

CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS

NIT: 900,063,271-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2017

EN PESOS COLOMBIANOS



		AÑO 2017	AÑO 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	134.976.713	19.501.030
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	6	1.846.377.805	1.107.092.877
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	4.841.627	58.312.152
INVENTARIOS	8	51.717.671	25.821.826
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.037.913.816	1.210.727.885
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Construcciones y Edificaciones	9	380.000.000	15.000.000
Maquinaria Y Equipo	9	-	39.000
Equipo de Oficina	9	76.059.071	43.304.234
Equipo de Cómputo y Comunicación	9	61.289.196	23.501.756
Equipo Médico Científico	9	51.287.464	48.463.344
Equipo de Hotelería Restaurante y Cafetería	9	2.361.276	1.100.877
Depreciación Acumulada	9	-98.066.820	-52.388.161
TOTAL ACTIVO FIJOS		472.930.187	79.021.050
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		472.930.187	79.021.050
TOTAL ACTIVOS		2.510.844.003	1.289.748.935
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	10	1.065.819.444	448.366.418
CUENTAS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	12	31.954.448	-
PASIVOS POR IMPUESTOS	11	-58.768.000	2.343.000
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	12	14.864.564	63.307.878
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.053.870.456	514.017.296
PASIVO NO CORRIENTE			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVOS		1.053.870.456	514.017.296
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO	13	675.570.000	375.600.000
RESERVAS	13	66.727.503	41.165.798
GANANCIAS (PERDIDAS) DEL EJERCICIO	13	394.021.908	176.790.401
GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	13	320.654.136	182.175.440
TOTAL PATRIMONIO		1.456.973.547	775.731.639
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.510.844.003	1.289.748.935

* Reclasificado para efectos comparativos de presentación.
Las notas 1 a 22 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROBERTO CARLOS PATIÑO L.
Representante Legal

AURA MILENA AYALA M.
Contador Publico
T.P 200462-T
(Ver Certificación Adjunta)

MARIA ELIZABETH BOTERO G.
Revisor Fiscal
T.P 39289-T
(Ver Dictamen Adjunto)

CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS
NIT: 900,063,271-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DEL 2017
EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Ordinarios	14	4.517.376.742	3.019.349.328
Costos de Venta	15	<u>3.185.661.250</u>	<u>2.338.029.348</u>
Margen Bruto		<u>1.331.715.492</u>	<u>681.319.980</u>
Otros Ingresos	16	107.128.025	30.082.581
Gastos Administracion	17	759.298.739	412.232.436
Gastos De Venta	18	21.344.736	2.424.550
Otros Gastos	19	14.087.928	13.038.282
Gastos Financieros	20	35.501.206	5.673.893
Beneficio Antes De Impuestos		<u>608.610.908</u>	<u>278.033.401</u>
Gasto impuesto a las Ganancias	21	<u>214.589.000</u>	<u>101.243.000</u>
Beneficio Neto Del Periodo		<u>394.021.908</u>	<u>176.790.401</u>
 Resultado Integral Total		 <u>394.021.908</u>	 <u>176.790.401</u>

* Reclasificado para efectos comparativos de presentación.
 Las notas 1 a 22 adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROBERTO CARLOS PATIÑO L.
 Representante Legal

AURA MILENA AYALA M.
 Contador Publico
 T.P 200462-T

[Ver Certificacion Adjunta]

MARIA ELIZABETH BOTERO G.
 Revisor Fiscal

T.P 39289-T

[Ver Dictamen Adjunto]



**CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD
SANTANGEL SAS**

**ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 2017**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS, Fue constituida Mediante escritura No. 3036 de 09 de noviembre del 2005, en la notaria 15 de Cali, inscrita en la cámara de comercio el 6 de enero del 2006, bajo el número 148 del libro IX, con una vigencia indefinida.

