

**HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA**

**NIT. 800.039.986-8**

**Bucaramanga - Santander**

**Estado de Situación Financiera Comparativo**

**A 31 de Diciembre de 2018**

**Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

| <b>ACTIVOS</b>   |             |                       |                       |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                      | <b>NOTA</b> | <b>2018-12-31</b>     | <b>2017-12-31</b>     |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                            | 3           | 865.664.878           | 1.503.413.192         |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes | 4           | 31.978.004.436        | 22.266.809.013        |
| Inventarios corrientes   | 5           | 555.708.598           | 435.472.176           |
| Activos por impuestos corrientes                               | 6           | 287.189.212           | 1.073.987.725         |
| Otros activos no financieros corrientes                        | 7           | 216.184.077           | 606.481.317           |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES TOTALES</b>                              |             | <b>33.902.751.200</b> | <b>25.886.163.423</b> |

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

|  |    |                       |                       |
|--|----|-----------------------|-----------------------|
| Propiedad de Inversión al costo                                | 9  | 7.741.666.000         | 7.741.666.000         |
| Propiedades, planta y equipo                                   | 10 | 19.580.416.175        | 20.761.710.243        |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía                  | 11 | 346.260.244           | 402.342.727           |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras ctas por cobrar no ctes | 12 |                       |                       |
| Otros activos financieros no corrientes                        | 12 | 17.342.608            | 17.342.608            |
| Inversiones en Asociadas                                       | 13 | 209.059.079           | 169.850.778           |
| Activos por Impuesto Diferido                                  | 8  | 131.538.223           | 589.202.350           |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                          |    | <b>28.026.282.329</b> | <b>29.682.114.706</b> |

**TOTAL DE ACTIVOS**

**61.929.033.529**      **55.568.278.129**

| <b>PASIVOS</b>  |             |                       |                       |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                               | <b>NOTA</b> | <b>2018-12-31</b>     | <b>2017-12-31</b>     |
| Provisiones corrientes por beneficios a los empleados   | 14          | 1.424.932.530         | 1.352.339.559         |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 15          | 10.845.084.486        | 9.731.209.342         |
| Pasivos por impuestos corrientes, corriente             | 16          | 120.885.728           | 39.779.992            |
| Otros pasivos financieros corrientes                    | 17          | 4.496.705.309         | 1.565.740.868         |
| Otros pasivos no financieros corrientes                 | 18          | 124.008.198           | 95.830.283            |
| <b>PASIVOS CORRIENTES TOTALES</b>                       |             | <b>17.011.616.251</b> | <b>12.784.900.044</b> |

**PASIVOS NO CORRIENTES**

|   |    |                      |                       |
|---|----|----------------------|-----------------------|
| Provisiones no corrientes                                       | 19 | 748.583.467          | 547.500.000,00        |
| Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados        |    |                      |                       |
| Otras provisiones no corrientes                                 |    |                      |                       |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no ctes |    |                      |                       |
| Pasivo por impuestos diferidos                                  | 8  | 2.606.253.143        | 545.389.857           |
| Otros pasivos financieros no corrientes                         | 17 | 4.898.123.462        | 9.034.603.663         |
| <b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>                           |    | <b>8.252.960.072</b> | <b>10.127.493.520</b> |

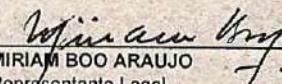
**TOTAL DE PASIVOS**


**25.264.576.323**      **22.912.393.564**


| <b>PATRIMONIO</b>   |             |                       |                       |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
|   | <b>NOTA</b> | <b>2018-12-31</b>     | <b>2017-12-31</b>     |
| Capital emitido   | 20          | 2.001.000.000         | 2.001.000.000         |
| Ganancias o Perdas acumuladas                             | 21          | 30.454.784.565        | 27.539.476.809        |
| Ganancias o pérdidas acumuladas (resultado del ejercicio) | 21          | 3.692.119.207         | 2.915.307.757         |
| Otras reservas  | 22          | 200.100.000           | 200.100.000           |
| Superavit   | 13          | 316.453.433           |                       |
| <b>PATRIMONIO TOTAL</b>                                   |             | <b>36.664.457.206</b> | <b>32.655.884.565</b> |

**TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS**

**61.929.033.529**      **55.568.278.129**

  
**MIRIAM BOO ARAUJO**  
Representante Legal

  
**EDUARDO VARGAS RIOS**  
Revisor Fiscal  
Matrícula No. 20831-T

  
**SANDRA SERRANO PEÑA**  
Contadora  
Matrícula No. 118275-T

**" VIGILADO SUPERSALUD "**

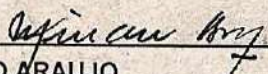


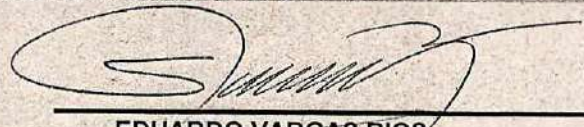
**HIGUERA ESCALANTE**  
**NIT.800.039.986-8**  
 Bucaramanga - Santander  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Entre 1/1/2018 Y 31/12/2018

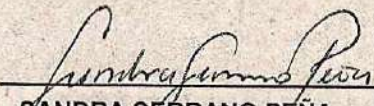
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

|   | NOTA | 31/12/2018            | 31/12/2017            |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                       | 23   | <b>55.217.324.804</b> | <b>49.828.497.708</b> |
| Costo de ventas y operación                                     | 24   | 36.826.501.807        | 35.333.222.945        |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>   |      | <b>18.390.822.997</b> | <b>14.495.274.763</b> |
| Otros ingresos  | 25   | 342.621.337           | 104.255.028           |
| Gastos de Administración  | 28   | 5.923.208.243         | 5.674.068.551         |
| Costos de Distribución  | 29   | 1.543.961.899         | 1.366.892.122         |
| Otros Gastos  | 30   | 83.587.871            | 45.152.773            |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>          |      | <b>11.182.686.321</b> | <b>7.513.416.345</b>  |
| Ingresos financieros  | 26   | 48.018.907            | 13.249.363            |
| Costos Financieros  | 27   | 1.210.878.578         | 1.704.135.208         |
| Otras Ganancias y Perdidas                                      | 25   | (242.665.654)         | -                     |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS</b>                   |      | <b>9.777.160.996</b>  | <b>5.822.530.501</b>  |
| Gasto (Ingreso) por impuestos                                   | 31   | 6.085.041.789         | 2.907.222.744         |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> |      | <b>3.692.119.207</b>  | <b>2.915.307.757</b>  |
| Superavit Método de Participación                               | 13   | 316.453.433           |                       |
| <b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                            |      | <b>316.453.433</b>    |                       |
| <b>TOTAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b>                      |      | <b>4.008.572.640</b>  |                       |

