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Comprende obligaciones a corto y largo plazo, con los médicos por los procedimientos quirúrgicos. Son especialistas, de ahí que se les adeuda con vencimiento considerable. Se registraron anticipos, por consignaciones no identificadas y algunos depósitos judiciales.



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

CUENTA	2018	2017
PARA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD POR CUENTA DE TERCEROS	29.363.203	43.378.932
DEPOSITOS JUDICIALES	6.689.242	993.567
TOTAL	36.052.445	44.372.499

NOTA No. 16 RESERVAS OBLIGATORIAS Y VOLUNTARIAS

En este rubro están relacionadas las reservas legales y reservas establecidas en la asamblea ordinaria pasada.

CUENTA	2018	2017
RESERVA LEGAL	500.000.000	500.000.000
POR DISPOSICIONES FISCALES	371.107.611	371.107.611
PARA PROTECCION DE CAPITAL	761.214.250	761.214.250
OCACIONALES - PARA ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES	1.022.428.500	1.022.428.500
ESTATUTARIA - PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS	500.000.000	500.000.000
OCACIONALES PARA CAPITAL DE TRABAJO	261.214.250	261.214.250
TOTAL	3.415.964.611	3.415.964.611

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del servicio prestado de acuerdo a lo descrito en el objeto social de la empresa se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha prestación; y los costos incurridos y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad, en los demás casos, los ingresos se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

NOTA No. 17 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los ingresos obtenidos durante el año por prestación de servicios médicos por: Urgencias, Consulta externa, Hospitalización, servicios en Quirófano, y las unidades de apoyo diagnóstico, terapéutico y de ambulancias.



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(En pesos)

CUENTA	2018	2017
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	630.081.261	910.755.958
CONSULTA EXTERNA	390.510.818	360.262.373
HOSPITALIZACION	5.208.813.988	7.651.322.151
QUIROFANO	7.356.905.346	6.819.246.419
APOYO DIAGNOSTICO	4.915.376.072	4.200.014.111
APOYO TERAPEUTICO	731.980.812	990.124.408
MERCADEO	11.693.588.347	9.161.712.188
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	331.998.690	404.347.554
TOTAL	31.259.255.333	30.497.785.162

NOTA No. 18 OTROS INGRESOS DE PERACIÓ

Comprende los ingresos que no corresponden al objeto social de la entidad en la Cta. Rendimientos Financieros, está incluido una gran proporción de la cuenta " Descuentos Comerciales" y dividendos por las acciones en otras entidades.

CUENTA	2018	2017
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	294.207	472.709
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	96.891.147	161.507.620
RECUPERACIONES	772.855	125.706.739
INDENNIZACIONES	3.647.582	6.239.834
DIVERSOS	27.501.008	50.981.953
TOTAL	129.106.799	344.908.855

COSTOS Y GASTOS.

Los Costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición de los costos y gastos asociados a las actividades de administración, operación y otros gastos.

NOTA No. 19 GASTOS OPERACIONALES



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

Comprende los gastos incurridos durante el año por las operaciones. Sobresalen los gastos por honorarios, por pagos al abogado por cartera morosa; compras de seguros para aseguramiento, y cuenta de las provisiones para cartera de difícil recaudo.

CUENTA	2018	2017
GASTOS DE PERSONAL	1.676.553.721	1.603.695.066
HONORARIOS	602.343.971	652.979.264
IMPUESTOS	31.534.814	257.912.275
ARRENDAMIENTOS	100.000	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.777.650	2.104.050
SEGUROS	48.716.022	95.446.039
SERVICIOS	288.793.166	311.702.024
LEGALES	997.150	3.409.620
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	139.684.629	196.577.031
TRANSPORTE	103.004.051	57.618.356
DEPRECIACIONES	327.206.801	457.201.261
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.300.000.000	1.330.000.000
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	14.024.365	5.693.080
PROVISIONES PARA OBLIGACIONES FISCALES	6.223.000	0
OTROS GASTOS	90.900.765	172.798.997
TOTAL	4.631.860.105	5.147.137.063

NOTA No. 20 OTROS GASTOS.

Comprende los gastos que no corresponden a su operación principal. Disminuyeron los gastos bancarios, producto de los movimientos en las cuentas Bancarias, pero aumentaron los intereses corrientes producto de algunos créditos que se cancelaron por el pasivo Financiero.

