



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
NIT. 890.601.210-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad

Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

Del Periodo Comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017

CUENTA	NOTA	2017	2016	VARIACION	
				VALOR	%
ACTIVO					
Activo corriente					
		<u>80,651</u>	<u>186,249</u>	-105,598	-56.7%
1105 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3				
1105 Caja	3	5,221	735	4,486	610.1%
1110 Bancos	3	75,430	185,514	-110,083	-59.3%
1195 Inversiones	4	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	0	0.0%
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	5	<u>3,217,378</u>	<u>3,281,671</u>	-64,293	-2.0%
1301 Clientes	5	892,046	673,521	218,524	32.4%
1302 Clientes Nacionales Facturación radicada	5	1,968,093	1,804,056	164,038	9.1%
1303 Clientes Nacionales Facturación radicada y Glosada Subsa	5	437,400	223,586	213,814	95.6%
1304 Clientes Nacionales Facturación radicada en proceso juríd	5	89,023	89,023	0	0.0%
1305 Clientes Nacionales Facturación radicada conciliada	5	241,701	681,518	-439,818	-64.5%
1306 Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	5	-318,854	-146,043	-172,811	118.3%
1330 Anticipo, avances y depósitos	5	10,725	17,332	-6,607	-38.1%
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	5	5,026	2,942	2,084	70.8%
1370 Documentos por cobrar	5	2,268	1,151	1,117	97.0%
1380 Deudores varios	5	26,566	1,017	25,549	2512.1%
1399 (-) Deterioro deudores Comerciales	5	-136,616	-66,433	-70,183	105.6%
1355 Activos por impuestos corrientes	6	<u>427,526</u>	<u>331,397</u>	96,129	29.0%
Inventarios corrientes	7	<u>114,683</u>	<u>77,589</u>	37,094	47.8%
1415 Medicamentos	7	45,854	23,659	22,195	93.8%
1420 Materiales médico quirúrgicos	7	50,278	41,171	9,107	22.1%
1421 Materiales reactivos y laboratorio	7	12,332	12,409	-77	-0.6%
1424 Materiales para imagenología	7	3,955	350	3,605	1029.9%
1435 Víveres y rancho	7	2,264	0	2,264	100.0%
Total Activo corriente		<u>3,841,238</u>	<u>3,877,906</u>	-36,667	-0.9%
Activo no corriente					
Propiedad planta y Equipo	8	<u>6,920,937</u>	<u>6,639,441</u>	281,497	4.2%
1504 Terrenos	8	1,549,019	1,549,019	0	0.0%
1508 Construcciones en curso	8	0	15,045	-15,045	-100.0%
1516 Construcciones y edificaciones	8	4,167,993	4,118,732	49,261	1.2%
1520 Maquinaria y Equipo	8	285,622	265,926	19,696	7.4%
1524 Equipo de Oficina	8	49,376	22,472	26,904	119.7%
1528 Equipo de cómputo y comunicación	8	71,266	51,790	19,476	37.6%
1532 Maquinaria y Equipo médico científico	8	1,094,346	673,877	420,469	62.4%
1536 Maquinaria y Equipo de Restaurante	8	35,118	17,799	17,319	97.3%
1540 Equipo de transporte	8	206,489	206,489	0	0.0%
1592 (-) Depreciación Acumulada	8	-538,291	-281,708	-256,583	91.1%
1710 Activos por Impuesto Diferido	9	13,389	30,169	-16,780	-55.6%
Total Activo no corriente		<u>6,934,326</u>	<u>6,669,609</u>	264,717	4.0%
TOTAL ACTIVO		<u>10,775,564</u>	<u>10,547,515</u>	228,049	2.2%

LEONOR GONZALEZ
 Representante Legal
 CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA B.
 Contador Público
 TP 72.229-T

ADRIANA MARIA VELEZ R.
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
NIT. 890.601.210-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad

Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

Del Periodo Comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017

CUENTA	NOTA	2017	2016	VARIACION	
				VALOR	%
PASIVO					
<u>Pasivo Corriente</u>					
2105	Obligaciones Financieras a corto Plazo	10	640,255	717,611	-77,356 -10.8%
2205	Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	11	415,039	367,877	47,162 12.8%
2335	Cuentas comerciales por pagar - costos y gastos por	12	1,493,320	1,313,169	180,151 13.7%
2360	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar - Div	13	44,052	60,495	-16,442 -27.2%
2365	Pasivos por Imptos Corrientes -Retención en la Fue	14	36,777	30,853	5,925 19.2%
2367	Pasivos por Imptos Corrientes -IVA retenido	14	0	803	-803 -100.0%
2368	Pasivos por Imptos Corrientes- Impuesto de Ica Ret	14	319	257	62 24.2%
2404	Pasivos por Imptos Corrientes- Renta y complemen	14	34,813	23,039	11,775 51.1%
2408	Pasivos por Imptos Corrientes -IVA por pagar	14	4,045	2,387	1,657 69.4%
2412	Pasivos por Imptos Corrientes- de Industria y come	14	12,204	13,627	-1,423 -10.4%
2480	Pasivos por Imptos Corrientes- Impuesto Cree	14		8,294	-8,294 -100.0%
2495	Pasivos por Imptos Corrientes- Otros Impuestos, gr.	14	375	0	375 100.0%
2505	Cuentas comerciales Beneficios empleados - Nómin:	15	3,933	43,897	-39,964 -91.0%
2510	Cuentas comerciales Beneficios empleados- Cesanti:	15	177,566	150,999	26,567 17.6%
2515	Cuentas comerciales Beneficios empleados - Interes	15	19,107	16,659	2,448 14.7%
2525	Cuentas comerciales Beneficios empleados- vacac	15	107,249	104,048	3,201 3.1%
2530	Cuentas comerciales Beneficios empleados- Prestac	15	4,062	5,687	-1,624 -28.6%
2370	Otros Pasivos no financieros corrientes - Retencion	16	825	1,471	-647 -43.9%
2380	Otros Pasivos no financieros corrientes - Acreedore	16	92,108	51,860	40,248 77.6%
2805	Otros Pasivos no financieros corrientes- Anticipos y	16	156,701	133,368	23,334 17.5%
2810	Otros Pasivos no financieros corrientes- Depósitos	16	19,791	19,791	0 0.0%
2815	Otros Pasivos no financieros corrientes- Ingresos re	16	37,853	13,071	24,782 189.6%
	Total Pasivo corriente		3,300,394	3,079,261	221,133 7.2%
<u>Pasivo no Corriente</u>					
2105	Obligaciones Financieras a largo Plazo	10	448,277	486,661	-38,384 -7.9%
2725	Pasivos por impuesto Diferido	17	438,151	418,988	19,163 4.6%
	Total Pasivo no corriente		886,428	905,649	-19,221 -2.1%
	TOTAL PASIVO		4,186,822	3,984,910	201,912 5.1%
PATRIMONIO (Ver Estado Adjunto)					
3105	Capital suscrito y pagado		1,262,617	1,262,617	0 0.0%
3205	Superavit de capital		119,501	119,501	0 0.0%
3305	Reservas y fondos		311,651	311,651	0 0.0%
3605	Resultados del ejercicio		26,138	-132,940	159,077 -119.7%
3705	Utilidades o excedentes Acumulados		1,783,731	1,783,731	0 0.0%
3710	Pérdidas o deficit Acumulados		-621,025	-488,085	-132,940 27.2%
3715	Efecto IFRS por primera vez		3,706,130	3,706,130	0 0.0%
	TOTAL PATRIMONIO		6,588,743	6,562,605	26,138 0.4%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,775,564	10,547,515	228,049 2.2%

Leon Gonzalez

LEONOR GONZALEZ
 Representante Legal
 CC No 39.561.820 de Girardot

Marta Isabel Quinchia B.

MARTHA ISABEL QUINCHIA B.
 Contador Público
 TP 72.229-T

Adriana Maria Velez R.