Objeto Social: es la prestación de la prestación de servicios de salud y complementarios, suministro de personal, servicios de capacitación en salud, auxiliar de enfermería, enfermería superior, medicina general: otras especialidades; terapia respiratoria, terapia física, psicología, fonoaudiología, trabajo social, cuidado y manejo de traqueotomías, campañas educativas, promoción, y prevención de pacientes hipertensos, diabéticos, primeros auxilios, cuidado del adulto, cuidado de paciente pre y posquirúrgicos, con registro de matrícula mercantil No. 674843-16 del día 06 de enero de 2006; en cualquier lugar del territorio Colombiano o Fuera de él.

NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA Y DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA LAS PYMES

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo los parámetros de la NIIF para las PYMES y constituyen los primeros estados financieros de la entidad bajo NIIF –IFRS de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los decretos 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012, 3023 y 3024 de 2013. De acuerdo a dicha ley y decretos reglamentarios, La empresa pertenece al grupo 2 de adopción, por lo tanto, debe preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF al final del periodo 2016.

Centro de Servicios de Salud Santangel, con Nit. 900.063.271-4 es una empresa responsable del Régimen Común, la contabilidad y sus estados financieros se enmarcan en la legislación colombiana y las prácticas contables generalmente aceptadas, la empresa se acoge a los plazos establecidos en Decreto 2548 de 2014, Por cual se reglamentan los artículos 4 de la Ley 1314 de 2009, para pequeñas y medianas entidades, para los preparadores información pertenecientes al Grupo 2 en los términos del artículo 1 del Decreto 2706 2012, y en especial el decreto 2496 de 2015 para empresas del sector solidario y de salud, 4. El marco técnico normativo para el Grupo 2, al presente Decreto, se aplicará a partir del 1 de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada, según el artículo 11, parágrafo 2 del presente artículo.

Pequeña empresa (PYMES)

De acuerdo a Ley 1314 del 2009, Santangel cumple con las características del grupo 2 lo conforman las pequeñas con activos superiores de 500 SMMLV, medianas empresa

que tengan activos inferiores a 30.000, los ingresos superiores a 6.000 SMMLV, y que empresas grandes que no apliquen plenas.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS., ha elegido y aplicado en la preparación de los presentes estados financieros las políticas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, observando el cumplimiento del Marco conceptual, fundamentado en las hipótesis del devengo y del negocio en marcha.

Las principales políticas aplicadas por **CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS**, son:

Moneda Funcional y de Presentación: El presente balance fue elaborado y es presentado en pesos colombianos, moneda funcional de La empresa.

Conversión de la moneda Extranjera: De acuerdo a la SECCION 30, En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, una entidad la registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción.

La fecha de una transacción es la fecha en la cual la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento, de acuerdo con esta NIIF. Por razones de orden práctico, se utiliza a menudo una tasa de cambio aproximada a la existente en el momento de realizar la transacción, por ejemplo, puede utilizarse una tasa media semanal o mensual para todas las transacciones en cada moneda extranjera que tengan lugar durante ese periodo.

Sin embargo, si las tasas de cambio fluctúan de forma significativa, resultará inadecuado el uso de la tasa media del periodo.

Una entidad reconocerá, en los resultados del periodo en que aparezcan, las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que se utilizaron para su conversión en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

Estimaciones: **CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS**, usa estimaciones contables para medir y reconocer el monto de partidas con cierto grado de incertidumbre en relación con sus cifras definitivas pero que constituyen realmente activos, pasivos, ingresos o gastos a incluir en sus Estados Financieros. Para la valuación de estas estimaciones se aplican métodos de reconocido valor técnico tales como avalúos, proyecciones, estimaciones de valor razonable, flujos de efectivos descontados y demás procedimientos técnicamente aceptados por las IFRS.