CUENTA	2018	2017
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	23.217.616	19.419.300
INTERESES CORRIENTES	141.943.873	194.726.305
INTERESES MORATORIOS	425.039	441.652



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)

GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS (4X1.000)	114.539.572	106.811.698
DIVERSOS	0	0
TOTAL	280.126.100	321.398.955

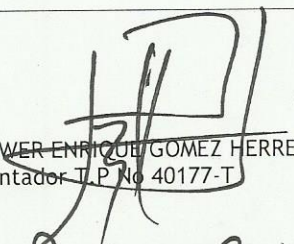
NOTA No. 21 COSTO POR ATENCIÓN EN SALUD


Comprende los costos obtenidos durante el año por prestación de servicios médicos. Sobresalen un aumento considerable en la Cuenta de Mercadeo, en un 35% por abastecimiento en meses en que algunos proveedores cierran actividades, pero hubo una disminución de los costos en la cuenta de hospitalización en 21% siendo directamente proporcional a los ingresos de dicha área.

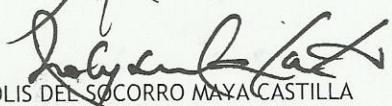
CUENTA	2018	2017
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1.098.511.574	1.209.948.498
CONSULTA EXTERNA	766.327.405	700.681.458
HOSPITALIZACION	5.044.202.064	6.361.501.266
QUIROFANO	6.214.610.288	5.467.199.743
APOYO DIAGNOSTICO	1.062.288.816	1.152.260.259
APOYO TERAPEUTICO	357.820.981	373.508.950
MERCADEO	9.413.678.482	6.986.258.634
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	329.014.262	312.966.726
TOTAL	24.286.453.873	22.564.325.534



CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos)


FAWER ENRIQUE GÓMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40177-T


CARLOS RODRIGO RIBÓN CARREÑO
Revisor Fiscal T.P. No 28265 -T


NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
Representante Legal
C.C. 51.787.671

VIGILADO SUPERSALUD



CLINICA ERASMO LTDA.

Nit: 824.001.252-3

Cada Paciente es diferente, nuestra Clinica Tambien

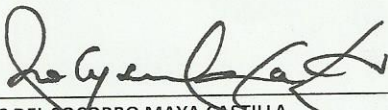
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS ACUMULADO

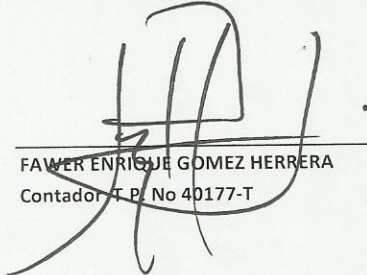
A DICIEMBRE 2018- 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

CUENTA	DETALLE	2018	2017	NOTAS
INGRESOS				
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS IPS			
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	630.081.261,29	910.755.958,00	17
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	390.510.818,00	360.262.373,00	17
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	5.208.813.987,71	7.651.322.151,00	17
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	7.356.905.345,89	6.819.246.419,00	17
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4.915.376.071,70	4.200.014.111,00	17
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	731.980.812,00	990.124.408,00	17
4101	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	11.693.588.346,67	9.161.712.188,00	17
4101	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	331.998.690,00	404.347.554,00	17
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	31.259.255.333,26	30.497.785.162,00	
	MENOS:			
	TOTAL VENTAS NETAS:	31.259.255.333,26	30.497.785.162,00	
	MENOS:			
	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD			
6101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1.098.511.574,31	1.209.948.498,00	21
6101	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	766.327.405,21	700.681.458,00	21
6101	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	5.044.202.064,07	6.361.501.266,00	21
6101	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	6.214.610.288,22	5.467.199.743,00	21
6101	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.062.288.815,69	1.152.260.259,00	21
6101	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	357.820.981,33	373.508.950,00	21
6101	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	9.413.678.481,71	6.986.258.634,00	21
6101	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	329.014.262,30	312.966.726,00	21
	TOTAL COSTOS VENTAS	24.286.453.872,84	22.564.325.534,00	
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	6.972.801.460,42	7.933.459.628,00	
	MENOS:			
	GASTOS DE ADMINISTRACION			
5101	GASTOS DE PERSONAL	1.676.553.721,01	1.603.695.066,00	19
5107	GASTOS POR HONORARIOS	602.343.971,00	652.979.264,00	19
5108	GASTOS POR IMPUESTOS	31.534.814,13	257.912.274,00	19
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	100.000,00	0,00	19
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.777.650,00	2.104.050,00	19
5112	SEGUROS	48.716.022,00	95.446.039,00	19
5113	SERVICIOS	288.793.165,77	311.702.024,00	19
5114	GASTOS LEGALES	997.150,00	3.409.620,00	19
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	139.684.628,41	196.577.031,00	19
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	103.004.051,00	57.618.356,00	19
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	327.206.801,00	457.201.261,00	19
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.300.000.000,00	1.330.000.000,00	19
5128	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	14.024.365,00	5.693.080,00	19
5132	PROVISIONES (PARA OBLIGACIONES FISCALES)	6.223.000,00	0,00	19
5136	OTROS GASTOS	90.900.765,35	172.798.998,00	19
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4.631.860.104,67	5.147.137.063,00	
	UTILIDAD OPERACIONAL	2.340.941.355,75	2.786.322.565,00	