ADRIANA MARIA VELEZ R.
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
NIT. 890.601.210-9
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (redondeado a la unidad)



Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2017

CUENTA	NOTA	2017	2016	VARIACION VALOR	%	
OPERACIONES CONTINUAS						
41	Ingresos de Actividades Ordinarias	19	10,332,814	9,740,408	592,405	6.08
4105	Unidad Funcional Urgencias		2,338,504	2,595,458	-256,954	-9.90
4110	Unidad Funcional Consulta Externa		2,537,210	2,201,716	335,493	15.24
4115	Unidad Funcional Hospitalización		2,071,848	1,986,657	85,191	4.29
4120	Unidad Funcional Quirófanos		3,299,615	2,853,726	445,889	15.62
4170	Otras actividades Relacionadas		124,631	144,152	-19,522	-13.54
4175	Devoluciones, rebajas y Descuentos		-38,994	-41,302	2,308	-5.59
COSTOS						
61	Costos por prestación de servicios de salud	20	8,882,363	8,363,762	518,601	6.20
6105	Unidad Funcional Urgencias		2,760,686	2,659,508	101,178	3.80
6110	Unidad Funcional Consulta Externa		2,164,933	1,944,343	220,590	11.35
6115	Unidad Funcional Hospitalización		1,763,641	1,751,090	12,551	0.72
6120	Unidad Funcional Quirófanos		2,076,094	1,885,973	190,121	10.08
6170	Otras actividades Relacionadas		117,009	122,848	-5,839	-4.75
Utilidad Bruta			1,450,450	1,376,646	73,804	5.36
GASTOS OPERACIONALES						
51	Gastos Operacionales de Administración	21	1,316,428	1,382,609	-66,181	-4.79
5105	Gastos de Personal		772,392	808,852	-36,460	-4.51
5110	Honorarios		125,978	101,327	24,651	24.33
5115	Impuestos, tasas y gravámenes		19,379	23,370	-3,991	-17.08
5120	Arrendamientos		13,858	13,520	338	2.50
5130	Seguros		28,234	23,573	4,661	19.77
5135	Servicios		36,450	43,618	-7,168	-16.43
5140	Legales		7,737	6,942	795	11.44
5145	Mantenimiento y Reparación		13,448	7,561	5,887	77.87
5150	Adecuación e instalaciones		7,456	22,910	-15,454	-67.45
5155	Gastos de viaje		4,128	6,346	-2,218	-34.96
5160	Depreciaciones		23,721	51,976	-28,256	-54.36
5165	Amortizaciones		3,312	12,210	-8,899	-72.88
5195	Diversos		188,892	203,126	-14,234	-7.01
5199	Provisiones		71,445	57,278	14,167	24.73
Utilidad Operacional			134,023	-5,963	139,986	-2347.55
Costo Financiero						
4210	Ingresos Financieros	19	29,903	16,432	13,472	81.99
5305	Gastos Financieros	21	193,017	209,153	-16,136	-7.72
Costo Financiero Neto			-163,114	-192,722	29,608	-15.36
Ingresos y Gastos no Operacionales						
Otros Ingresos no operacionales		19	164,620	142,449	22,171	15.56
4220	Arrendamientos		4,293	66,697	-62,404	-93.56
4235	Servicios		97,976	56,293	41,682	74.04
4250	Recuperaciones		13,919	0	13,919	100.00
4255	Indemnizaciones		46,937	18,181	28,755	158.16
4265	Ingresos de ejercicios anteriores		61	8	53	677.40
4295	Diversos		1,435	1,269	166	13.09
Otros egresos no operacionales		21	38,636	49,434	-10,798	-21.84
5315	Gastos Extraordinarios del presente ejercicio		38,633	49,073	-10,439	-21.27
5320	Gastos Extraordinarios de ejercicios anteriores		2	361	-359	-99.34
Total Ingresos y Gastos no operacionales			125,984	93,015	32,969	35.44
Utilidad antes de Impuestos			96,893	-105,670	202,563	-191.69
5405	Impuesto a las Ganancias	22	70,756	27,270	43,486	159.47
Utilidad después de Impuestos			26,138	-132,940	159,077	-119.66

LEONOR GONZALEZ
 Representante Legal
 CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
 Contador Público
 T.P. No. 72.229-T

ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017
Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

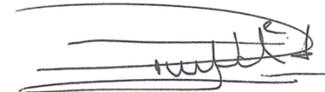
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad)

2017	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente (déficit) del ejercicio	26,138
<i>Mas (menos) partidas de conciliación que no produjeron cobros o pagos de efectivo</i>	
Depreciación	256,583
Disminución (Aumento) de deudores	-31,836
Disminución (Aumento) de inventarios	-37,094
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar	229,934
Aumento (disminución) de otros pasivos	87,717
Disminución (Aumento) de activos diferidos	16,780
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	548,222
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Venta (Compra) de activos fijos	-538,079
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-538,079
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Distribución de utilidades y reservas	0
Aportes nuevos	0
Aumento (disminución) Revalorización al patrimonio	0
Aumento (disminución) de obligaciones a largo plazo	-38,384
Aumento (disminución) de obligaciones a corto plazo	-77,356
TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-115,740
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-105,598
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	187,249
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	81,651

Las Notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot


MARTHA I. QUINCHIA S.
Contador Público
T.P. No. 72229-T


ADRIANA M. VELEZ R.
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2017

Calle 13 No 10 - 49 Girardot - Cundinamarca

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad)



	Capital Emitido	Revalorización del Patrimonio	Superávit de capital	Reserva Legal	Efectos de conversión IFRS	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Valorizaciones	Resultados del Ejercicio	Patrimonio total
Saldo Inicial Periodo 1/01/16	762,473	500,143	119,501	305,601		1,301,695	4,567,849	0	7,557,263
Cambios en el Patrimonio	500,144	-500,143		6,049	3,706,130	-6,049	-4,567,849	-132,940	-994,658
Resultado del ejercicio									
Saldo final 31/12/16	1,262,617	0	119,501	311,651	3,706,130	1,295,646	0		6,562,605
Cambios en el Patrimonio									
Resultado del ejercicio	0					0		26,138	26,138
Saldo final 31/12/17	1,262,617	0	119,501	311,651	3,706,130	1,295,646	0	26,138	6,588,743

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contador Público
TP 72.229-T

ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T

Girardot, 16 de febrero de 2018

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Leonor González y Contador Público Martha Isabel Quinchía Barrero de la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S., con NIT. 890.601.210-9

Certificamos

✚ Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2017, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

✚ Que los hechos económicos que afectan a la Sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2017, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable Siigo.Net) y están debidamente soportados.

Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Girardot, a los 16 días del mes de Febrero del 2018, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.


LEONOR GONZALEZ

Gerente


MARTHA I. QUINCHIA BARRERO
Contadora Pública
TP 72.229-T

NOTAS DE REVELACIONES A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2017
(Expresadas en pesos)

REVELACIÓN No. 1 INFORMACION GENERAL

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. es una entidad de carácter privado legalmente constituida por escritura pública No. 384, del 20 de Febrero de 1985, de la notaría primera de Girardot, y transformada a Sociedad por Acciones Simplificadas (S.A.S.) por escritura pública No. 1111 de Junio 01 de 2010, otorgada en la notaría Primera de Girardot.

Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicada en la calle 13 No 10-49 Girardot Cundinamarca.

La duración establecida de esta sociedad es indefinida.

Le corresponde a la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, la prestación de servicios médicos, paramédicos, laboratorio clínico, endoscopia y demás ayudas diagnósticas tanto ambulatorios como de hospitalización. En la Clínica de Especialistas presta los siguientes servicios:

- Urgencias
- Hospitalización
- Cirugía Especializada
- Cirugía Ambulatoria
- Anestesiología
- Laparoscopia Quirúrgica y diagnóstica
- Artroscopia Quirúrgica y diagnóstica
- Colonoscopia Diagnóstica
- Imágenes Diagnósticas (Radiología- Ecografía)
- Laboratorio Clínico Y Patología
- Farmacia
- Terapia Respiratoria
- Consulta Externa Médico General
- Consulta Externa Médico Especialista
- Terapia Física
- Cirugía Plástica
- Monitoria Fetal Ante parto – Intraparto
- Fonoaudiología
- Terapia Ocupacional
- Dermatología.
- Optometría.
- Cardiología.

Psiquiatría.
Urología.
Otorrinolaringología.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, con domicilio en la ciudad de Girardot, está sometida a la inspección vigilancia y control de:
La Superintendencia Nacional de Salud
La Revisoría Fiscal.

La Dirección y administración de la empresa están a cargo de:
La Asamblea General de Socios
La Junta Directiva
La Gerente General

El manejo de sus operaciones se efectúa principalmente por decisiones de la Junta Directiva. La parte operacional, administrativa y financiera es manejada por la Gerente General.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. con corte al 31 de diciembre de 2017, ha sido preparados de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 del 2013 y sus modificatorios, por lo tanto cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en Colombia.

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S es el peso colombiano.

REVELACIÓN No. 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S pertenece al grupo II de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con corte 31 de diciembre de 2017 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, 3022 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, LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, 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 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.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2017.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2017.
4. Estado de Flujo de Efectivo Indirecto: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos a la vista, esto es cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

Los Equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Instrumentos Financieros

Un Instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S clasificará sus activos financieros en las siguientes categorías:

Activos Financieros medidos al valor razonable y préstamos y cuentas por cobrar a costo amortizado.

