

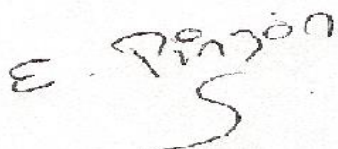
CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA

NIT: 800.232.254-1

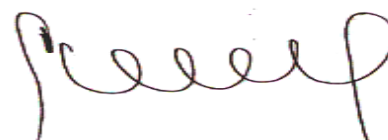
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Expresado en miles Pesos Colombianos)

	2017	2018
1 ACTIVOS		
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
1101 EFECTIVO	52.265	65.090
13 CUENTAS POR COBRAR		
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	99.669	72.080
1309 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	57.742	
1314 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	21.559	45.933
1315 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.600	14.970
1317 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COST	400	0
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	508.688	508.688
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL CO	-82.000	-121.095
18 OTROS ACTIVOS		
1801 OTROS ACTIVOS	5.560	1.036
1816 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0	0
TOTAL ACTIVO	670.483	586.702
2 PASIVOS		
21 PASIVOS FINANCIEROS		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	244.573	173.959
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	3.616	3.992
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	29.623	31.380
2131 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	965	875
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		
2201 RETENCION EN LA FUENTE	4.298	3.714
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.839	4.515
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	26.951	23.410
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.000	4.693
24 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES	0	0
25 OTROS PASIVOS		
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.356	4.213
TOTAL PASIVO	320.221	250.751
3 PATRIMONIO		
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000	10.000
33 RESERVAS		
3301 RESERVA LEGAL OBLIGATORIAS	5.000	5.000
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	102.768	72.764
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	128.009	143.702
3502 RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	104.485	104.485
TOTAL PATRIMONIO	350.262	335.951
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO	670.483	586.702



EDGAR ROBERTO PINZON PRIETO
Representante Legal



CARLOS JULIO PEDRAZA BABATIVA
CONTADOR
T.P 54323-T

VIGILADO SUPERSALUD

CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA

NIT: 800.232.254-1

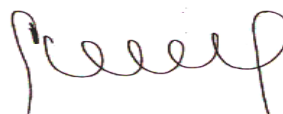
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Expresado en miles Pesos Colombianos)

	2017	2018
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	967.158	875.654
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	967.158	875.654
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	605.206	560.979
TOTAL COSTOS POR ATENCION EN SALUD	605.206	560.979
GANANCIA BRUTA	361.952	314.675
42 OTROS INGRESOS		
4204 ARRIENDOS	29.925	32.967
4211 RECUPERACIONES	1.513	1.526
4212 INDEMNIZACIONES	0	0
TOTAL OTROS INGRESOS	31.438	34.493
51 GASTOS DE ADMINISTRACION		
5101 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	44.470	51.539
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.457	7.848
5105 PRESTACIONES SOCIALES	11.574	12.234
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	12.938	1.605
5107 GASTOS POR HONORARIOS	60.696	63.775
5108 GTO IMPUESTOS DISTINTOS DE GTOS POR IMP. A GANANCIAS	12.963	11.985
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0	0
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	369	391
5112 SEGUROS	2.575	2.215
5113 SERVICIOS	14.221	13.544
5114 GASTOS LEGALES	2.135	2.008
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	230	1.273
5116 ADECUACION E INSTALACION	0	0
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	815	511
5138 OTROS GASTOS	39.490	42.758
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	209.933	211.686
53 GASTOS NO OPERACIONALES		
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	216
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	0	216
EXCEDENTES POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	183.457	137.266
4201 INGRESOS FINANCIEROS	77	63
5301 GASTOS FINANCIEROS	34.868	33.111
COSTOS FINANCIEROS NETOS	34.791	33.048
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	148.666	104.218
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
4302 INGRESO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-16.060	-3.542
5502 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	5.383	0
5505 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	56.575	34.996
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	45.898	31.454
EXCEDENTES POR ACTIVIDADES CONTINUADAS	102.768	72.764
RESULTADO DEL PERIODO	102.768	72.764



EDGAR ROBERTO PINZON PRIETO
Representante Legal



CARLOS JULIO PEDRAZA BABATIVA
CONTADOR
T.P 54323-T

VIGILADO SUPERSALUD

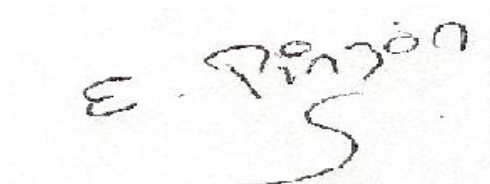
CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA

NIT: 800.232.254-1

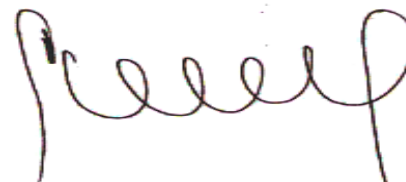
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Expresado en miles Pesos Colombianos)