MAS: OTROS INGRESOS			
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN			
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	294.206,57	472.709,00 18
4203	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	96.891.147,00	161.507.620,00 18
4211	RECUPERACIONES	772.855,00	125.706.739,00 18
4212	INDEMNIZACIONES	3.647.582,00	6.239.834,00 18
4214	DIVERSOS	27.501.007,69	50.981.953,00 18
	TOTAL OTROS INGRESOS	129.106.798,26	344.908.855,00
MENOS OTROS GASTOS:			
GASTOS FINANCIEROS			
5301	GASTOS BANCARIOS	23.217.616,04	19.419.300,00 20
5301	INTERESES CORRIENTES	141.943.873,11	194.726.305,00 20
5301	INTERESES MORATORIOS	425.039,23	441.652,00 20
5301	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	114.539.572,04	106.811.698,00 20
5301	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	0,00	0,00 20
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	280.126.100,42	321.398.955,00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1.018.853.312,37	1.059.543.070,00
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	401.221.104,00	0,00
	TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1.420.074.416,37	1.059.543.070,00
	SUPERAVIT DEL EJERCICIO	769.847.637,22	1.750.289.395,00


 NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
 Representante Legal


 FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
 Contador T.P. No 40177-T


 CARLOS RODRIGO RIBON CARRENO
 Revisor Fiscal T.P. No 38265-T

VIGILADO SUPERSALUD



CLINICA ERASMO LTDA.
Nit: 824.001.252-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 2018 - 2017
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS

CODIGO	DETALLE	2018	2017	NOTAS
	ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE			
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1101	CAJA	2.850.000,00	211.945.482,00	3
1101	BANCOS CUENTAS CORRIENTES	380.577.120,82	382.674.300,00	3
1101	BANCOS CUENTAS DE AHORRO	25.616.007,12	25.557.200,00	3
1103	INVERSIONES A CORTO PLAZO (DERECHOS FIDUCIARIOS)	8.944.822,98	8.663.295,00	3
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	417.987.950,92	628.840.277,00	
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
1210	ACCIONES EN OTROS SECTORES	50.000.000,00	50.000.000,00	4
1210	APORTES EN COOPERATIVAS	3.570.782,00	3.143.276,00	4
	TOTAL INVERSIONES	53.570.782,00	53.143.276,00	
	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS			
1301	DEUDORES DEL SISTEMA - VALOR NOMINAL	21.354.497.415,04	19.755.362.618,00	5
1301	GIROS PARA ABONO A CARTERA (CR)	-955.421.278,84	-1.082.412.380,00	5
1313	ANTICIPO A PROVEEDORES	82.213.200,00	0,00	5
1313	ANTICIPOS A TRABAJADORES	3.621.515,00	8.021.515,00	5
1313	PROMESAS DE COMPRAVENTA - BIENES RAÍCES	2.037.981.562,00	2.037.981.562,00	5
1313	OTROS ANTICIPOS	2.126.812.915,79	2.900.171.802,00	5
1314	RETENCION EN LA FUENTE	52.821.380,79	868.690.902,00	5
1314	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.033.748,69	25.132.180,00	5
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	84.488.000,00	236.773.000,00	5
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	18.634.035,00	15.169.356,00	5
1319	DEUDORES VARIOS	954.931.805,97	338.661.361,00	5
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.486.758.932,25	-1.586.758.932,00	5
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	23.274.855.367,19	23.516.792.984,00	
	INVENTARIOS CORRIENTES			
1403	MEDICAMENTOS	196.473.921,34	110.171.644,00	6
1403	MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS	435.839.164,71	139.109.633,00	6
1403	OTROS MATERIALES	36.794.844,55	28.386.344,00	6
	TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	669.107.930,60	277.667.621,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24.415.522.030,71	24.476.444.158,00	
	ACTIVO NO CORRIENTE			
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
1502	TERRENOS	1.812.398.206,00	1.812.398.206,00	7
1502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6.992.052.995,01	6.992.052.995,00	7
1501	MAQUINARIA Y EQUIPO	808.916.648,87	782.791.257,00	7
1501	EQUIPO DE OFICINA	455.923.133,00	451.737.133,00	7
1501	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	377.671.504,00	338.677.179,00	7
1501	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.460.091.933,00	2.256.161.832,00	7
1501	EQUIPO DE TRANSPORTE	192.570.000,00	192.570.000,00	7
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-4.660.394.053,04	-4.021.225.916,00	7
	TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8.439.230.366,84	8.805.162.686,00	
	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA			
1701	ACTIVOS INTANGIBLES MEDIDOS AL COSTO	37.357.172,00	103.576.665,00	8
1701	ARRENDAMIENTO FINANCIERO-LEASING	0,00	0,00	8
	TOTAL INTANGIBLES	37.357.172,00	103.576.665,00	