La tasa de interés que se tomará para el cálculo de costo amortizado corresponderá a la tasa de interés bancaria corriente efectiva anual para la modalidad de crédito de consumo y ordinario certificado por la superintendencia financiera, la cual solo será aplicable para las cuentas por cobrar de la entidad.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos el rango de 120 días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos y pasivos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado no requerirá de cálculo del descuento a valor presente, es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo a lo descrito en el reconocimiento y medición inicial), para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Para el deterioro por impago de la cartera, LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S a través del área cartera, se encargará mensualmente de evaluar los clientes con días de mora establecidos en el ciclo de operación, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago. Para la política se adoptaron los parámetros a continuación detallados:

Clasificación de Riesgo Categorías	Días de mora		
	121-180	181-360	MAYOR A 360
A - ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO	5%	10%	15%
B: SOAT - ARL - REGIMEN ESPECIAL - EMPRESAS PARTICULARES	5%	10%	15%

C: ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	10%	20%	30%
D: PARTICULARES	20%	30%	40%

Pagos Anticipados

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 120 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Los pagos que la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S realice por concepto de suscripción de pólizas de seguros y cuya cuantía supere los 2 SMMLV tendrán un manejo como pago anticipado y se amortizará por el término faltante para finalizar el año gravable a partir de la fecha de expedición de la póliza.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S clasificará los pagos anticipados como activos corrientes; para el caso de las pólizas cumplen con esta condición dado que su vigencia es inferior a 12 meses y se clasificará como otros activos no financieros.

Inventarios

Los Inventarios son Activos

- Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de Producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios que tiene La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, corresponden a medicamentos e insumos, mantenidos para la venta los cuales se utilizan en la prestación de los servicios. También comprende los productos alimenticios que son procesados para las dietas alimenticias de los pacientes.

Los inventarios son reconocidos al costo de adquisición y su método de medición será el promedio ponderado.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable, los indicios de deterioro en los cuales se basaran son la baja rotación del bien, daños físicos y obsolescencia, el resultante de dicho tratamiento se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

Propiedad, Planta y Equipo

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, aplicara los criterios de reconocimiento del parágrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si, y solo si:

- Es probable que LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S reconocerá como propiedad, planta y equipo, aquellos activos tangibles que no estarán disponibles para la venta sino que serán de uso exclusivo para la prestación de los servicios, de cada una de las unidades funcionales de la IPS, que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, se esperan usar durante más de un periodo.

La Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S dará manejo a su propiedad, planta y equipo según el valor adquisición como se describe a continuación:

VALOR	TIPO DE ACTIVO	TIEMPO DE DEPRECIACION
Menor a 1 SMMLV*	Activo Controlado	Un mes
Entre 1 a 2 SMMLV	Activo Controlado	Total de meses restantes para finalizar el año gravable a partir de la fecha de compra
Mayor a 2 SMMLV	Activo Fijo	Según vida útil definida en tabla de Depreciación

*El valor a tomar en cuenta corresponde al total de la transacción para el caso en el cual se adquieren cantidades mayores a una unidad, es decir los elementos cuyo valor unitario sea menor a 1 SMMLV pero que hayan sido adquiridos en cantidad mayor a uno y el total de la transacción haya superado 1 SMMLV, serán depreciados por el total de meses restantes para finalizar el año gravable a partir de la fecha de compra.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S utilizará el método de depreciación de línea recta.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S no realizará la descomponetización de los activos fijos, en razón a que el sistema de información que utiliza la entidad no lo permite manejar.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

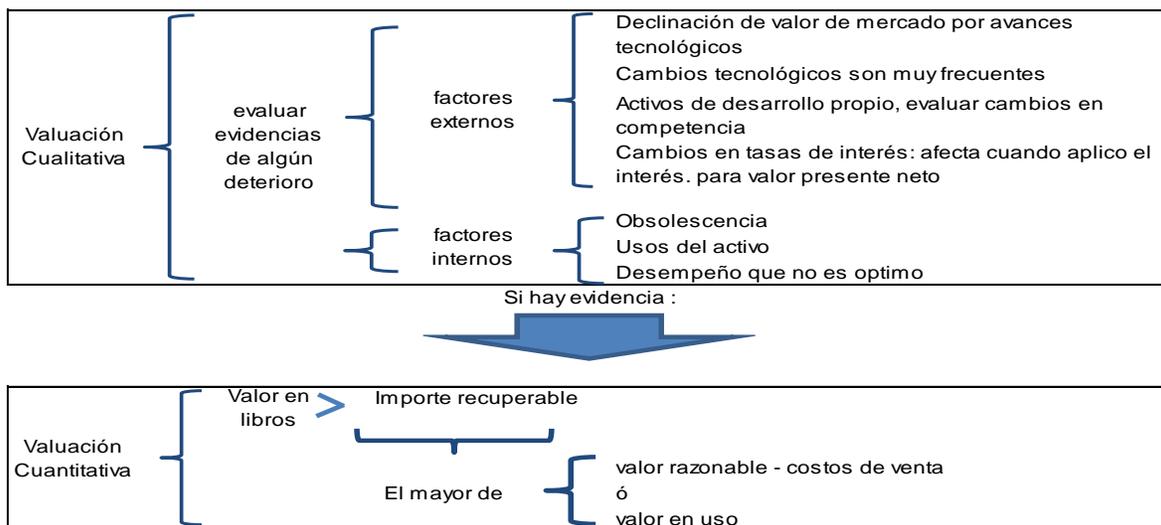
Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	85 años	40%
Parqueaderos	15 años – 20 años	40%
Maquinaria y Equipo	10 años	15%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Cómputo	5 años	0%
Equipo Médico Científico	10 años	15%
Vehículos	5 años	15%

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, sí las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará de forma prospectiva, incluyéndola en el resultado del periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos. Su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Deterioro

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S al 31 de diciembre de cada año, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S realizará la valuación cualitativa (evidencias de deterioro) y cuantitativa (cálculo de deterioro) para determinar si la propiedad, planta y equipo presenta algún tipo de deterioro, de la siguiente manera:



Intangibles

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTA DE GIRARDOT S.A.S reconocerá como activos intangibles, las aplicaciones informáticas como licencias o software, cuando su costo supere los 2.5 SMMLV.

Para el caso específico de adquisición de licencias o software, se reconocerá como intangible cuando su costo supere los 2.5 SMMLV estableciendo una vida útil de cinco (5) años.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil usando el método de amortización lineal

Deterioro del valor de los activos no corrientes

En la fecha de cada balance, se revisan los importes en libros de los activos tangibles e intangibles, para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si se estima que el valor razonable menos los costos de venta de un activo (o grupo de activos) es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se reduce hasta su valor razonable menos los costos de venta. Una pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Si una pérdida por deterioro revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor razonable menos los costos de venta, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de

activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se realizarán a 120 días o menos si se cuentan con los recursos.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas de la propiedad al arrendatario. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo a sus valores razonables al comienzo del arrendamiento. La correspondiente deuda con el arrendador se incluye en el balance como una obligación del arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir un tipo de interés constante sobre el saldo restante de la deuda. Los cargos financieros se cargan directamente a resultados.

Los activos mantenidos como arrendamientos financieros se incluyen en propiedades, planta y equipo, y se reconocen su depreciación de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo y sus pérdidas por deterioro de valor. Si no existe certeza razonable de que el arrendatario obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere el menor.

Las cuotas por arrendamiento por pagar por arrendamientos operativos se cargan a resultados de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Provisiones y Contingencias

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S estableció los lineamientos para el reconocimiento y medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

Provisiones: pasivos de cuantía o vencimientos inciertos.

Activos Contingentes: Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Pasivo Contingente: Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;

<u>Nivel de certeza de ocurrencia para desembolso de recursos</u>		<u>0%</u>	<u>1%-50%</u>	<u>51%-99%</u>	<u>100%</u>
Revelación		NO	SI	SI	SI
Registro provisión		NO	NO	SI	NO
Registro pasivo real		NO	NO	NO	SI

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. El valor razonable de la Contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Beneficios a Empleados

Es el reconocimiento y medición de los beneficios a empleados otorgados por la Entidad a sus colaboradores.

Los tipos de beneficios a empleados comprenden:

- a. Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- b. Otros beneficios a largo plazo: aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del ejercicio en el cual se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los Estados Financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el Impuesto Diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Sección 29, p.29.2).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que vaya a disponer de ganancias fiscales contra las que puedan ser utilizadas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferidos es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea ya probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales suficientes como para permitir recuperar total o parcial del activo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar en el periodo en que se liquide el pasivo o se realice el activo, a partir de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o estén a punto de aprobarse al final del periodo sobre el que se informa.