  
**MIRIAM BOO ARAUJO**  
 Representante Legal

  
**EDUARDO VARGAS RIOS**  
 Revisor Fiscal  
 Matricula No. 2083

  
**SANDRA SERRANO PEÑA**  
 Contadora  
 Matricula No. 118275-T

**" VIGILADO SUPERSALUD "**

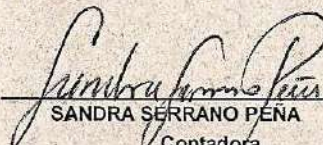



## Estado de cambios en el patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017  
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

|   | Ganancias o Perdidas acumuladas |                |             |                         |                       |                        | Total Patrimonio |
|---|---------------------------------|----------------|-------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|
|   | Capital Social                  | Otras reservas | Superavit   | Resultado del Ejercicio | Ejercicios Anteriores | Efecto de Convergencia |                  |
| Patrimonio al final del periodo 31.12.2017                          | 2.001.000.000                   | 200.100.000    |             | 2.915.307.757           | 15.791.428.783        | 11.748.048.026         | 32.655.884.555   |
| Ganancia (pérdida)  |                                 |                |             | 3.692.119.207           |                       |                        |                  |
| Otro resultado integral (ORI)                                       |                                 |                | 316.453.433 |                         |                       |                        |                  |
| Emisión de patrimonio   |                                 |                |             |                         |                       |                        |                  |
| Constitución de Otras Reservas                                      |                                 |                |             |                         |                       |                        |                  |
| Traslado de utilidades acumuladas                                   |                                 |                |             |                         |                       |                        |                  |
| Pago de dividendos  |                                 |                |             |                         |                       |                        |                  |
| Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros conceptos |                                 |                |             |                         |                       |                        |                  |
| Patrimonio al final del periodo 31.12.2018                          | 2.001.000.000                   | 200.100.000    | 316.453.433 | 6.607.426.964           | 15.791.428.783        | 11.748.048.026         | 36.664.457.206   |
| NOTA  | 20                              | 22             |             |                         | 21                    |                        |                  |

  
MIRIAM BOO ARAUJO  
Representante Legal

  
SANDRA SERRANO PEÑA  
Contadora  
Matrícula No. 118275-T

  
EDUARDO VARGAS RIOS  
Revisor Fiscal  
Matrícula No. 20831-T

**" VIGILADO SUPERSALUD "**



# Estado de flujo de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

|   | 2018                   | 2017                 |
|---|------------------------|----------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                            |                        |                      |
| <i>Utilidad Neta</i>  | <b>3.692.119.207</b>   | <b>2.915.307.757</b> |
| <i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i> |                        |                      |
| + Pérdida por Deterioro de cuentas comerciales por cobrar                         | 221.468.626            | 437.269.164          |
| + Pérdida por Deterioro de valor de inversiones y metodo participacion            | 277.245.132            | 101.371.870          |
| + Gasto por Depreciaciones  | 2.329.006.291          | 2.108.590.167        |
| + Gasto por Amortizaciones  | 131.989.770            | 214.867.376          |
| + Provisión Gasto por Impuestos   | 120.601.866            | 2.907.222.744        |
| + Impuesto diferido activo  | 457.664.127            |                      |
| + Impuesto diferido pasivo  | 2.060.863.286          |                      |
|   | <b>9.290.958.305</b>   | <b>8.684.629.078</b> |
| <i>Variaciones en el capital de trabajo:</i>                                      |                        |                      |
| Activos por impuestos corrientes  | 786.798.513            | -230.775.360         |
| Otros activos no financieros corrientes   | 390.297.240            | -410.338.386         |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar                         | -9.932.664.049         | -3.149.241.126       |
| Inventarios   | -120.236.422           | -6.123.871           |
| Otras provisiones   | 201.083.467            | 307.500.000          |
| Provisiones por beneficios a empleados  | 72.592.971             | 131.068.078          |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                           | 1.113.875.144          | 3.114.097.742        |
| Activos por impuesto diferido   | -                      | 97.487.333           |
| Pasivos por impuesto diferido   | -                      | -726.230.973         |
| Pasivos por impuestos corrientes, corriente                                       | -39.496.129            | -3.621.611.108       |
| Otros pasivos no financieros corrientes   | 28.177.914             | 21.403.166           |
| <b>Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación</b>               | <b>1.791.386.955</b>   | <b>4.211.864.574</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                            |                        |                      |
| - Pago por mejoras y compras de Propiedad, planta y equipo                        | -1.147.712.223         | 777.113.137          |
| - Pago por compra de Intangibles  | -75.907.287            | -76.987.352          |
| + Propiedades de Inversión  | -                      | -1.407.264.736       |
| - Otros activos financieros / Asociadas   | -                      | 431.346.102          |
| + Dividendos recibidos  | -                      |                      |
| <b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:</b>                        | <b>- 1.223.619.510</b> | <b>- 275.792.850</b> |



**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| + Aumento de Obligaciones Financieras o Nuevas Obligaciones adquiridas | -1.205.515.760        | -717.641.559          |
| - Pago de Obligaciones financieras                                     |                       |                       |
| - Ajuste patrimonial Ganancia acumulada                                |                       | -621.207.286          |
| - Distribucion de dividendos   |                       | -1.597.000.000        |
| - Emision de patrimonio  |                       | 1.100.000             |
| <b>Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:</b>         | <b>-1.205.515.760</b> | <b>-2.934.748.845</b> |

|                               |                    |                      |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Variación del Efectivo</b> | <b>637.748.315</b> | <b>1.001.322.880</b> |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|

|                         |                      |                    |
|-------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Efectivo inicial</b> | <b>1.503.413.192</b> | <b>502.090.313</b> |
|-------------------------|----------------------|--------------------|

|                        |                    |                      |
|------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Efectivo actual</b> | <b>865.664.878</b> | <b>1.503.413.192</b> |
|------------------------|--------------------|----------------------|

  
MIRIAM BOO ARAUJO  
Representante Legal

  
EDUARDO VARGAS RIOS  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 20831-T

  
SANDRA SERRANO PEÑA  
Contadora  
Tarjeta Profesional 118275-T

**" VIGILADO SUPERSALUD "**



**HIGUERA ESCALANTE**  
**NIT.800.039.986-8**  
**Bucaramanga - Santander**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 1 - ENTIDAD QUE REPORTA**

Higuera Escalante es una compañía constituida de acuerdo con las leyes colombianas, su domicilio principal está ubicado en la calle 48 No 32 -25 de Bucaramanga, fue creada por escritura pública No. 2496 del día 05 de julio de 1988, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 29 de julio de 1988, con una duración de 40 años, hasta el 05 de julio de 2.028, La última reforma de la sociedad se realizó el 22/12/2014. La entidad no pertenece a ningún grupo económico y por lo que sus estados financieros son INDIVIDUALES.