Deterioro del valor de los Activos: De acuerdo a las condiciones de mercado existentes a la fecha del cierre de los Estados Financieros y del contexto general que rodea el entorno de los negocios, **CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS** evalúa si es procedente reconocer pérdidas por deterioro del valor de sus activos; teniendo en cuenta la estimación del valor recuperable en el momento del cierre de los estados financieros.

Devengo: **CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS** reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de pago.

Empresa en Marcha: A la fecha de los presentes Estados Financieros la sociedad no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una empresa en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.

Modelos de Medición de Activos

En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las IFRS.

- ✓ **Modelo de Costo:** Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad Planta y Equipo, activos intangibles y Propiedades de Inversión.
- ✓ **Costo Amortizado:** Se aplica esta metodología para medir préstamos y Cuentas por Cobrar, así como pasivos financieros.

Dependiendo de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición específica como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso específico de la adopción por primera vez.

Esencia Sobre Forma: Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

Importancia Relativa: **CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS.,** aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para las Pymes, en las partidas y eventos de importancia relativa.

La sociedad establece la materialidad en el momento del hecho económico de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida para toma de decisiones.

Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.

La depreciación de los activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

Construcciones y Edificaciones 45 años

Maquinaria y Equipo 10 años

Equipo de Oficina 10 años

Flota y Equipo de Transporte 10 años

Equipo de Computación 5 años

Equipo médico científico 8 años

Valor razonable o revalorización como costo atribuido

Acogiéndose a lo señalado por la SECCION 35 Transición a la NIIF para las Pymes, la cual permite utilizar el valor razonable como costo atribuido para la medición de los activos, La empresa ha determinado utilizar esta excepción para la medición inicial de algunos de sus activos fijos, para la medición posterior tomará el Costo histórico como política de *valuación*.

Las siguientes exenciones opcionales no han sido utilizadas por La empresa por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

- ✓ Resultados acumulados de conversión, debido a que La empresa no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas con moneda funcional diferente a la moneda funcional de la misma.

Revelación: CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS, informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.

Mantenimiento del Patrimonio: La empresa aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

4.1 Factores de riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio; periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado.

Riesgo de Crédito: el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la Empresa estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política. Por otra parte, se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

4.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

4.3 Estimación del valor razonable

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha del estado de situación financiera. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Empresa es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

La Empresa usa una variedad de métodos y aplica principalmente supuestos que se basan en las condiciones existentes del mercado a la fecha del estado de situación financiera, tales como precios cotizados o tasas de retorno.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables. El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación, se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder La empresa en cualquier momento y de manera inmediata, es decir, son cuantías a la mano incluidas aquellas partidas que a la fecha del estado de situación financiera se encontraban clasificadas como inversiones, pero que en esencia son dinero disponible inmediatamente la empresa los necesite, como lo son los fondos o derechos fiduciarios, el saldo a diciembre 31 de 2017 es:

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Caja	950,000
Cuentas Corrientes	134,026,713
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	134,976,713

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Comprende valores a favor de la entidad derivados de las negociaciones propias del desarrollo de su objeto social. No obstante, **CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS**, deja establecida la siguiente política para el cálculo del deterioro de los importes adeudados a la misma.

Realizar el análisis histórico y estadístico del comportamiento de las cuentas deudor por deudor para determinar la probable pérdida de las mismas y reconocer en los resultados la estimación resultante como una pérdida por deterioro, permitiendo así establecer los niveles razonables de incobrabilidad a la fecha de cierre de cada ejercicio.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Eps Sos	1,205,020,199
Seccional De Sanidad Valle	45,180,822
Eps Emssanar	433,577,576
Seccional De Sanidad Militar	91,096,146
Clinimedical Home Care Sas	362,012
Fundacion Icomsalud Ips	11,547,657
Ligia Romero Escarria	100,000
Deterioro de Cartera	(2,024,212)
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	2,512,416
Nydia Gonzalez	34,170
Deudores Varios (Acciona SAS)	24,776,357
Deudores Varios (General capital)	8,780,035
Anticipo y avances	25,414,627
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	1,846,377,806

NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Están Representadas por los saldos de cuentas con la administración tributaria, el saldo de los activos por impuestos a 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Anticipo por Impuesto de Ica	4,841,627
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,841,627

NOTA 8. INVENTARIOS

Los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Los Inventarios se valoran a su costo, el costo se determina por el método costos promedios ponderado. Están Representadas por insumos y medicamentos que están en bodega de la compañía para consumo de la misma, saldo de la cuenta por inventario a 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Materiales Medicos Quirurgicos	51,717,671
TOTAL CUENTAS MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS	51,717,671

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa reconoce como propiedad planta y equipo los bienes tangibles de larga duración y que se usan en las actividades de administración o servicios dentro del desarrollo de la actividad económica. Las propiedades planta y equipo se deprecian

según lo establecido en las Políticas Contables, cuyas vidas útiles se estimaron de acuerdo con la SECCION 17.

El modelo de medición adoptado por CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS., para la propiedad Planta y Equipo es:

Modelo del costo para Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles, Equipo de oficina, Equipo de Cómputo y Comunicación y Equipo de transporte, La empresa utiliza el método de depreciación lineal la cual da lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.

Las vidas útiles residuales estimadas en años para dicha medición son:

Construcciones y Edificaciones 45 años

Maquinaria y Equipo 10 años

Equipo de Oficina 10 años

Flota y Equipo de Transporte 10 años

Equipo de Computación 5 años

Equipo médico científico 8 años

También, de acuerdo a las políticas contables, La empresa no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relevante, por lo que son totalmente depreciados, al momento de realizar alguno de sus Activos Fijos, La empresa revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de Utilidad o Pérdida por venta de Activos fijos, afectando el Estado de Resultados Integral. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

El costo neto de los bienes inmuebles fue ajustado, de acuerdo a análisis realizado por la gerencia y el perito evaluador con respecto al valor por el cual serían eventualmente enajenados, para lo cual se procedió a registrar ajustes al costo atribuido, permitiendo así que los mismos fueran registrados y presentados en el presente informe por su valor razonable.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Construcciones y Edificaciones	380,000,000
Equipo de Oficina	61,289,196
Equipo de Cómputo y Comunicación	51,287,464
Equipo Medico Científico	76,059,071
Equipo de Hoteleria Restaurante y Cafeteria	2,361,277
Depreciación Acumulada	(98,066,820)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	472,930,188

NOTA. 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS.

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

Las obligaciones con proveedores representadas en moneda extranjera o con pacto de reajuste se deben ajustar de acuerdo con la SECCION 30 "Conversión de la Moneda Extranjera", y con las disposiciones legales vigentes.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
PROVEEDORES	
RH sas	2,201,300
Medical Trade De Colombia	1,839,233
Amancecer Medico Sas	6,341,765
Valpfarma Sas	2,515,812
Tecnoclínica Ltda	3,987,159
Soluciones De Lineas Medicas Sas	24,897,959
TOTAL PROVEEDORES	41,783,228

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
CUENTAS POR PAGAR	
Cuentas por pagar Asistenciales	529,921,763.00
Cuentas por pagar Acreedores	475,092,292
Cuentas por pagar Accionistas o Socios	2,233,048
Reteica	1,052,000
Retefuente y Autorenta	8,297,000
Retenciones Y Aportes de Nomina	7,440,113
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,024,036,216

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,065,819,444
--------------------------------	----------------------

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, de industria y comercio.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo al estatuto tributario nacional y las diferencias generadas por la adopción de las NIIF se han registrado como impuesto diferido de conformidad con la SECCION 29 "Impuesto a las ganancias".