Presentación de Estados Financieros

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S presenta razonablemente los Estados Financieros cumpliendo los requerimientos de las NIIF para pymes.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (devengo o causación). De acuerdo con lo anterior las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S no compensa activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita por ésta o alguna otra política contenida dentro del manual.

La medición por el neto en el caso de los activos sujetos a correcciones valorativas (por ejemplo correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas por cobrar incobrables) no constituyen compensaciones.

Si las actividades de operación normales de una entidad no incluyen la compra y venta de activos no corrientes (incluyendo inversiones y activos de operación), la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S presentará ganancias y pérdidas por la disposición de tales activos, deduciendo del importe recibido por la disposición el importe en libros del activo y los gastos de venta correspondientes.

La presentación de los Estados Financieros es la siguiente:

TIPO	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
Estado de Situación Financiera	Por liquidabilidad (Primero lo Corriente y luego lo no corriente)
Estado de Resultados	El Estado de Resultados por función.
Flujo de efectivo	Método Indirecto

Ingresos de Actividades Ordinarias

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Sección 2, p.2.27).

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (Sección 23, p.23.5)

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (Sección 23, p.23.29 (a))

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. El método será la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: venta de bienes; intereses; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23 ,p.23.30).

Hechos ocurridos después del Periodo sobre el que se informa

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:

- a. la naturaleza del hecho, y
- b. una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar dicha estimación.

Dicha información a revelar reflejara información conocida después del final del periodo sobre el que se informa pero antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. (Sección 32, p.32.4).

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un

activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

REVELACIÓN No. 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo disponible con corte 31 de diciembre de 2017, incluye:

Caja	2017	2016
Caja Principal	4.920.735	435.180
Caja Clínica	50.000	50.000
Caja parqueadero Principal	50.000	50.000
Caja parqueadero El puente	50.000	50.000
Caja menor consulta Externa	100.000	100.000
Caja menor Hospitalización 2º Piso	50.000	50.000
Total Caja	5.220.735	735.180
Bancos	2017	2016
Davivienda Cta Corriente 215037219	34.806.267	2.526.530
Banco Popular	125.185	125.185
Banco Caja Social	2.551.586	\$0
Banco de Occidente	164.095	134.949
Bancolombia cta corriente 402-147494-80	22.697.359	181.149.110
Bancolombia cta corriente 20505872113	4.526.271	415.371
Davivienda Cta Ahorros 356070147356	10.559.668	1.162.416
Total Bancos	75.430.431	185.513.560
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	80.651.166	186.248.740

REVELACIÓN No. 4 - INVERSIONES

Comprende el título de capitalización No 600292423-8 de Colpatría por valor de \$1.000.000

Inversiones	2017	2016
Título de Capitalización	1.000.000	1.000.000

REVELACIÓN No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuentas pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte 31 de diciembre de 2017 incluye:

	2017	2016
Facturación no Radicada	892.045.673	673.521.176
Entidad Promotoras de Salud Contributivo	504.813.255	559.417.514
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	22.576.210	342.300
Instituciones Prestadoras de Salud	714.697	174.900
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	56.912.124	19.276.429
Compañías Aseguradoras - Soat	101.519.181	7.278.940
Particulares – Personas Naturales	19.145.804	21.302.469
Particulares – Personas Jurídicas	237.700	22.200
Fondo de Solidaridad y garantía	3.152.280	292.720
Administradora de Riesgos Profesionales	36.858.970	10.126.930
Población pobre no afiliada	7.620.114	900.460
Aseguradoras	26.401.821	2.300.335
Entidades del régimen de excepción	112.093.517	52.085.979
Facturación Radicada	1.968.093.398	1.804.055.812
Entidades Promotoras de Contributivo	1.854.837.981	1.646.306.833
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	7.603.520	8.980.498
Instituciones Prestadoras de Salud	14.984.193	2.410.570
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	12.884.478	31.909.932
Compañías Aseguradoras - Soat	6.863.610	14.808.910
Fondo de Solidaridad y garantía	3.366.830	523.300
Empresas Sociales del Estado	2.894.312	2.762.000
Administradora de Riesgos Profesionales	15.616.580	2.894.312
Aseguradoras	2.847.100	27.450.355
Entidades del régimen de excepción	46.194.794	11.426.810
Facturación Radicada y Glosada Subsanable	437.400.156	54.580.292
Entidades Promotoras de Contributivo	375.715.113	223.586.358
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	164.040	181.962.674
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	12.926.750	6.279.219
Compañías Aseguradoras - Soat	29.051.604	28.864.387
Fondo de Solidaridad y garantía	406.177	328.810
Administradora de Riesgos Profesionales	2.044.486	2.721.478
Aseguradoras	5.383.158	2.407.490
Entidades del régimen de excepción	11.708.828	1.022.300
Facturación Radicada en Proceso Jurídico	89.023.021	89.023.021
Entidades Promotoras de Contributivo	88.252.261	88.252.261
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	770.760	770.760
Facturación Radicada Conciliada	241.700.639	681.518.162
Entidades Promotoras de Contributivo	241.700.639	681.518.162
Giro para abono de cartera pendiente por aplicar	-318.854.158	-146.043.149

Entidades Promotoras de Contributivo	-212.507.584	-14.231.614
Instituciones Prestadoras de Salud	0	-5.604.336
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	-1.290.411	-936.124
Compañías Aseguradoras - Soat	-1.347.560	-1.114.471
Administradora de Riesgos Profesionales	-439.195	-1.167.197
Aseguradoras	-1.434.298	-1.351.320
Entidades del régimen de excepción	-101.835.110	-121.638.087
Anticipos y Avances	10.724.846	17.332.004
A proveedores	919.872	11.043.631
A trabajadores	9.804.974	6.288.373
Cuentas por cobrar a trabajadores	5.025.883	2.942.050
Otras responsabilidades	2.664.106	2.671.971
Libranzas	2.154.000	
Póliza de seguro	207.777	270.079
Documentos por cobrar	2.268.303	1.151.202
Pagarés	2.268.303	1.151.202
Deudores Varios	26.566.445	1.017.052
Arrendamientos	5.109.066	0
Préstamos a medicamentos	561.899	431.334
Incapacidades	19.437.484	0
Otras cuentas por cobrar	1.457.996	585.718
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3.353.994.206	3.348.103.689
Deterioro de Cartera	-136.615.763	-66.432.684

Al total de la cartera por facturación radicada se debe restar el valor de giros para abono de cartera, por valor de (\$318.854.158) pesos m/cte, los cuales corresponden a pagos realizados por las empresas deudoras y que se encuentran pendientes por descargar por falta de soportes para su aplicación.

REVELACIÓN No. 6 – Activos por Impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos diferidos con corte a 31 de diciembre de 2017, comprende:

Activos por impuestos diferidos	2017	2016
Retención en la fuente	352.638.527	249.414.301
Saldo a Favor – impuesto Cree	70.968.000	79.194.467
Retención de Ica	706.088	419.174
Anticipo de Impuesto de ICA	3.213.000	2.369.000
Total activo por impuestos Diferidos	427.525.615	331.396.942

El saldo de \$352.638.527 corresponde a la retención en la fuente que nos practicaron nuestros clientes por concepto de compras, servicios y honorarios de la vigencia 2017.

El saldo a favor del impuesto de CREE por \$70.968.000 comprende de la vigencia del año 2016, el cual está en trámite de devolución ante la DIAN.

El saldo de \$706.088 corresponde a la retención en la fuente por ICA que nos practicaron nuestros clientes durante la vigencia del 2017.

El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio comprende el 25% como anticipo del impuesto año 2017 por la suma de \$3.213.000.