Su objeto social según Escritura Pública No 2579 de 2003 comprende las siguientes actividades: A. La prestación de servicio clínico y bacteriológico especializado, que incluye la promoción de la salud, prevención, diagnóstico, pronóstico y seguimiento de la enfermedad. B. La promoción, obtención, procesamiento Fraccionamiento, almacenamiento, distribución y transfusión de sangre humana, mediante el establecimiento de Banco de Sangre. C. El fraccionamiento de plasma, obtención de tejidos, órganos, células, semen y embriones para su almacenamiento y utilización en humanos, además de su utilización en estudios. D. Servicios de asistencia especializada de inseminación intrauterina, desarrollo de las técnicas de genéticas prenatal. E. Servicios de salud ocupacional en todas sus áreas. F. La explotación industrial, comercialización, y representación de productos, insumos y materiales propios de la actividad médica y pramédica de laboratorio clínico y similar.

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS**

Para la clasificación de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA se tuvo en cuenta lo mencionado por el decreto 2420 de 2015 Anexo 2, que señala el ámbito de aplicación y dicta los criterios requeridos para la clasificación de los preparadores de información financiera que conforman el GRUPO 2. La entidad pertenece al grupo 2 y aplica el Marco Técnico Normativo que contiene la NIIF para las PYMES versión 2009 y las modificaciones contenidas en el decreto 2496 de 2015.

Las Políticas Contables de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA han sido tomadas del Marco Técnico normativo que le corresponde aplicar y deberán ser actualizadas por cada modificación que tenga el anexo del Decreto 2420 de 2015 o por toda adopción de nuevas normas mediante la expedición de nuevos decretos.

**2.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan " en pesos colombianos", que es la moneda funcional y la moneda de presentación.



## **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### **2.2 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los Estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de negocio en marcha, que asume que la compañía será capaz de realizar sus activos y cancelar sus pasivos en el curso normal de las operaciones. La compañía espera obtener un punto de equilibrio en el sector durante el año 2018 buscando alternativas y estrategias comerciales en el sector de la salud que permita ampliar la red de clientes.

### **2.3 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, establece una materialidad general tomando como cota de referencia las Utilidades. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de la utilidad.

### **2.4 ESTADOS FINANCIEROS**

El juego completo de estados financieros de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA incluirá lo siguiente:

- \* Estados de situación financiera a la fecha sobre la que se informa
- \* Estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado que es un subtotal en el estado de resultado integral y las partidas de otro resultado integral.
- \* Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- \* Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- \* Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
- \* Un con junto completo de estados financieros significa que HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA presentará, sus estados financieros comparativos como mínimo con respecto al periodo anterior, y las notas relacionadas.



## **2. 5 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia aceptadas en Colombia, Decreto 2420 de 2015 anexo 2 NIIF para Pymes.

### **2.5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Tanto en el reconocimiento, medición inicial y posterior, el efectivo y equivalentes al efectivo será medido al importe no descontado, representado en la moneda funcional, que corresponde al peso colombiano.

### **2.5.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

#### **Medición Inicial**

Al reconocer inicialmente un activo financiero HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados).

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, medirá el activo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un Instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Un acuerdo constituye una transacción de financiación **si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales**, por ejemplo, proporcionando crédito sin interés a un comprador por la venta de bienes, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, por ejemplo, un préstamo sin interés o a una tasa de interés por debajo del mercado realizado a un empleado.

#### **Medición Posterior**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma: Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones de cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.



## **Deterioro**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados, utilizando una cuenta de corrección de valor en el activo denominada Provisión por Deudas Incobrables. Con respecto a las cuentas comerciales por cobrar se deteriorarán al 100% de los saldos vencidos mayores a 360 días, siempre y cuando no tengan abonos realizados o compromisos de cancelación, el reconocimiento del deterioro se realiza en cuenta correctora de deterioro en el activo.

### **2.5.3 INVENTARIOS**

#### **Medición Inicial**

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

#### **Medición Posterior**

Una entidad evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. La entidad realizará la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá el costo de los inventarios, utilizando el sistema Permanente.

Para la revisión de deterioro por obsolescencia se realizará anualmente toma física de inventarios y se efectuarán las bajas de dichas existencias contra el resultado del periodo (la toma de inventario se reglamentará mediante procedimiento de la entidad).

### **2.5.4 PROPIEDADES DE INVERSION**

#### **Medición Inicial**

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial.

#### **Medición Posterior**

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA contabilizará las propiedades de inversión como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor. Sin embargo en la presentación en el Estado de Situación Financiera de Apertura se presentarán estos activos como propiedades de inversión registradas al costo menos la depreciación y el deterioro del valor acumulados.



## 2.5.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

### Medición inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

### Medición posterior

La medición posterior de un elemento de propiedad, planta y equipo será el modelo del costo que equivale al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumulado; los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La entidad elegirá como política contable el modelo del costo del COSTO o el modelo de REVALUACION, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo.

### Modelo del costo

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

**Modelo de revaluación (Inmuebles)** HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Dentro del análisis realizado para determinar el método de Depreciación, se estableció que; para todos los elementos de la propiedad planta y equipo, son activos con características básicas, sin un patrón de consumo altamente variable, razón por la cual HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA considera que el método lineal es que mejor refleja los beneficios económicos futuros derivados de la operación de sus propiedades, planta y equipo.

Las adquisiciones de elementos de propiedad planta y equipo cuyo costo de adquisición individual sea superior a 50 UVT se tratarán como activo y se presentará como propiedades planta y equipo en la categoría según corresponda. La compra de activos que su costo de adquisición sea menor de 50 UVT se llevarán al gasto en el mismo periodo contable de su adquisición. Valor residual: Se practica un análisis sobre cada activo y se considera que en todos los casos el valor residual es cero, puesto que se esperan consumir totalmente a través del uso y que no habrá lugar a ninguna venta.