CUENTA	DICIEMBRE 31/2017	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 31/2018
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000	0	0	10.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	102.768	102.768	72.764	72.764
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	128.009	87.075	102.768	143.702
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	104.485	0	0	104.485
RESERVA LEGAL	5.000	0	0	5.000
TOTAL DEL PATRIMONIO	350.262	189.843	175.532	335.951



EDGAR ROBERTO PINZON PRIETO
Representante Legal



CARLOS JULIO PEDRAZA BABATIVA
Contador
TP 54323-T

VIGILADO SUPERSALUD

Carrera 13 49-40 Consultorio 425 - CLINICA MARLY , Bogotá - Colombia

CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA

NIT: 800.232.254-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Expresado en miles Pesos Colombianos)

	2017	2018
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad del ejercicio	102.768	72.764
Partidas no monetarias		
Depreciaciones	36.763	39.095
EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES	139.531	111.859
Cambios en:	0	
Cuentas comerciales por cobrar	-26.479	27.589
Otras cuentas por cobrar	112.611	33.768
Saldos a favor de impuestos	14.810	-8.370
Otros Activos no financieros	-2.420	4.524
Cuentas comerciales por pagar	139	2.043
Impuestos corrientes por pagar	-12.077	-3.449
Beneficios a empleados	-499	693
Provision imppto de renta	-23.507	0
Otros pasivos no financieros	509	1.857
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	202.618	170.514
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cambios en:		
Adquisición en la Propiedad Planta y Equipo	-237.258	0
Venta en la Propiedad Planta y Equipo		
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-237.258	0
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones financieras	154.151	-70.614
Pago Dividendos	-139.591	-87.075
AUMENTO (DISMINUCION) NETA EN EFECTIVO	-20.080	12.825
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	72.345	52.265
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	52.265	65.090

EDGAR ROBERTO PINZON PRIETO
Representante Legal

CARLOS JULIO PEDRAZA BABATIVA
CONTADOR
T.P 54323-T

VIGILADO SUPERSALUD

Carrera 13 49-40 Consultorio 425 - CLINICA MARLY, Bogotá - Colombia

CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA
NIT 800.232.254-1

“VIGILADO SUPERSALUD”

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones – CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA, fue constituida por escritura pública No. 1034, de la Notaría 45 de Bogotá, del 20 de abril de 1994, con una duración hasta el 17 de marzo de 2019, Durante la vida social de CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA, se han efectuado algunas modificaciones a la escritura de constitución, la última reforma se efectuó el 3 de marzo de 2014, Su objeto social corresponde al desarrollo de los servicios médicos, prestación de servicios médicos diagnósticos y terapéuticos en todas sus modalidades dentro del área de la patología cardiovascular, celebrar contratos con terceros para la prestación de los servicios anteriores a sus usuarios o dependientes, comercialización de equipos y elementos medico quirúrgicos utilizados en el diagnóstico de los pacientes que lo requieran.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación –CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 – Establece que los preparadores de información financiera vigilados por la Superintendencia de la Economía Solidaria no deben aplicar el tratamiento de la cartera de créditos y su deterioro previsto en la sección 11 – Instrumentos Financieros Básicos. Adicionalmente, dispone que el tratamiento de los aportes sociales se realizará de acuerdo con los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y sus modificatorios. *Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015* – Mediante el cual se establece que las inversiones en subsidiarias deben contabilizarse en los libros de la matriz o controlante por el método de participación patrimonial para los estados financieros individuales separados, de acuerdo con el artículo 35 de la Ley 222 de 1995.

Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 – Mediante el cual se determina que los parámetros para establecer los beneficios post empleo para el tratamiento de la NIC 19 deben corresponder al Decreto 2783 de 2001, como mejor aproximación de mercado. Este decreto establece los supuestos actuariales para calcular los futuros incrementos de salarios y pensiones, establece la tasa real de interés técnico aplicable y la forma de considerar el incremento anticipado de la renta para personal activo y retirado.

Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 – Mediante el cual el Gobierno Nacional establece el impuesto a la riqueza. Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos entre el 1 de enero del año 2015 a 2017. Esta Ley indica que los contribuyentes podrán imputar este impuesto contra reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio, tanto en los balances separados o individuales, así como en los consolidados.

Bases de Preparación – CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA, tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito

general una vez al año, el 31 de diciembre de 2017. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA.