REVELACIÓN No. 7 - Inventarios corrientes

El saldo de los inventarios con corte 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Inventarios corrientes	2017	2016
Medicamentos POS	39.186.780	17.541.719
Medicamentos no POS	6.667.412	6.117.638
Materiales médico - quirúrgico	50.277.654	41.170.584
Materiales reactivos y de laboratorio	12.332.248	12.408.867
Materiales para imagenología	3.955.204	350.064
Viveres y Rancho	2.263.806	0
Total Inventarios Corrientes	114.683.104	77.588.872

REVELACIÓN No. 8 - Propiedad, planta y Equipo

El saldo de la Propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	2017	2016
Terrenos		
Terreno Parqueadero	236.612.552	236.612.552
Terreno Clínica Antigua	518.560.000	518.560.000
Terreno Torre 1	172.806.075	172.806.075
Terreno Parqueadero el Puente	441.000.000	441.000.000
Terreno cocina	77.000.000	77.000.000
Terreno calle 11 Nuevo	103.040.000	103.040.000
Total Terrenos	1.549.018.627	1.549.018.627
Construcciones y Edificaciones		
Construcciones en curso	0	15.044.832
Calle 13 No 10-31/35/37 Parqueadero	4.399.400	4.399.400
Calle 13 No 10-41/49 Clínica Antigua	176.931.298	176.931.298
Calle 13 No 10-63/65/69 Torre 1	3.829.261.268	3.829.261.268

Calle 14 No 11-104 Parqueadero El Puente	74.016.000	74.016.000
Calle 13 No 10-73/77 cr 11 12-118/122 Cocina	14.105.143	14.105.143
Adición cl 13 No 10 73/77 Cr 11 12-118/122 cocina	49.260.904	49.260.904
Cra 11 No 12-108 y 12-114 nuevo	20.019.200	20.019.200
Total Terrenos	4.167.993.213	4.167.993.213
Maquinaria y Equipo		
Maquinaria y Equipo	285.622.089	265.926.372
Equipo de Oficina		
Equipo de Oficina	49.375.711	22.471.950
Equipo de cómputo y de Comunicación		
Equipo de cómputo y de Comunicación	71.266.128	51.790.283
Maquinaria y Equipo médico científico		
Maquinaria y Equipo médico científico	1.094.345.630	673.876.678
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería		
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería	35.117.752	17.798.600
Equipo de Transporte		
Equipo de transporte	206.488.799	206.488.799
Total Propiedad Planta y Equipo	7.459.227.949	6.921.148.450

Depreciaciones	2017	2016
Construcciones y Edificaciones	77.645.745	38.692.476
Maquinaria y Equipo	97.958.642	53.767.593
Equipo de Oficina	22.045.357	12.076.072
Equipo de cómputo y Comunicación	32.996.922	18.667.093
Maquinaria y Equipo médico científico	208.378.662	114.871.486
Equipo de Restaurante y Cafetería	11.879.012	0
Equipo de transporte	87.386.328	43.693.164
Total Depreciaciones	538.290.668	281.707.884

Durante el año 2017, la Sociedad de Especialistas adquirió los siguientes activos:

Instrumental quirúrgico	\$10.720.681
Aire acondicionado Consultorio No 2 Urgencias	\$ 1.338.900
Aire acondicionado Reanimación Urgencias	\$ 1.338.900
Televisor LED 43" Sala de espera Urgencias	\$ 2.254.000
Aire acondicionado Sala de procedimientos menores	\$ 2.594.900
(2) Aires acondicionados Terapia Física	\$ 5.800.000
Aire acondicionado Transfusión sanguínea	\$ 1.338.900
Gabinete para servidores	\$ 2.469.488
Impresora multifuncional Caja urgencias	\$ 2.283.610
Impresora multifuncional Siau Consulta externa	\$ 2.283.610
Computador implementación planta telefónica	\$ 1.790.000
Computador Portátil Gerencia	\$ 2.290.350
Computador Portátil Coordinador Administrativo	\$ 2.290.350
Impresora Etiquetas	\$ 940.000
Electrocardiógrafo Smart	\$ 2.960.989
(2) camillas para procedimientos menores Urgencias	\$ 4.974.200
(3) Carros unidosis para urgencias y hospitalización	\$10.324.854

(2) carros F.C 3 niveles para cirugía	\$ 1.796.900
(4) delantales plomados	\$ 2.122.960
Mesa cirugía	\$27.118.778
(2) monitores signos vitales	\$ 6.752.978
Equipo Fuente de Luz	\$ 7.158.429
Torniquete neumático	\$ 953.108
Nevera para compresas (terapia física)	\$ 5.430.000
Tanque paquetes Caliente (terapia física)	\$ 6.417.500
Equipo Ultrasonido (terapia física)	\$12.148.500
Carro de transporte para sistema de terapia	\$ 1.301.500
Nevera vertical para cocina	\$ 4.085.000
Congelador vertical para la cocina	\$ 5.082.501
Equipo arco en C para cirugía	\$121.201.500
Ecógrafo Logip	\$216.814.715

REVELACIÓN No. 9- Activo por Impuesto Diferido

El saldo de los activos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2017 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Activo por Impuesto Diferido	2017	2016
Deterioro de cartera		15.664.803
Inventario corriente	408.355	233.139
Seguros	6.117.554	6.549.050
Software	1.125.966	3.906.500
Útiles y papelería	1.476.895	1.655.259
Elementos de Aseo y Cafetería	1.946.946	1.251.493
Repuestos y Elementos de mantenimiento	931.764	908.576
Bonificaciones a Empleados	1.381.234	0
	13.388.714	30.168.820

REVELACIÓN No. 10- Obligaciones Financieras a corto y largo plazo

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos con establecimientos bancarios respaldados con pagares y créditos por Leasing Financieros con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la Sociedad. Estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Obligaciones Financieras a corto plazo	2017	2016
Pagares	404.364.500	467.324.238
Leasing Financiero	217.381.788	205.504.301
Sobregiro Bancario		26.857.092

Tarjeta de Crédito	18.508.773	17.925.132
	640.255.061	717.610.763

Obligaciones Financieras a largo plazo	2017	2016
Pagares	32.955.549	213.888.889
Leasing Financiero	415.321.118	272.771.673
	448.276.667	486.660.561

Los pagarés corresponden a créditos que posee la Sociedad con Bancolombia y Banco de Occidente.

Las deudas de tarjeta de crédito que tiene la Sociedad son del Banco de Occidente.

Los Leasing Financieros que posee la Sociedad de Especialistas por contratos de arrendamientos financieros con opción de compra son del Banco de Occidente y corresponde a:

✚ Inmueble Cr 11	\$349.971.176
✚ Equipo de anestesia por	\$ 59.160.000
✚ Equipo Videocolposcopio por	\$ 22.736.000
✚ Ambulancia básica por	\$102.099.400
✚ Ambulancia medicalizada por	\$135.112.834
✚ Equipo Esterilizado a vapor	\$149.305.920
✚ Camioneta Duster	\$ 41.989.999
✚ Equipo de Rayos X	\$152.249.269
✚ Ecógrafo Logiq P9	\$216.184.715
✚ Equipo arco en C para cirugía	\$121.201.500
✚ Equipo para endoscopia, colonoscopia	\$ 96.855.360

REVELACIÓN No. 11 – Cuentas comerciales por pagar - Proveedores

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones por compra de medicamentos e insumos Los proveedores más representativos de este rubro son:

Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	2017	2016
Droguerías y Farmacias cruz verde s.a.s.	82,348,209	74,965,232
Pharmeuropa de Colombia	73,908,035	92,407,737
Johnson y Johnson de Colombia s.a.	56,353,797	30,929,000
Fresenius Kabi Colombia s.a.s.	37,002,724	33,277,056
Inversiones Acofor s.a.s.	24,471,778	10,378,633
Labtronics s.a.s.	20,500,106	14,004,475
Romero Romero Olga Maria	15,865,269	27,867,017

Impulsores internacionales s.a.s.	13,093,765	11.335.030
Madelsa s.a.s.	12,171,775	2,400,920
Smith & nephew Colombia s.a.s	9,659,338	2,942,314
Linde Colombia s.a.	9,554,452	1,823,959
Tecnologías Médicas Colombia s.a.s	9,389,250	6,825,000
Surgicon y cia sas	5,904,866	5,844,817
Biofid s.a.s	5,728,320	-
Fundacion Hematologica Colombia	5,067,360	4,080,000
Industria colombiana de dotaciones Metálicas s.a.s.	4,869,700	-
Alere Colombia s.a	4,208,310	9,695,360
Quirumedicas Ltda	3,862,868	4,783,362
Friden de Colombia hospitalaria Ltda.	3,728,000	1,879,200
Garcia Sanint Angela Maria	3,300,000	550,000
Distribuciones Makropunto s.a.s	2,963,489	3,674,800
Medquilabo ltda.	2,364,870	1,033,380
Niño González Nelson Armando	1.988.000	-
Labcare de Colombia	1.373.000	773,000
Otros proveedores menores a un millón de pesos	5.361.241	26.406.575
	415.038.522	367.876.867

REVELACIÓN No. 12 – Cuentas comerciales por pagar – Costos y gastos por pagar

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2017, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

Cuentas comerciales por pagar – Costos y gastos por pagar	2017	2016
Libros, suscripciones, revistas	1.032.000	0
Honorarios	1.354.301.024	1.154.197.235
Servicios	94.313.718	124.350.735
Arrendamientos	9.552.683	1.828.013
Servicios públicos	13.507.879	13.065.603
Seguros	20.612.802	19.727.263
Total costos y gastos por pagar	1.493.320.106	1.313.168.849

REVELACIÓN No. 13 – Cuentas comerciales por pagar – Dividendos

Comprende los dividendos aprobados por la Asamblea General a los accionistas en el año 2016

Cuentas comerciales por pagar – Dividendos	2017	2016
Dividendos por pagar	44.052.218	60.494.668
Total dividendos por pagar	44.052.218	60.494.668

REVELACIÓN No. 14 – Pasivos por impuestos corrientes

Comprende los saldos adeudados por las retenciones efectuadas a los proveedores por concepto de retención en la fuente, retención de ICA, auto renta sobre el total de los ingresos operacionales y no operacionales, Impuesto a las ventas por servicio de parqueadero y arriendo, impuesto de Industria y comercio, impuesto al consumo e Impuesto de renta.