## 2.5.6 ACTIVOS INTANGIBLES

### Medición inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá inicialmente un activo intangible al costo, que comprende:

- el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

### Medición posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor que se establecen en la política de deterioro de activos.

## 2.5.7 INVERSIONES EN ASOCIADAS

Asociada: Una asociada es una entidad, incluyendo una entidad sin forma jurídica definida tal como una fórmula asociativa con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto.

Actualmente HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA posee una inversión cuyo porcentaje de participación representa el 20% CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER, motivo por el cual la reconoce como una inversión en asociada, su contabilización la realizara de acuerdo al método de la Participación.

**Método de la participación**

Según el método de la participación, una inversión en patrimonio se reconocerá inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) y se ajustará posteriormente para reflejar la participación del inversor tanto en el resultado como en otro resultado integral de la asociada:

## 2.5.8 PASIVO FINANCIERO

### Medición inicial

Al reconocer inicialmente un Pasivo financiero HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA lo medirá al precio de la transacción.

### Medición posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá Sus pasivos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:



- **Cuentas por pagar a socios**

Las cuentas por pagar a socios se clasificaran al costo y se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

- **Pasivos financieros al costo amortizado (Créditos Bancarios)**

Los préstamos, obligaciones con el público y otros pasivos financieros medirán al costo amortizado.

El costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha de presentación es el neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero;
- (b) menos los reembolsos del principal;
- (c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento;

## **2.5.9 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

### **Medición inicial**

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe reflejará una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

### **Medición posterior**

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.



HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

## **2.5.10 BENEFICIOS EMPLEADOS**

### **Beneficios a Corto Plazo**

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá el importe reconocido de acuerdo con el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios. HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA otorga los siguientes beneficios a empleados a corto plazo:

- Salario
- Subsidio de transporte
- Prestaciones sociales
- Incapacidades
- licencias
- Reconocimientos Económicos y permisos.
- Auxilio de escolaridad, grado, nacimiento de hijos.

## **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. 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.



### **2.5.11 PRESTACION DE SERVICIOS**

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción y por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

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

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

#### **Porcentaje de terminación de una transacción**

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA 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 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 ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, reconocerá el ingreso de los servicios ya prestados aun no facturados, lo cual controlara en cuenta correctora de ingresos y deudores comerciales bajo la denominación de ingresos por facturar, dicho cálculo se realizará basado en el grado de terminación de la transacción.



**HIGUERA ESCALANTE**  
**NIT.800.039.986-8**  
**Bucaramanga - Santander**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 3 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

| Efectivo en Caja, Bancos y Corporaciones:       | Moneda | 2018-12-31         | 2017-12-31           |
|---|--------|--------------------|----------------------|
| Caja  | pesos  | 4.932.146          | 15.150.000           |
| Efectivo en Bancos Moneda Nacional              | pesos  | 259.381.622        | 1.196.476.642        |
| Efectivo en Cuentas de Ahorros                  | pesos  | 115.153.563        | 163.477.495          |
| Derechos Fiduciarios                            | pesos  | 486.197.548        | 128.309.055          |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b> |        | <b>865.664.878</b> | <b>1.503.413.192</b> |

El efectivo hace referencia a los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras y fiducias.

**NOTA 4 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes**

El detalle de cuentas por cobrar es el siguiente:

|   | 2018-12-31            | 2017-12-31            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD            | 28.387.971.683        | 21.767.584.038        |
| EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO                              | 952.458.294           | 957.554.211           |
| PERSONAS JURIDICAS  | 860.446.736           | 867.395.106           |
| EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA                            | 606.261.888           | 600.420.879           |
| COMPANIAS ASEGURADORAS - S.O.A.T                          | 82.452.190            | 60.795.722            |
| PARTICULAR-PERSONAS NATURALES                             | 40.524.058            | 51.987.347            |
| ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD                              | 1.951.531             | 11.793.831            |
| CARTERA PENDIENTE POR FACTURAR                            | 564.019.714           | 0                     |
| <b>TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR</b> | <b>31.496.086.093</b> | <b>24.317.531.134</b> |
| VALOR PRESENTE CARTERA                                    | 0                     | -1.373.571.433        |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES                  | -650.994.178          | -872.462.804          |
| <b>TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR</b> | <b>30.845.091.915</b> | <b>22.071.496.897</b> |

El vencimiento de las cuentas por cobrar es el siguiente

| Periodo   | Venc > 30 días < 180 días | > 180 días < 360 días | >360 días      |
|-----------|---------------------------|-----------------------|----------------|
| 31-dic-18 | ## \$ 7.717.070.039       | \$ 734.314.699        | \$ 775.135.100 |

\* HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado. Respecto a lo anterior las cuentas comerciales por cobrar, NO reflejan al cierre del 2018 el efecto del calculo del valor.

El importe reconocido como deterioro de cuentas por cobrar corresponde al analisis individual de la cartera vencida mayor a 360 días y sobre la cual existen evidencias de probables indicios de no pago.

**Movimiento del deterioro de cuentas por cobrar a clientes comprende:**

|                    | 2018-12-31         | 2017-12-31         |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo inicial      | 872.462.804        | 435.193.640        |
| Deterioro          | -221.468.626       | 437.269.164        |
| <b>SALDO FINAL</b> | <b>650.994.178</b> | <b>872.462.804</b> |