Los estados financieros de CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES. Los efectos de los cambios de los PCGA Colombianos aplicados al 31 de diciembre de 2015 y al 1 de enero de 2015 (fecha de transición) y las NCIF PYMES explican en las conciliaciones incluidas en la (Nota 1)

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

La compañía como arrendador: Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica constante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, efectivo restringido, equivalentes al efectivo; de origen comercial por cobrar. El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o

- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios – En el momento en que CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA obtenga inventarios, estos serán registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluirán los costos de compra, de transformación y otros incurridos para dales su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de primera entrada – primera salida o costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Edificios	50-70
Maquinaria y equipo	20-30
Muebles y enseres	5-10
Vehículos	3-7
Equipo de computo	3-5

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorada, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto Diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de Servicios – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de Servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha prestado a satisfacción, los servicios propios del objeto social al cliente
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.
- Proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- Inspecciones del trabajo ejecutado
- Terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- Que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

Costos por préstamos – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

En este rubro se contemplan las cuentas de caja y bancos que, para efecto de reporte, en el estado de situación financiera pasan a ser llamadas efectivo y equivalentes al efectivo, teniendo en cuenta que se deben discriminar las cuentas que son de uso restringido, para determinar si dichas cuentas son de alta liquidez o no. Por lo anterior se realiza la reclasificación del Disponible a efectivo y equivalentes al efectivo.

Los saldos de los bancos a 31 de Diciembre de 2016 y 2017 en las cuentas de Banco de Occidente, Bancolombia Bancoomeva y Colpatría, fueron conciliados diariamente registrando la operación del día, gastos bancarios, consignaciones, pagos y traslados.

El detalle del Efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

DETALLE	2017	2018
Caja	5.040	1.207
Cuentas Corrientes	26.282	50.998
Cuentas de ahorro	20.943	12.885
TOTALES	52.265	65.090

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los clientes del CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA, son Entidades de salud, como EPS, Empresas de Medicina Pre- pagada, aseguradoras, personas naturales y algunas Empresas de orden gubernamental, los plazos oscilan entre 30 y 60 días, en la actualidad no existe cartera morosa ni de difícil cobro.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Básicamente está conformada por Equipo médico algunos comprados en Leasing como un Ecógrafo Toshiba y un Doppler L500, el 1 de marzo de 2017 se adquirió bajo leasing con el banco BBVA, UN DUPLEX TOSHIBA, por un valor de \$237.258 a continuación la relación de los Activos fijos poseídos:

<u>DETALLE</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Equipo de Computo	1.630	1.630
Equipo Medico	29.800	29.800
Equipo Medico en Leasing	<u>477.258</u>	<u>477.258</u>
	508.688	508.688
Equipo de Computo	-1.119	-1.630
Equipo Medico	-80.881	-119.465
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-82.000</u>	<u>-125.095</u>
TOTALES	426.688	387.593

5. PASIVOS FINANCIEROS

Los Pasivos Financieros corresponden a 3 Leasing obtenidos con el BBVA, utilizados para la compra de Equipo Médico y los siguientes son los saldos al 31 de diciembre de cada año

<u>DETALLE</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Leasing Ecógrafo	46.207	15.815
Leasing Doppler	9.762	3.557
Leasing Duplex Toshiba	<u>188.604</u>	<u>154.587</u>
TOTALES	244.573	173.959

6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se pagan a un plazo de 30 días y el detalle es:

<u>DETALLE</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Honorarios Médicos	29.622	27.979
Proveedores	3.616	3.992
Retenciones y Aportes de nomina	<u>964</u>	<u>875</u>
TOTALES	34.202	32.846

7. INGRESOS

A continuación se presenta un análisis de los ingresos de CENTRO DE ANGIOLOGIA Y CIRUGIA VASCULAR LTDA, Correspondientes a los años 2017 y 2018, para las operaciones que continúan:

<u>DETALLE</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ingresos de las Instituciones prestadoras de servicios de salud	<u>955.769</u>	<u>875.654</u>
TOTALES	955.769	875.654

8. OTROS INGRESOS

<u>DETALLE</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Arrendamientos	29.925	32.967
Recuperaciones	1.513	1.526
TOTALES	31.438	34.493

9. COSTOS FINANCIEROS NETOS

DETALLE	2017	2018
Ingresos Financieros	77	63
Gastos Financieros	<u>14.916</u>	<u>28.705</u>
TOTALES	14.902	28.642

10. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

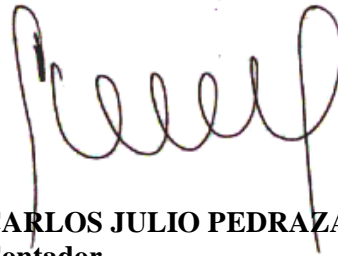
Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para el año 2017 es del 34% y para el año 2018 del 33%

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

DETALLE	2017	2018
IMPUESTO CORRIENTE		
Impuesto de Renta y Complementarios	56.575	34.996
IMPUESTO CORRIENTE	56.575	34.996
IMPUESTO DIFERIDO		
Ingreso de Impuesto relacionado con operaciones que continúan	-16.060	-3.541
Gasto de Impuesto relacionado con operaciones que continúan	<u>5.383</u>	<u>0</u>
TOTAL IMPTO A GANANCIAS	45.898	31.455



EDGAR ROBERTO PINZON P.
Representante legal



CARLOS JULIO PEDRAZA B.
Contador
T.P. 54323-T

Carrera 13 49-40 Consultorio 425 - CLINICA MARLY , Bogotá - Colombia