Pasivos por impuestos corrientes	2017	2016
Retención en la fuente	36.777.064	30.852.555
Retención de iva Régimen simplificado		803.350
Retención de ICA	319.088	256.988
Impuesto de Renta y complementarios	34.813.000	23.038.500
Impuesto a las ventas - IVA	4.044.654	2.387.229
Impuesto de Industria y comercio	12.204.000	13.627.000
Impuesto al Consumo	374.519	0
Impuesto para la Equidad - CREE	0	8.293.860
Total pasivos por impuestos corrientes	88.532.325	79.259.482

La retención en la fuente por \$36.777.064 y retención de ICA por \$319.088, comprende las retenciones efectuadas a los proveedores en diciembre de 2017, las cuales fueron canceladas en el mes de enero de 2018.

El impuesto de Renta y complementarios por \$34.813.000 corresponde al cálculo de la provisión de Renta que realiza la entidad, a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 34% sobre la Utilidad antes de Impuestos.

El impuesto a las ventas –IVA por \$4.044.654 generado por los ingresos recibidos por el servicio de parqueadero, lavado de vehículos y arriendo del espacio en consulta externa a Consorcio Salud.

El impuesto de Industria y comercio por \$12.204.000 corresponde al impuesto por pagar a la Alcaldía de Girardot sobre los ingresos gravados de la Sociedad del año 2017, el cual se canceló en el mes de enero de 2018.

El impuesto al Consumo por \$374.519 generado por los ingresos recibidos por suministro alimenticio a empleados.

REVELACIÓN No. 15 – Cuentas comerciales – Beneficios a empleados

Comprende los valores adeudados a empleados por concepto de prestaciones sociales, Cesantías, intereses a cesantías, vacaciones y bonificaciones quinquenales al 31 de diciembre de 2017.

Beneficios a empleados	2017	2016
Nómina por pagar		5.102.300
Prestaciones Sociales	3.932.818	38.794.373
Cesantías	177.566.012	150.999.054
Intereses a las cesantías	19.107.387	16.659.324
Vacaciones	107.248.856	104.047.565
Bonificaciones Quinquenales	4.062.454	5.686.628
Total Beneficios a Empleados	311.917.527	321.289.244

REVELACIÓN No. 16 –Otros pasivos no financieros corrientes

Comprende los valores adeudados a los acreedores varios, aportes de seguridad social y parafiscales, descuentos a empleados por libranzas y embargos judiciales, valores recibidos por los usuarios de copagos y cuotas moderadoras e ingresos recibidos para terceros.

Otros pasivos no financieros corrientes	2017	2016
Aportes Administradoras de pensiones	0	165.100
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	0	39.800
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	0	274.629
Embargos judiciales a empleados	185.107	59.311
Libranzas a empleados	639.670	932.644
Acreedores varios	92.108.197	51.859.727
Copagos y cuotas moderadoras	176.492.461	153.158.676
Ingresos recibidos para terceros	37.852.770	13.071.134
Total Beneficios a Empleados	307.278.205	219.561.021

REVELACIÓN No. 17 – Pasivos por Impuestos diferidos

El saldo de los pasivos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2017 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Pasivos por Impuestos Diferidos	2017	2016
Deterioro de cartera	2.991.228	0
Inventario medicamentos pos	765	0
Propiedad Planta y Equipo	425.577.963	418.988.311
Impuesto Diferido por Renta	9.581.000	0
Total Pasivos por Impuestos diferidos	438.150.956	418.988.311

REVELACIÓN No. 18 – Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte 31 de diciembre de 2017 comprende:

Patrimonio	2017	2016
Capital Suscrito y pagado	1.262.617.164	1.262.617.164
Superávit de capital	119.501.042	119.501.042
Reservas y Fondos	311.650.943	311.650.943
Resultado del Ejercicio	26.137.557	-132.939.648
Resultado de Ejercicios Anteriores	1.162.706.246	1.295.645.895
Efecto IFRS por primera vez	3.706.129.784	3.706.129.784
Total Patrimonio	6.588.742.736	6.562.605.179

El capital Suscrito y pagado se encuentra dividido en acciones por un valor nominal del \$1.655.95

La composición accionaria es la siguiente:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	Nº de identificación	%	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
			No. Acciones	CAPITAL
Héctor Enrique Gómez Jiménez	17.185.983	11.9	90,870	150,476,177
Germán Nieto Giraldo	17.144.940	12.4	94,675	156,777,066
Alirio Zarta Martínez	3.046.652	13.6	103,607	171,568,012
Manuel Rivera Cruz	17.195.723	13.6	103,607	171,568,012
Quintero Pinzón y Cia. S.en C.	809.000.671	13.6	103,607	171,568,012
Rodrigo Sánchez Ramírez	19.311.924	2.0	15,249	25,251,582
Julia Corssy Martínez	39.785.679	2.0	15,249	25,251,582
Gabriel Fernández Guevara.	79.783.673	4.0	30,505	50,514,755
Sandra Fernández Guevara	52.621.486	4.0	30,505	50,514,755
Mónica Constanza Pedroza Pinzón	51.993.396	4.5	34,124	56,507,638
Gabriel Hernando Fernández B.	17.168.654	5.6	42,597	70,538,502
Pedro Francisco Cifuentes Baquero	169.983	6.1	46,104	76,345,919
Ricardo Iván Luna Jiménez	19.358.617	6.8	51,774	85,735,155
TOTALES		100	762,473	1,262,617,164

El saldo presentado como efecto IFRS por \$3.706.129.784 es el resultado de adopción por primera vez a las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) que proviene de la

aplicación de conceptos técnicos y criterios que permitieron la realización de ajustes ocasionando variaciones en el patrimonio, los cuales se visualizan de manera detallada en el siguiente cuadro:

Valores en negativo aumentan el Patrimonio, positivo disminuye el patrimonio

	<u>Ajustes a Ganancias Retenidas</u>	<u>CONCILIACION PATRIMONIAL</u>		
		<u>Ajustes</u>		<u>Efecto en el Patrimonio</u>
		<u>Debito</u>	<u>Credito</u>	
Activo	reconocimiento de deterioro de instrumentos financier- cartera	-	8,385,928	(8,385,928) ↑
Activo	Ajuste Anticipo de Imptos - Renta	4,123,122	-	4,123,122 ↓
Activo	Ajuste Anticipo de Imptos - Cree	1,285	-	1,285 ↓
Activo	Ajuste Anticipo de Imptos - ICA	2,322,696	-	2,322,696 ↓
Activo	Ajuste a costo amortizado de activos financieros-Prestamo empleado	53,177	-	53,177 ↓
Activo	Cartera dada de baja por dificil recaudo	80,000	-	80,000 ↓
Activo	Costo Revaluado de activos fijos	-	4,160,871,405	(4,160,871,405) ↑
activo	Ajuste gastos diferidos - Servicio de Mantenimiento	8,084,229	-	8,084,229 ↓
Activo	Ajuste gastos diferidos - Póliza	28,489,352	-	28,489,352 ↓
Activo	Ajuste gastos diferidos - papeleria	5,508,577	-	5,508,577 ↓
Activo	Ajuste gastos diferidos - aseo y cafeteria	3,618,981	-	3,618,981 ↓
Activo	Ajuste gastos diferidos - elementos de mantenimiento	4,116,381	-	4,116,381 ↓
Activo	ajuste por impuesto diferido-ACTIVO	-	23,205,152	(23,205,152) ↑
	TOTAL ACTIVO	56,397,800	4,192,462,485	(4,136,064,685)
Pasivo	Ajuste Impuesto de renta	2,085,000	-	2,085,000 ↑
Pasivo	Ajuste Impuesto de Cree	750,514	-	750,514 ↑
Pasivo	Ajuste Impuesto de Ica no registrado	10,047,000	-	10,047,000 ↑
Pasivo	Ajuste bonificaciones - quinquenales	965,246	-	965,246 ↑
Pasivo	ajuste por impuesto diferido-PASIVO	416,087,140	-	416,087,140 ↑
	TOTAL PASIVO	429,934,900	-	429,934,900
CONCILIACION PATRIMONIAL		486,332,701	4,192,462,485	3,706,129,784

REVELACIÓN No. 19 – Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S, corresponden a la prestación de servicios médicos y hospitalarios, los cuales son prestados por profesionales para pacientes particulares y pacientes de las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS), Entidades de Régimen Especial, entre otros.