| NOMBRE  | DETERIORO             |
|---|-----------------------|
| CENTRO DE ESPECIALISTAS DE STD                    | \$ 184.283.290        |
| ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL                    | \$ 155.727.625        |
| HOSPITAL LOCAL ISMAEL ROLDAN V                    | \$ 97.798.350         |
| BSC SERVICIOS TRANFUSIONALES DEL CARIBE SAS       | \$ 57.039.296         |
| FUNDACION UNI PAMPLONA                            | \$ 44.508.729         |
| COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA                    | \$ 22.856.637         |
| CONSORCIO HOSPITAL DE SAN VICENTE DE CHUCURI      | \$ 17.551.325         |
| CID CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOS                    | \$ 15.992.389         |
| RODDY BISMARCK MENDOZA VEGA                       | \$ 11.164.431         |
| UDOP SAS  | \$ 7.709.746          |
| ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A                       | \$ 5.083.874          |
| FUNDACION UNIDAD DE CUIDADOS I                    | \$ 4.011.426          |
| COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S                    | \$ 3.247.195          |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA                      | \$ 2.433.524          |
| UNIDAD DE DIAGNOSTICO CLINICO                     | \$ 1.998.912          |
| ESTUDIOS E INVERSIONES MEDICAS                    | \$ 1.984.911          |
| E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE PAMPLONA               | \$ 1.824.201          |
| MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A                  | \$ 1.416.458          |
| GOBERNACION DE SANTANDER - SEC                    | \$ 1.375.290          |
| COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR                       | \$ 1.255.809          |
| UNION TEMPORAL UT RED INTEGRAL                    | \$ 1.165.813          |
| HOSPITAL JOSE CAYETANO VASQUEZ                    | \$ 1.040.173          |
| SERVICLINICOS DROMEDICA S.A                       | \$ 913.580            |
| LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZ                    | \$ 594.801            |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD M                    | \$ 587.335            |
| BANCO DE SANGRE ASUNCION LIMIT                    | \$ 534.789            |
| GRUPO BIENESTAR S.A.S                             | \$ 523.600            |
| E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA | \$ 466.749            |
| CENTRO ONCOLOGICO LTDA                            | \$ 443.279            |
| UNIDAD MEDICA ADVENTISTA                          | \$ 430.191            |
| E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DE LETICIA              | \$ 345.481            |
| HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO       | \$ 330.226            |
| FUNDACION FUNDECO IPS SAS                         | \$ 307.990            |
| CLINICA MATERNO INFANTIL SAN LUIS SA              | \$ 303.501            |
| IPS SALUD INTEGRAL ORGANIZACIO                    | \$ 256.497            |
| UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.                    | \$ 246.230            |
| CLINICA DE URGENCIAS BUCARAMAN                    | \$ 231.571            |
| MONSALUD LTDA                                     | \$ 195.890            |
| CLINICA NORTE S.A                                 | \$ 180.287            |
| ABBOTT LABORATORIES                               | \$ 177.461            |
| CLINICA ARENAS VALLEDUPAR SAS                     | \$ 161.400            |
| INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL C                    | \$ 137.044            |
| CAFESALUD MEDICINA PREPAGADA                      | \$ 136.162            |
| CENTRO MEDICO SINAPSIS IPS SA                     | \$ 125.842            |
| COMPARTA EPS                                      | \$ 121.128            |
| COOP. MULTIACTIVA DE SERVICIOS                    | \$ 118.938            |
| CLINICA BUENOS AIRES SAS                          | \$ 109.708            |
| CLINICA REINA LUCIA SAS                           | \$ 107.328            |
| OTROS CLIENTES MENORES                            | \$ 1.437.766          |
|   | <b>\$ 650.994.178</b> |

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES**

|                                   | 2018-12-31           | 2017-12-31         |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS        | 971.226.183          | 0                  |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 19.145.073           | 30.996.287         |
| INCAPACIDADES                     | 0                    | 75.660.966         |
| OTROS                             | 142.541.265          | 88.654.863         |
| <b>SALDO FINAL</b>                | <b>1.132.912.521</b> | <b>195.312.116</b> |



|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS</b> | <b>31.978.004.436</b> |
|---|-----------------------|

## NOTA 5 - Inventarios corrientes

Las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, es el sistema permanente.

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

|                                      | <b>2018-12-31</b>  | <b>2017-12-31</b>  |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| MATERIAS PRIMAS                      | 531.653.362        | 435.472.176        |
| PAPELERIA TECNICA                    | 13.305.962         |                    |
| ASEO Y CAFETERIA                     | 8.479.273          |                    |
| RPTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO | 2.270.000          |                    |
| <b>TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES</b>  | <b>555.708.598</b> | <b>435.472.176</b> |

## NOTA 6 - Activos por impuestos corrientes, corriente

El siguiente es el detalle de activos por impuestos corrientes a 31 de Diciembre de 2018:

|   | <b>2018-12-31</b>  | <b>2017-12-31</b>    |
|---|--------------------|----------------------|
| ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO                          | 24.325.154         | 114.756.970          |
| SALDOS A FAVOR DECLARACIÓN RENTA                          | 197.092.017        | 959.230.755          |
| RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO                       | 65.772.041         |                      |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE.</b> | <b>287.189.212</b> | <b>1.073.987.725</b> |

## NOTA 7 -Otros activos no financieros corrientes

El siguiente es el detalle de otros activos no financieros corrientes a 31 de diciembre de 2018:

|  | <b>2018-12-31</b>  | <b>2017-12-31</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS                       | 131.692.496        | 188.230.227        |
| ANTICIPOS VARIOS                                     | 77.368.697         | 417.829.425        |
| ANTICIPOS GASTOS DE VIAJE                            | 7.122.884          | 188.257            |
| ANTICIPO TRABAJADORES -NOMINA                        | 0                  | 233.408            |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b> | <b>216.184.077</b> | <b>606.481.317</b> |

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconoce los anticipos como activos cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o la prestacion de los servicios.

| <b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>                       | <b>2018-12-31</b>  | <b>2017-12-31</b>  |
|---|--------------------|--------------------|
| DOTACION  | 0                  | 82.657.400         |
| SEGUROS   | 73.367.391         | 96.924.119         |
| SEGURIDAD INFORMATICA                                       | 0                  | 4.942.957          |
| AFILIACIONES  | 5.679.295          | 3.705.751          |
| ICONTEC - ACREDITACION \$ 30.584.515 ACTUALIZACION HSEQ ISO | 42.413.710         | 0                  |
| GASTO PAGADO POR ANTICIPADO - MANTENIMIENTO                 | 10.232.100         |                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>131.692.496</b> | <b>188.230.227</b> |



| ANTICIPOS VARIOS                                | 2018-12-31        | 2017-12-31         |
|---|-------------------|--------------------|
| MONTAJE UNIDAD MOVIL SOLAR                      | 19.784.046        | 407.590.304        |
| OTROS MANTENIMIENTO                             | 3.169.719         | 10.239.120         |
| EXAMENES ESPECIALIZADOS DE PATERNIDAD- GENETICA | 5.005.000         |                    |
| IMCOLMEDIA ( INSUMOS )                          | 577.966           |                    |
| SEGIMA S.A.S ( ESTUDIO VERTIMIENTO CABECERA)    | 782.000           |                    |
| DOTACION ( GRUPO CREAMODA )                     | 45.866.356        |                    |
| ENCARGA LOGISTICA                               | 1.076.050         |                    |
| TARJETAS MAS EFECTIVAS                          | 1.107.560         |                    |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>77.368.697</b> | <b>417.829.424</b> |

## NOTA 8 - Activos por impuestos diferidos

El detalle del impuesto de renta diferido es el siguiente a 31 de

|  | TASA | 2018-12-31    | 2017-12-31  |
|--|------|---------------|-------------|
| Diferencias Temporarias Deducibles - Activos | 33%  | 131.538.223   | 589.202.350 |
| Diferencias Temporarias Imponibles - Pasivos | 33%  | 2.606.253.144 | 545.389.857 |

Los activos y pasivos por impuesto diferido obedecen a las diferencias temporarias entre activos, pasivos contables y fiscales. El saldo del activo por impuesto diferido corresponde a los deterioro de cartera y ajuste del valor presente. El saldo del pasivo por impuesto diferido corresponde a los valores razonables de las propiedades planta y equipo ( reclasificados terrenos y construcciones y edificaciones y propiedades de inversion.