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Impuesto de Renta y Complementarios	(58,768,000)
TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(58,768,000)

NOTA. 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la SECCION 28 "Beneficios a los empleados", Dividendos por pagar, Retenciones y Aportes de Nomina, Acreedores Varios y anticipos y avances recibidos.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Vacaciones	7,912,235
Cesantias Consolidadas	21,618,789
Intereses sobre las cesantias	2,423,424
Anticipos y avances recibidos(Nueva eps)	14,063,000
anticipos otros	801,563
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	46,819,011

NOTA 13. PATRIMONIO.

El patrimonio está representado por el valor residual de los activos menos los pasivos a cargo de la entidad e incluye las ganancias acumuladas y los efectos de conversión a las IFR.S

El detalle de las cuentas de patrimonio es el siguiente:

13.1. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado de la entidad es la suma de \$1.000.000.000 dividido en 1.000.000 de acciones ordinarias de valor nominal de \$1.000 cada una. El capital pagado a la fecha de cierre de los estados financieros es \$675.570.000

13.2. RESERVAS

Registra los valores apropiados de las utilidades líquidas, ordenadas por el máximo órgano social conforme a disposiciones legales o estatutarias para fines específicos y justificados.

Las reservas ocasionales que ordene el máximo órgano social, sólo serán obligatorias para el ejercicio en el cual se hagan y el mismo podrá cambiar su destinación o distribuirlas cuando resulten innecesarias. El saldo de reserva es de \$ 66.727.503

13.3. GANANCIAS ACUMULADAS

Corresponde los resultados acumulados a la fecha de presentación de los estados financieros incluidos los efectos de conversión. El saldo es de \$ 320.654.136

13.3.1. EFECTOS DE ADOPCION DE LAS NIIF

Registra el impacto que tuvo para La empresa la re-expresión del estado de situación financiera de apertura de acuerdo a lo establecido en la SECCION 35 "Transición a las NIIF para las Pymes", luego de aplicar las políticas definidas para el estado de situación financiera de apertura.

El detalle del Patrimonio a la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera es el siguiente:

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Capital Social	675,570,000
Reservas	66,727,503
Resultados del Ejercicio	394,021,908
Ganancias Acumuladas	320,654,136
TOTAL PATRIMONIO	1,456,973,547

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**NOTA 14. INGRESOS ORDINARIOS**

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Dirección Nacional de Sanidad Militar	273,400,495
Eps Emssanar	969,362,967
Eps Sos	3,268,224,476
Nueva Eps	43,050,000
Jlt Valencia	1,547,500
Particulares	1,940,920
Menos : Devoluciones en ventas	(40,149,616)
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	4,517,376,742

NOTA 15. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS

Representan la acumulación de los costos de servicios necesarios en la generación de los ingresos ordinarios del periodo, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Materiales y Suministro de Pacientes	115,293,959
De personal	114,081,892
Honorarios	735,168,720
Arrendamiento	108,317,658
Servicios	2,093,732,420
Mantenimiento Reparaciones Y Accesorios	475,000
Diversos	18,591,600
TOTAL COSTOS DE VENTA	3,185,661,249

NOTA 16. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Rendimientos Financieros	790,350
Arrendamientos equipos medicos	106,073,967
Diversos	263,708
TOTAL OTROS INGRESOS	107,128,025

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, legal y administrativa.

Los gastos de administración comprenden:

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Gastos de Personal	293,335,468
Honorarios	51,394,506
Impuestos	1,650,573
Comisiones	4,593,787
Arrendamientos	64,450,746
Seguros	4,002,151
Servicios	61,073,786
Gastos Legales	8,113,620
Mantenimiento y Reparaciones	167,179,780
Adecuacion e Instalacion	16,007,081
Gastos de Viaje	8,461,994
Depreciacion	47,928,659
Diversos	30,676,587
Deterioro de Cartera	430,000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	759,298,738

NOTA 18. GASTOS DE VENTA

Corresponde a los gastos que tiene que ver directamente con la administración general del negocio.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Servicios	21,344,736
Total Gastos de Venta	21,344,736