	OTROS ACTIVOS AL COSTO			
1808	BIENES DE ARTE Y CULTURA	52.748.875,00	52.748.875,00	9
	TOTAL OTROS ACTIVOS	52.748.875,00	52.748.875,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	8.529.336.413,84	8.961.488.226,00	
	TOTAL ACTIVOS	32.944.858.444,55	33.437.932.384,00	
	PASIVO			
	PASIVO CORRIENTE			
	OBLIGACIONES FINANCIERAS MEDIDOS AL COSTO			
2101	OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	0,00	0,00	10
2101	BANCOS NACIONALES-PAGARES	15.138.501,58	0,00	10
2101	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0,00	0,00	10
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	15.138.501,58	0,00	
	CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO			
2105	PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	6.711.881.495,87	6.820.340.094,00	11
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6.711.881.495,87	6.820.340.094,00	
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO			
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.260.579.067,90	6.592.385.984,00	12
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	413.906,00	413.906,00	12
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6.260.992.973,90	6.592.799.890,00	
	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
2201	RETENCION EN LA FUENTE	42.111.569,39	36.070.668,00	13
2201	RETENCION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.491.082,72	20.888.620,00	13
2201	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CREE)	0,00	8.688.000,00	13
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	37.258.000,41	940.160.230,00	13
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	760.559.288,00	359.338.184,00	13
	TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	849.419.940,52	1.365.145.702,00	
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
2301	NOMINA POR PAGAR	283.155.195,00	316.134.788,00	14
2301	CESANTIAS	233.746.557,00	231.433.337,00	14
2301	INTERESES SOBRE CESANTIAS	25.324.810,00	23.206.146,00	14
2301	PRIMA DE SERVICIOS	136.529.637,00	32.060.278,00	14
2301	VACACIONES CONSOLIDADAS	150.163.652,83	122.640.498,00	14
2301	RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA	115.888.200,00	115.057.400,00	14
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	944.808.051,83	840.532.447,00	
	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
2501	POR SERVICIOS DE SALUD	29.363.203,00	43.378.932,00	15
2504	DEPÓSITOS JUDICIALES	6.689.242,00	993.567,00	15
	TOTAL OTROS PASIVOS	36.052.445,00	44.372.499,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.818.293.408,70	15.663.190.632,00	
	PASIVO NO CORRIENTE			
	OBLIGACIONES FINANCIERAS MEDIDOS AL COSTO			
2101	BANCOS NACIONALES-PAGARES	1.282.834.488,58	1.631.145.558,00	10
2101	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	79.932.775,00	149.646.059,00	10
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.362.767.263,58	1.780.791.617,00	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.362.767.263,58	1.780.791.617,00	
	TOTAL PASIVOS	16.181.060.672,28	17.443.982.249,00	