## NOTA 9 -Propiedad de inversión

### PROPIEDAD DE INVERSION

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades de inversión:

|                                     | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Costo - Depreciacion                | 7.741.666.000        | 7.741.666.000        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b> | <b>7.741.666.000</b> | <b>7.741.666.000</b> |

El siguiente es el detalle de las propiedades de inversión neto de la depreciación:

|   | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|---|----------------------|----------------------|
| TERRENO EDIFICIO ARDISA CALLE 48 CRA 32 | 3.150.000.000        | 3.150.000.000        |
| LOTE CALLE 48 32-53                     | 3.241.666.000        | 3.241.666.000        |
| EDIFICIO ARDISA CALLE 48 CRA32          | 1.350.000.000        | 1.350.000.000        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>     | <b>7.741.666.000</b> | <b>7.741.666.000</b> |

El lote Calle 48 32-53 esta constituido como Fiducia de Parqueo .

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

| Clase de activo                | Rango de vida útil | Principio de medicion |           |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------|
|                                |                    | INICIAL               | POSTERIOR |
| Construcciones y edificaciones | 40-80              | Valor razonable       | Costo     |
| Terrenos                       |                    | Valor razonable       | Costo     |



## NOTA 10 - Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

|   | 2018-12-31            | 2017-12-31            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Costo                                     | 28.841.950.181        | 27.694.237.956        |
| Depreciación Acumulada                    | (9.261.534.005)       | (6.932.527.715)       |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>19.580.416.175</b> | <b>20.761.710.241</b> |

El movimiento del costo de propiedades planta y equipo se detalla a continuación:

| Clase de activo                   | COSTO                    | DEPRECIACION            | VALOR EN LIBROS          |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Construcciones en curso           | \$ 41.650.000            |                         | \$ 41.650.000            |
| Terrenos                          | \$ 4.678.720.591         |                         | \$ 4.678.720.591         |
| Construcciones y edificaciones    | \$ 12.836.725.607        | \$ 1.198.978.818        | \$ 11.637.746.789        |
| Equipo de oficina                 | \$ 1.684.761.831         | \$ 1.657.810.801        | \$ 26.951.030            |
| Equipo de computación y comunicac | \$ 2.580.275.407         | \$ 1.871.942.967        | \$ 708.332.440           |
| Equipo Cientifico                 | \$ 3.503.594.713         | \$ 2.019.260.774        | \$ 1.484.333.939         |
| Flota y equipo de transporte      | \$ 2.465.893.099         | \$ 2.210.322.916        | \$ 255.570.183           |
| Acueducto, Plantas y Redes        | \$ 333.544.808           | \$ 158.465.669          | \$ 175.079.139           |
| Bienes Recibidos en Arriendo      | \$ 716.784.124           | \$ 144.752.060          | \$ 572.032.064           |
|                                   | <b>\$ 28.841.950.180</b> | <b>\$ 9.261.534.005</b> | <b>\$ 19.580.416.175</b> |

### DESGLOSE DE LA DEPRECIACION LLEVADA AL RESULTADO 2018

|   | 2018-12-31           |
|---|----------------------|
| GASTOS ADMINISTRACION                     | 893.792.659          |
| COSTOS DE DISTRIBUCION                    | 4.990.950            |
| COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN                | 1.282.898.530        |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>2.181.682.139</b> |

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

| Clase de activo                   | Rango de vida útil | Principio de medicion |                 |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
|                                   |                    | INICIAL               | POSTERIOR       |
| Construcciones y edificaciones    | 40-80              | Valor razonable       | Valor razonable |
| Maquinaria y equipo               | 5 - 10             | Costo                 | Costo           |
| Equipo de oficina                 | 5 - 10             | Costo                 | Costo           |
| Equipo de computación y comunicac | 5 - 10             | Costo                 | Costo           |
| Flota y equipo de transporte      | 5 - 10             | Costo                 | Costo           |
| Acueducto, Plantas y Redes        | 5 - 10             | Costo                 | Costo           |

La entidad obtiene los valores razonables mediante avaluo tecnico por el Ing Industrial y Contador Títulado Navarro.

La entidad presenta como garantias a deudas los siguientes bienes a la fecha de presentacion :

| ELEMENTO        | ENTIDAD    | DESCRIPCION        | CUANTIA             |
|-----------------|------------|--------------------|---------------------|
| CONSULTORIO 215 | DAVIVIENDA | GARANTIA PRESTAMOS | \$ 1.402.000.000,00 |
|                 |            |                    |                     |



## NOTA 11 - Activos intangibles distintos de la plusvalía

El siguiente es el detalle del valor en libros de los intangibles a 31 de diciembre de 2017:

|  | 2018-12-31         | 2017-12-31         |
|--|--------------------|--------------------|
| Licencias - Software                                       | 1.002.145.042      | 926.237.755        |
| Amortización acumulada                                     | (655.884.798)      | (523.895.028)      |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA</b> | <b>346.260.244</b> | <b>402.342.727</b> |

Detalle del costo neto de los

Las vidas útiles aplicadas para la amortización son:

| Clase de activo | Rango de vida útil | Metodo de amortizacion |
|-----------------|--------------------|------------------------|
| Licencias       | 1 a 10 años        | Metodo Lineal          |
| Software        | 1 a 10 años        | Metodo Lineal          |