Ingresos de actividades Ordinarias	2017	2016
Ingresos por la unidad Funcional de Urgencias	2.338.503.943	2.595.458.347
Ingresos por la unidad Funcional de Consulta Externa	2.537.209.632	2.201.716.388
Ingresos por la unidad Funcional de Hospitalización	2.071.848.189	1.986.657.134
Ingresos por la unidad Funcional de Quirófanos	3.299.614.528	2.853.725.744
Servicio de Ambulancia	124.630.810	144.152.140
Subtotal Ingresos de actividades Ordinarias	10.371.807.102	9.781.709.753
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	-38.993.595	-41.301.954
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	10.332.813.507	9.740.407.799

Ingresos Financieros

Comprende los ingresos por rendimientos financieros, diferencia en cambio, descuentos comerciales condicionados.

Ingresos Financieros	2017	2016
Rendimientos Financieros	44.022	29.550
Diferencia en cambio	19.568	0
Descuentos comerciales condicionados	29.839.798	16.401.962
Total Ingresos financieros	29.903.388	16.431.512

Ingresos no operacionales

Comprende los ingresos recibidos por concepto de arrendamiento espacio en consulta externa, servicio de parqueadero, lavado de vehículos, alimentos preparados, descuentos concedidos, reintegro de otros costos y gastos, indemnizaciones de compañía de seguros, reconocimiento de incapacidades y otros.

Ingresos no operacionales	2017	2016
Arrendamiento	4.293.333	0
Servicio de parqueadero	87.722.561	64.640.469
Lavado de vehículos	5.571.686	2.056.879
Alimentos preparados	4.681.481	0
Descuentos concedidos	583.949	250.218
Reintegro de otros costos y gastos	13.334.716	56.043.240
Indemnizaciones de compañía de seguros	6.408.233	0
Incapacidades	40.528.412	18.181.269
Recuperación cartera castigada	60.637	7.800
Diversos	1.435.169	1.269.070
Total ingresos no operacionales	164.620.177	142.448.945

REVELACIÓN No. 20 – Costos por prestación de servicios de salud

Comprende los costos incurridos por la Sociedad para la prestación de los servicios en el desarrollo de su objeto social.

Costos por prestación de servicios de salud	2017	2016
<i>Unidad Funcional de Urgencias</i>	2.760.685.887	2.659.507.534
Materiales y suministros a pacientes	369.664.739	374.210.116
Gastos de personal	1.522.931.809	1.471.777.098
Honorarios	652.986.000	652.857.471
Impuestos	558.851	514.200
Seguros	11.894.224	11.860.248
Servicios	122.344.264	101.870.090
Mantenimiento y Reparación	29.615.344	15.277.199
Depreciaciones	23.138.548	18.876.324
Diversos	27.552.108	12.264.788
<i>Unidad Funcional Consulta Externa</i>	2.164.933.367	1.944.343.174
Materiales y suministros a pacientes	126.358.937	185.213.227
Gastos de personal	290.389.633	275.851.164
Honorarios	1.557.662.929	1.325.546.400
Impuestos	1.173.587	1.079.820
Arrendamientos	10.519.250	9.450.000
Seguros	11.894.224	11.460.364
Servicios	51.398.031	44.563.081
Mantenimiento y Reparación	35.479.630	22.197.422
Gastos de viaje	112.800	74.800
Depreciaciones	72.706.499	61.717.101
Diversos	7.237.847	7.189.795

Unidad Funcional Internación	1.763.641.101	1.751.090.358
Materiales y suministros a pacientes	373.797.852	348.855.766
Gastos de personal	789.181.850	763.023.399
Honorarios	318.723.820	321.902.783
Impuestos	1.546.154	1.422.620
Seguros	11.894.224	11.860.248
Servicios	57.791.961	49.496.118
Mantenimiento y Reparación	23.751.353	13.961.531
Depreciaciones	34.019.158	20.416.502
Diversos	152.934.729	220.151.391
Unidad Funcional Quirófano	2.076.093.701	1.885.973.062
Materiales y suministros a pacientes	510.902.472	422.215.960
Gastos de personal	475.852.184	475.555.520
Honorarios	908.970.602	808.715.827
Impuestos	447.080	411.360
Seguros	11.894.224	11.860.248
Servicios	45.210.719	35.679.135
Arrendamientos	4.254.250	850.674
Mantenimiento y Reparación	44.306.712	65.725.707
Gastos de viaje	14.000	47.000
Depreciaciones	53.246.790	51.109.939
Diversos	20.994.668	13.801.692
Otras activ. Relacionadas con la salud -Ambulancia	117.009.063	122.847.723
Materiales y suministros a pacientes	1.594.000	1.680.000
Gastos de personal	55.848.683	55.622.244
Honorarios	2.300.000	2.000.000
Impuestos	811.000	789.000
Seguros	6.941.922	10.574.185
Servicios	638.058	165.000
Gastos legales	20.000	0
Mantenimiento y Reparación	4.040.297	4.888.547
Gastos de viaje	1.934.600	3.728.300
Depreciaciones	35.492.364	35.492.364
Diversos	7.388.139	7.908.083
Total Costos de Ventas	8.882.363.118	8.363.761.850

REVELACIÓN No. 21 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de Administración del año 2017 se detallan a continuación

Gastos Operacionales de Administración	2017	2016
Gastos de personal	772.391.839	808.851.760
Sueldos	474,191,601	488,913,818
Cuota de sostenimiento	16,918,313	33,622,422

Horas Extras y recargos	18,840,349	15,693,977
Incapacidades	7,947,938	1,314,721
Auxilio de transporte	14,652,083	15,891,832
Cesantías	43,217,592	44,508,733
Intereses a las cesantías	4,117,582	4,114,681
Prima de servicios	43,116,216	44,603,091
Vacaciones	21,397,135	24,474,040
Bonificaciones	6,740,407	19,437,512
Dotación y suministro a trabajadores	10,482,243	3,609,376
Capacitación al personal	994,500	1,438,400
Aportes A.R.L	11,543,766	12,278,499
Aportes EPS	11,621,655	10,574,580
Aportes Fondo de Pensiones	61,136,368	62,174,634
Aportes Caja de Compensación Familiar	19,887,992	20,612,886
Aportes ICBF	3,258,540	3,353,075
Sena	2,327,560	2,235,483
Honorarios	125.977.801	101.326.769
Honorarios Junta Directiva	26,557,800	24,820,380
Revisoría Fiscal	26,569,095	24,820,520
Asesorías Jurídica	45,801,906	42,771,016
Asesoría Financiera	2,559,000	1,740,000
Asesoría Técnica	23,900,000	4,961,997
Gastos de viaje	590,000	2,212,856
Impuestos, tasas y Gravámenes	19.379.000	23.370.000
Industria y comercio	12,204,000	13,627,000
Impuesto a la riqueza	4,660,000	3,561,000
De vehículos	2,055,000	5,733,000
Arrendamientos	13.857.522	13.519.800
Construcciones y Edificaciones	13.857.522	13.519.800
Seguros	28.233.914	23.573.330
Construcciones y Edificaciones	28.233.914	23.573.330

Servicios	36,449,804	43,618,119
Aseo y Vigilancia	5,599,944	6,521,788
Asistencia técnica	904,362	8,715,668
Acueducto y alcantarillado	4,007,481	2,472,278
Energía Eléctrica	7,436,743	10,993,153
Teléfono	1,388,560	726,441
Celular	10,605,808	8,538,313
Correo portes y telegramas	473,200	665,900

Transporte, fletes y acarreos	6,033,706	4,984,578
Gastos legales	7.736.693	6.942.179
Notariales	247,914	571,264
Registro mercantil	2,178,800	1,875,800
Trámites y licencias	2,268,200	131,000
Otros gastos legales	3,041,779	4,364,115
Mantenimiento y Reparación	13.447.625	7,560,545
Maquinaria y Equipo	4,812,500	3,398,711
Equipo de Oficina	225,068	147,500
Equipo de comunicación y cómputo	5,238,229	2,704,834
Equipo transporte	3,171,828	1,309,500
Adecuación e Instalaciones	7.456.091	22.909.833
Instalaciones eléctricas	921,904	2,747,504
Reparaciones Locativas	6,534,187	20,162,329
Gastos de viaje	4,127,950	6,346,362
Gastos de viaje	4,127,950	6,346,362
Depreciaciones	23,720,573	51,976,123
Construcciones y edificaciones	9,909,222	38,692,476
Maquinaria y Equipo	420,048	539,998
Equipo de Oficina	861,572	244,080
Equipo de comunicación y cómputo	4,328,931	4,298,769
Equipo terrestre	8,200,800	8,200,800
Amortizaciones	3.311.665	12.210.166
Software Esalud	3.311.665	3.590.216
Software siigo		7.935.550