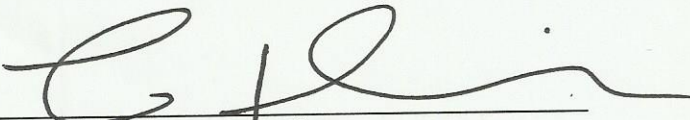
PATRIMONIO				
3103	APORTES SOCIALES	500.000.000,00	500.000.000,00	
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	500.000.000,00	500.000.000,00	16
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS-POR DISPOSICIONES FISCALES	371.107.611,00	371.107.611,00	16
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS-PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS	500.000.000,00	500.000.000,00	16
3303	RESERVAS OCASIONALES-PARA ADQUISICIÓN PROPIEDADES	1.022.428.500,00	1.022.428.500,00	16
3303	RESERVAS OCASIONALES-PARA CAPITAL DE TRABAJO	261.214.250,00	261.214.250,00	16
3304	RESERVAS PROTECCIÓN DE APORTES	761.214.250,00	761.214.250,00	16
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	769.847.637,22	1.750.289.395,00	
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	7.810.675.902,05	6.060.386.507,00	
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	4.267.309.622,00	4.267.309.622,00	
TOTAL PATRIMONIO		16.763.797.772,27	15.993.950.135,00	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		32.944.858.444,55	33.437.932.384,00	



NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
 Representante Legal



FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
 Contador T.P. No 40177-T

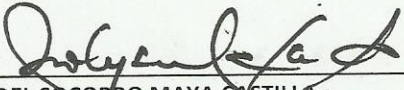


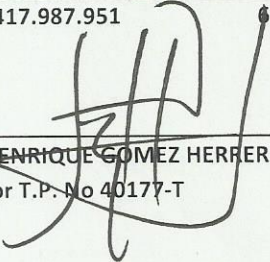
CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO
 Revisor Fiscal T.P. No 28265-T

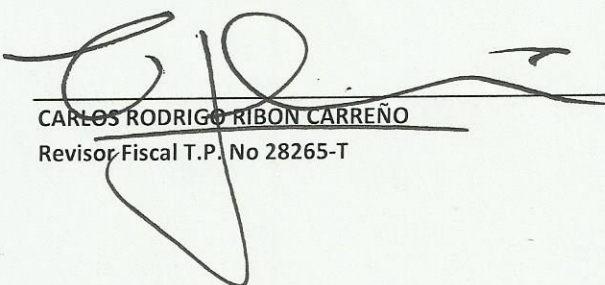


CLINICA ERASMO LTDA
NIT: 824.001.252 - 3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018
METODO INDIRECTO
(Cifras expresadas en pesos)

	año 2018	año 2017
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL PERIODO	769.847.637	1.750.289.395
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	631.671.434	837.216.127
AMORTIZACIONES	22.153.086	5.693.080
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.300.000.000	1.330.000.000
RECUPERACIONES	(772.773)	(125.706.739)
INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	(27.321.090)	(50.981.953)
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	2.695.578.295	3.746.509.910
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(427.506)	(331.964)
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(1.058.062.384)	(4.406.312.825)
INVENTARIOS CORRIENTES	(391.440.309)	126.882.008
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	44.066.407	334.606.524
PASIVOS FINANCIEROS	(412.171.652)	636.479.027
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	(515.725.760)	396.982.892
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	104.275.604	24.160.643
OTROS PASIVOS	(8.320.054)	11.814.529
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2.237.805.654)	(2.875.719.167)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
POR INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-
AUMENTO O DISMINUCION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(265.739.114)	(251.859.700)
DISMINUCION CAPITAL	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(265.739.114)	(251.859.700)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
OBLIGACIONES FINANCIERA LARGO PLAZO	(402.885.853)	(299.906.852)
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	7.240.280
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(402.885.853)	(292.666.572)
INCREMENTO EN EL EFECTIVO	(210.852.326)	326.264.470
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	628.840.277	302.575.807
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	417.987.951	628.840.277


NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
Representante legal


FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40177-T


CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO
Revisor Fiscal T.P. No 28265-T

VIGILADO SUPERSALUD



CLINICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3

Cada Paciente es diferente, nuestra Clínica También
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
APORTES SOCIALES	500.000.000			500.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	871.107.611			871.107.611
RESERVAS ESTATUTARIAS	500.000.000			500.000.000
RESERVAS OCASIONALES	1.283.642.750			1.283.642.750
RESERVAS Y FONDOS ENTIDADES SOLIDARIAS	761.214.250	769.847.637		761.214.250
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-			769.847.637
RESULTADOS ACUMULADOS	7.810.675.902			7.810.675.902
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	4.267.309.622			4.267.309.622
TOTALES	15.993.950.135	769.847.637	-	16.763.797.772

NOLIS DEL SOCORRO, MAYA CASTILLA
Representante Legal

CARLOS RODRIGO ARBON CARREÑO
Revisor Fiscal T.P. No 28265-T

VIGILADO SUPERSALUD

FAWER EMRICUS GOMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40177-T