## NOTA 12 - Otros activos financieros no corrientes

El siguiente es el detalle de los otros activos a 31 de diciembre de 2018:

|   | Medicion | 2018-12-31        | 2017-12-31        |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| ALINSA S.A                                | Costo    | 3.732.048         | 3.732.048         |
| COLSANITAS                                | Costo    | 13.610.560        | 13.610.560        |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO</b> |          |                   |                   |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO</b> |          | <b>17.342.608</b> | <b>17.342.608</b> |

| Nombre de la Sociedad               | Numero de Acciones | Valor Nominal | Valor Intrinseco | Valor en |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|------------------|----------|
| ALINSA S.A                          | 3.732.048          | 1             | 4,74             | NA       |
| MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS       | 250                | 2.509         | 61.063           | SI       |
| INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITAS | 250                | 225           | 120,85           | SI       |
| INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS   | 250                | 2.164         | 720,80           | SI       |

## NOTA 13 - Inversiones en Asociadas

El siguiente es el detalle de los otros activos a 31 de diciembre de 2018:

|                                       | Medicion | 2018-12-31         | 2017-12-31         |
|---------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| CENTRO DE ESPECIALISTAS DE            | Costo    | 209.059.079        | 169.850.778        |
| <b>TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS</b> |          | <b>209.059.079</b> | <b>169.850.778</b> |

| Nombre de la Sociedad            | Numero | Valor Nominal | Valor Intrinseco | Valor en Bolsa |
|----------------------------------|--------|---------------|------------------|----------------|
| CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTA | 480    | 1             | 483,00           | NA             |

Detalle de las inversiones registradas aplicando del metodo de participacion al 31 dic 2018.



| Nombre de la Sociedad                | % Participacion | Patrimonio Entidad | Ajuste de la inversion |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|
| CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER | 24              | 850.332.295        | 39.208.295             |

| CONCEPTO            | AJUSTE         | RECONOCIMIENTO |
|---------------------|----------------|----------------|
| CAPITAL/REVALUACION | 316.453.433,00 | ORI            |
| RESULTADO           | (277.245.132)  | GASTO          |
|                     | 39.208.301     |                |

## NOTA 14 - Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

El siguiente es el detalle de las provisiones corrientes por beneficios a los empleados a 31 de diciembre de 2018:

|  | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|--|----------------------|----------------------|
| APORTES ADMINIST.DE PENSIONES                            | 122.361.600          | 116.797.100          |
| APORTES ENTID.PROMOTORAS DE SALUD                        | 36.366.600           | 35.150.300           |
| APORTES ADMIN.RIESGOS PROFESIONALES                      | 19.756.300           | 18.652.300           |
| APORTES AL I.C.B.F, SENA Y CAJAS COMPENSACION            | 31.700.400           | 31.014.300           |
| LIBRANZAS  | 4.758.276            | 0                    |
| SALARIOS POR PAGAR                                       | 89.083.763           | 80.264.899           |
| OBLIGACIONES LABORALES                                   | 705.911.835          | 670.354.772          |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS                                   |                      |                      |
| OBLIGACIONES LABORALES                                   | 81.969.331           | 79.061.916           |
| INTERESES A LAS CESANTIAS                                |                      |                      |
| OBLIGACIONES LABORALES                                   | 333.024.425          | 321.043.972          |
| VACACIONES   |                      |                      |
| <b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS</b> | <b>1.424.932.530</b> | <b>1.352.339.559</b> |

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que HIGUERA ESCALANTE proporciona a los trabajadores, originados en virtud de normas legales a cambio de sus servicios.

## NOTA 15 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

El saldo de cuentas por pagar comprendía a 31 de diciembre de 2018:

|  | 2018-12-31            | 2017-12-31           |
|--|-----------------------|----------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES                                   | 9.595.994.563         | 8.183.560.950        |
| CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS                             | 558.959.868           | 591.891.743          |
| CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS VARIOS                       | 816.112               | 9.300.986            |
| CUENTAS POR PAGAR TRANSPORTE                             | 63.925.151            | 62.634.397           |
| CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS PUBLICOS                     | 2.606.147             | 937.117              |
| CUENTAS POR PAGAR SEGUROS                                | 2.998.326             | 5.133.708            |
| CUENTAS POR PAGAR GASTOS DE VIAJE                        | 37.225                | 1.345.205            |
| CUENTAS POR PAGAR ELEMENTOS DE SEGURIDAD                 | 162.056               | 306.054              |
| CUENTAS POR PAGAR COMBUSTIBLES                           | 0                     | 29.822.880           |
| CUENTAS POR PAGAR EQUIPOS                                | 12.938.234            | 6.944.842            |
| CUENTAS POR PAGAR DOTACION                               | 4.445.012             | 40.714.851           |
| Otras Cuentas por pagar                                  | 602.201.793           | 798.616.609          |
| <b>TOTAL CTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR</b> | <b>10.845.084.487</b> | <b>9.731.209.342</b> |



|  |                       |                      |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL CTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR</b> | <b>10.845.084.487</b> | <b>9.731.209.342</b> |
|--|-----------------------|----------------------|

El período promedio para el pago a proveedores y acreedores comerciales fluctúa entre 60 y 90 días, por lo difiere de forma significativa de su valor contable.

## NOTA 16 - Pasivos por impuestos corrientes, corriente y no corrientes

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprendía a 31 de diciembre de 2018:

|  | 2018-12-31         | 2017-12-31        |
|--|--------------------|-------------------|
| De industria y comercio                            | 120.601.866        | 39.779.992        |
| <b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO</b> | <b>120.601.866</b> | <b>39.779.992</b> |

## NOTA 17 - Otros pasivos financieros corrientes y No corrientes

El saldo de otros pasivos financieros corrientes comprendía a 31 de diciembre de

|   | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|---|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS-FERNANDO HIGUERA ESCALANTE | 0                    | 17.593.609           |
| CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS -DANIEL FERNANDO HIGUERA | 0                    | 2.513.372            |
| CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS-MARIA JOSE HIGUERA BOO   | 0                    | 2.513.372            |
| CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS-MYRIAM BOO ARAUJO        | 0                    | 2.513.372            |
| DAVIVIENDA  | 243.053              | 5.110.000            |
| TARJETAS DE CREDITO EMPRESARIAL EN PESOS            | 1.569.721            | 11.031.402           |
| TARJETAS DE CREDITO EMPRESARIAL EN DOLARES          | 1.860.455            | 7.262.858            |
| Deudores Varios                                     | 122.564              |                      |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS                            | 4.492.909.516        | 1.517.202.882        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>   | <b>4.496.705.309</b> | <b>1.565.740.868</b> |

El saldo de otros pasivos financieros no corrientes comprendía a 31 de diciembre de

|  | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|--|----------------------|----------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS                             | 4.898.123.462        | 9.034.603.663        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b> | <b>4.898.123.462</b> | <b>9.034.603.663</b> |