Gastos Diversos	188,892,435	203,126,151
Libros y suscripciones	14,101,650	12,409,500
Elementos de aseo y cafetería	79,575,069	76,560,045
Útiles, papelería y fotocopias	55,760,908	60,652,022
Combustibles y lubricantes	4,413,714	4,691,689
Taxis y buses	9,413,333	8,038,260
Restaurante	10,317,053	13,640,199
Parqueaderos	550,320	664,285
Otros gastos	14,760,388	26,470,151
Provisiones	71,444,953	57,278,121
Deterioro de cartera	70,231,559	14,472,886

Deterioro en Propiedad, planta y equipo	345,014	42,119,531
Deterioro en Inventario	868,380	685,704
Total Gastos Operacionales de Administración	1,316,427,865	1,382,609,258

REVELACIÓN No. 21 – Gastos Financieros

Comprende los gastos financieros por concepto de comisiones bancarias, intereses corrientes, intereses de mora de los créditos de tesorería, leasings financieros, sobregiros bancarios y sanciones.

Gastos Financieros	2017	2016
Gastos y comisiones bancarias	19,014,186	34,785,396
Intereses corrientes	103,836,428	79,421,499
Intereses moratorios	1.381.225	8.721.165
Diferencia en cambio	3.791	-550
Sanciones	689.454	3.053.300
Comisiones tarjetas de crédito	116.914	64.950
Intereses Leasing Financiero	67,974,917	83,107,650
Total Gastos Financieros	193,016,915	209,153,408

Comprende los intereses corrientes los generados por los créditos de tesorería \$92.257.772, tarjetas de crédito \$3.369.109 y sobregiros bancarios por \$8.209.547 y los intereses moratorios los comprende los generados por los créditos de tesorería \$1.371.456, tarjetas de crédito \$8.569 y otros \$1.200.

REVELACIÓN No. 21 – Otros egresos no operacionales

Comprende los gastos por concepto de ajustes a la decena, gravamen financiero, impuestos asumidos, donaciones y gastos no deducibles.

Otros gastos no operacionales	2017	2016
Ajuste a la decena	19.386	13.473
Gravamen a los movimientos financieros	22.736.587	22.939.572
Impuestos asumidos	2.506.147	6.625.365
Donaciones	100.000	1.110.000
Gastos no deducibles	13.273.745	18.745.375
Total Gastos Financieros	38.635.865	49.433.785

REVELACIÓN No. 22 – Impuestos a las Ganancias

Comprende los gastos por el impuesto de renta calculado con una tasa impositiva del 34% sobre la utilidad antes de impuestos, y el gasto por impuesto diferido calculado de la diferencia fiscal y NIIF.

<i>Impuestos a las Ganancias</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Impuesto de renta 34%	44.394.000	23.038.500
Impuesto sobre la renta para la Equidad - CREE	0	8.293.860
Impuesto a las ganancias diferido	26.361.751	-4.062.497
	70.755.751	27.269.863

Demandas civiles

En contra de la Sociedad incursan los siguientes procesos de demandas civiles, los cuales son inciertos y hay poca probabilidad de perderlos, por lo que no se reflejan en los Estados financieros como provisiones.

Marladyn Muñoz	\$894.875.307
Augusto Fresneda	\$654.982.250
Martha Alonso Sánchez	\$738.757.087
Luz Yanneth Jiménez	\$351.556.000
Yuli Herrera Cardona	\$344.727.850
Total Pretensiones	\$2.984.898.494


MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contadora Pública
TP 72.229-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.

1. Informe sobre los estados financieros.

He auditado los estados financieros de Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S., al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, el correspondiente estado de situación financiera, estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo, así como un resumen de las políticas contables significativas e información explicativa, por el periodo terminado en esta fecha. De la igual forma He examinado los Estados Financieros preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, y del Decreto 2496 de 2015 que establece artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el año 2016 y aplicación 2017, para los grupos 2 que hacen parte Sistema General de Seguridad Social. el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes),

2. Responsabilidad de la Administración

La presentación de dichos estados financieros y sus correspondientes notas, es responsabilidad de la Administración de Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S., puesto que reflejan su gestión. Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, así como las directrices de las orientaciones

profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S., Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y la presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonable en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad sobre dichos estados financieros consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre los mismos basados en mi auditoria.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia; estas normas requieren que la auditoria sea planeada y efectuada para cerciorarse que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio. Una auditoria de estados financieros incluye entre otros procedimientos, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros; Los procedimientos de auditoria dependen del juicio profesional, incluido la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, se tiene en cuenta el control interno operante en la sociedad, el cual es relevante para la preparación fiel de los estados financieros.

La auditoria también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación de los estados financieros.

El código de comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice procedimientos de auditoria que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre: 1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de la sociedad. 2. Cumplimiento de los estatutos. 3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de asamblea y de junta; 4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

4. Resultados y Riesgos

La Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S presenta al 31 de diciembre del 2017, presenta indicadores financieros bajos, lo que aumenta el riesgo de continuidad de negocio en marcha y se hace necesario actuar ante las debilidades que presenta actualmente, creando estrategias para aumentar las utilidades, mejorar los indicadores de liquidez, rentabilidad, endeudamiento y aumentar el valor del patrimonio.

5. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tienen vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2016 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, razón por la cual la entidad inició la convergencia a la Normas Colombianas de Información Financiera -NCIF- con el Estado de Situación Financiera de Apertura de fecha 1 de enero del 2016, realizando todos los ajustes, eliminaciones, reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo. Durante el período de transición, correspondiente al año 2016, según del Decreto 2496 de 2015 que establece artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el año 2016, para los grupos 2 que hacen parte Sistema General de Seguridad Social. Y que se acojan, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, teniendo efectos legales los Estados Financieros preparados bajo el Decreto 2649 de 1993.

6. Opinión.

Con base en los resultados de los procedimientos de auditoría aplicados, considero que estos me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, y los resultados de sus operaciones, y los cambios en el patrimonio y en la situación financiera, y el flujo de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente

aceptados en Colombia, aplicados uniformemente, cumplen en todos los aspectos materiales, y la situación financiera de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

7. Cumplimiento de normas sobre la documentación y control interno.

Además, conceptúo que durante el periodo 2017 y 2016 la contabilidad de Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. se llevo de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la compañía y de terceros en su poder.

8. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables.

En cumplimiento de los artículos 11 y 12 de Decreto Reglamentario 1406 de 1999, certifico que a) La información reportada por Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. al sistema de seguridad social durante el año 2017 a diciembre, relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, es correcta; b) Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. ha cumplido con la presentación y pago de los aportes parafiscales y seguridad social por los empleados que hacen parte de su

nomina en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

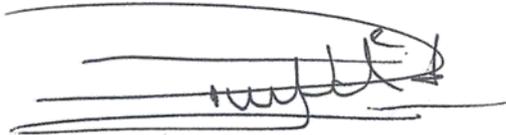
9. Informe de Gestion y su coincidencia con los Estados Financieros.

El informe de gestión, correspondiente al año terminado el al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, ha sido preparado por los administradores de la compañía para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integrante de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 de la ley 222 de 1995, , mi trabajo como revisor fiscal se limitó a constatar que la información financiera que contiene el citado informe, concuerda con la de los estados financieros correspondientes al año terminado en 31 de diciembre de 2017 y 2016, y no incluyó la revisión de la información distinta a la contenida en los registros contables de la sociedad, En dicho informe se menciona que la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. al 31 de diciembre del 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Adicional certifico que en constancia la administración declara según lo dispuesto en el art. 87 de la ley 1676 de agosto 20 de 2013 con el cual se agregaron dos párrafos al art 7 de la ley 1231 de 2008, que la sociedad no obstaculizo las operaciones de factoring.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649/1993, que se vienen aplicando a los Estados

Financieros de la sociedad, cumple con el proceso de transición, adopción y aplicación para el año 2016 y 2017 en concordancia con el Decreto 2496 de 2015 que establece artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el año 2016 y aplicación 2017, para los grupos 2 que hacen parte Sistema General de Seguridad Social y que decidan acogerse - informo que en la actualidad Normas Internacionales de Información Financiera, trae un proceso de aplicación de manera adecuada.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ', is written over a horizontal line. The signature is stylized and includes a large flourish at the end.

ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ
REVISOR FISCAL
T.P No. 99710-T

Girardot, Marzo 15 de 2018