NOTA 19. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Descuentos comerciales condicionados	48,600
Impuestos Asumidos	265,195
Gastos extraordinarios ejercicios anteriores	823,265
Gastos extraordinarios socios	12,950,868
TOTAL OTROS GASTOS	14,087,928

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de la carga financiera por la obtención de recursos provenientes de entidades de crédito así como la estimación de la financiación implícita en el caso de operaciones realizadas con terceros a plazos fuera de lo normal dentro del mercado.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Gastos Bancarios	21,548,991
intereses	255,299
Comisiones	13,558,362
Diversos	138,554
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	35,501,206

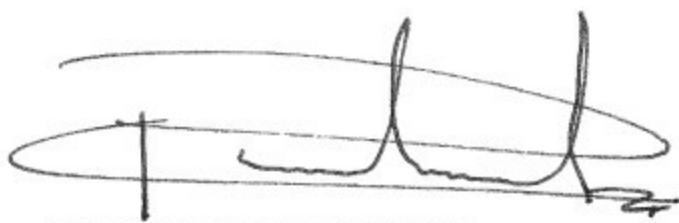
NOTA 21. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO

El impuesto de renta y complementario es provisionado tomando como base el impuesto generado en el año anterior incrementado en un 10% que se espera crecer, dividido en los 4 trimestres del año.

CUENTA	DICIEMBRE 31 2017
Impuesto de Renta	214,589,000
TOTAL PARTICIPACION EN GANANCIAS DE ASOCIADAS Y CONTROLADAS	214,589,000

NOTA 22. HECHOS POSTERIORES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera o legal de la empresa.



ROBERTO CARLOS PATIÑO LOPEZ
Representante Legal



AURA MILENA AYALA MORA

Contador Publico
T.P 200462-T



MARIA ELIZABETH BOTERO G.
Revisor Fiscal
T.P 39289-T



Campo Asesores S.A.

Consultores Empresariales

Santiago de Cali, 22 de Marzo del 2018

SEÑORES

Asamblea Ordinaria de Accionistas

CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS

NIT: 900.063.271-4

AV 2DN 24N-46 B/SAN VICENTE

Ciudad

ASUNTO: DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2017

En mi calidad de revisora Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017; y el Estado Integral de Resultados, de la persona jurídica denominada **CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS.**, por el período de enero 1º a diciembre 31 del mismo año, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme a las normas internacionales de información financiera NIIF. Una de mis funciones como Revisora Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoria.

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en Colombia, las cuales requieren que esta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la

Outsourcing Contable - Revisorias Fiscales - Auditorias - Derecho Tributario - Comercial - Laboral - Civil

*Calle 11 No. 6.40 - Ofic. 602 - PBX: 889 6689 - 396 0520 - Cali
E-mail: campoasesoressa@gmail.com - www.campoasesores.com*



Campo Asesores S.A.

evaluación de la presentación y veracidad de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera del **CENTRO DE SERVICIOS DE SALUD SANTANGEL SAS** al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior, salvo por los ajustes propios de la migración a NIF, los cuales fueron dictaminados también por el suscrito, sin emitir salvedades.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la compañía se ajustan a los estatutos, a la Ley y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, y registro de accionistas, se llevan y se conservan debidamente.

La compañía ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido la suscrita revisora fiscal.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

Igualmente, se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y a la Secretaría de Hacienda municipal de Cali.



Campo Asesores S.A.

Consultores Empresariales

Finalmente, en relación con la relación jurídica informo que no conozco de ninguna demanda en contra de la compañía.

En el curso del año y en forma permanente, se ha informado a la gerencia y a la asamblea sobre los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión.

Cordial saludo,

MARIA ELIZABETH BOTERO GUERRERO

Revisora Fiscal

T.P 39289-T

Miembro de CAMPO ASESORES S.A

Registro 323, Resolución 120 del 17 de octubre de 1996

Junta Central de Contadores