### OBLIGACIONES FINANCIERAS

|  | CORTO PLAZO          | LARGO PLAZO          |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>BANCO DE OCCIDENTE</b>                |                      |                      |
| Leasing Financiero No. 180 116041        | 49.027.720           | 13.494.030           |
| Credito Tesoreria No. 6570016610-1       | 500.000.000          | -                    |
| Leasing Operativo ( Servidor )           | 166.680.247          |                      |
| Factoring Foscal                         | 1.399.903.680        |                      |
|  | <b>2.115.611.647</b> | <b>13.494.030</b>    |
| <b>BANCO DE BOGOTA</b>                   |                      |                      |
| Leasing No.258551677 Consultorio 6-B     | 93.282.104           | 878.730.407          |
| Leasing No. 259223156 Consultorio 10-C   | 211.576.349          | 2.027.143.774        |
| Leasing No. 358408821 Tractocamion Ninox | 100.830.406          | 489.365.741          |
| Leasing No.357608634                     | 42.093.633           | -                    |
| Credito No. 453433099 nuevas sedes       | 75.107.759           | 174.541.093          |
| Credito No. 00357615252 Rotativo         | -                    | -                    |
|  | <b>522.890.251</b>   | <b>3.569.781.014</b> |



|                          |
|--------------------------|
| <b>BANCO CAJA SOCIAL</b> |
| No. 31006252137          |
| No. 31006228716          |
| No. 31006255213          |
| No. 31006256759          |
| No. 31006277491          |
|                          |
| <b>BANCOLOMBIA</b>       |
| Leasing No. 172029       |
| Novación No. 1260173426  |
| Novación No. 1260173513  |
| Cesantias No. 1260175156 |
|                          |
| <b>BANCO DAVIVIENDA</b>  |
| No. 06304047800080005    |
| No. 06304047800109721    |
| No. 06304047800112790    |
| No. 07004047800122147    |
| No. 06304047800130917    |

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
|                    |                    |
| 150.000.000        | -                  |
| 269.963.200        | -                  |
| 12.087.000         | -                  |
| 21.000.000         | -                  |
| 90.000.000         | 45.000.000         |
| <b>543.050.200</b> | <b>45.000.000</b>  |
|                    |                    |
|                    |                    |
| 62.715.582         | 425.381.115        |
| 231.000.000        | 192.500.000        |
| 50.109.996         | 41.758.342         |
| 91.686.676         | -                  |
| <b>435.512.254</b> | <b>659.639.457</b> |
|                    |                    |
|                    |                    |
| 276.929.267        | 230.160.114        |
| 71.429.656         | 202.331.632        |
| 46.433.607         | 126.682.851        |
| 174.385.963        | -                  |
| 306.666.672        | 51.034.364         |
| <b>875.845.164</b> | <b>610.208.960</b> |

**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS**

**4.492.909.516**

**4.898.123.462**

**NOTA 18 - Otros pasivos no financieros corrientes**

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes comprendía a 31 de diciembre de 2018:

|  | 2018-12-31         | 2017-12-31        |
|--|--------------------|-------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE                               | 33.219.744         | 31.799.484        |
| RETENCION DE ICA                                     | 869.821            | 7.740.322         |
| OTROS PASIVOS  | 89.918.633         | 56.290.477        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b> | <b>124.008.198</b> | <b>95.830.283</b> |

**OTROS PASIVOS**

| ANTICIPOS DE CLIENTES                             | VALOR         |
|---|---------------|
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE S                    | \$ 23.910.615 |
| COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA                    | \$ 15.901.895 |
| AUDIFARMA S.A.                                    | \$ 13.888.138 |
| COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S                    | \$ 13.731.000 |
| CLINICA CASANARE                                  | \$ 4.960.020  |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE                     | \$ 3.821.571  |
| CAFESALUD EPS                                     | \$ 1.931.249  |
| ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE PA                    | \$ 1.844.993  |
| FUNDACION CLINICA LETICIA                         | \$ 1.629.000  |
| ASMET SALUD EPS SAS                               | \$ 1.249.772  |
| CENTRO OFTALMOLOGICO VGR SAS                      | \$ 929.280    |
| EMDISALUD   | \$ 630.435    |
| CID CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOS                    | \$ 568.123    |
| CRUZ BLANCA PROMOTORA DE SALUD S.A                | \$ 439.922    |
| FUNDACION MARIA REINA                             | \$ 390.150    |
| E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLANCA | \$ 323.215    |
| ORGANIZACION MISALUD ONG                          | \$ 259.693    |
| KUANSALUD SAS                                     | \$ 160.000    |
| ASMET SALUD                                       | \$ 130.224    |
| INTEGRAL SOLUTION SD SAS                          | \$ 113.500    |



|                                  |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA     | \$ 92.219               |
| MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A | \$ 79.874               |
| GESTION EMPRESARIAL MEDICA Y O   | \$ 69.624               |
| IQ OUTSOURCING S.A.              | \$ 58.800               |
| GENERALI C/BIA VIDA              | \$ 50.792               |
| CLINICA SANTA ANA LTDA.          | \$ 45.850               |
| MEBES SAS                        | \$ 11.015               |
| STEVEN NEGRON                    | \$ 17.504               |
|                                  | <b>\$ 87.238.473,00</b> |

|   |                        |
|---|------------------------|
| CONSIGNACIONES DE CARTERA POR IDENTIFICAR | \$ 708.460             |
| RECICLAJE                                 | \$ 1.971.700           |
|   | <b>\$ 2.680.160,00</b> |

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b> | <b>\$ 89.918.633,00</b> |
|----------------------------|-------------------------|

## NOTA 19 - Provisiones no corrientes

El saldo de provisiones no corrientes comprendía a 31 de diciembre de 2018:

|   | 2018-12-31         | 2017-12-31         |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Para Obligaciones Civiles Contingentes</b> |                    |                    |
| FUTURAS DEMANDAS LABORALES                    | 21.458.467         | 0                  |
| PROVISIONES CONTINGENCIAS CIVILES             | 727.125.000        | 547.500.000        |
| <b>TOTAL PROVISIONES NO CTES</b>              | <b>748.583.467</b> | <b>547.500.000</b> |

Corresponde demandas laborales y civiles en proceso.

## NOTA 20 - Capital emitido

Al 31 de Diciembre de 2018 el capital suscrito y pagado estaba conformado así:

|                              | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital suscrito y pagado    | 2.001.000.000        | 2.001.000.000        |
| <b>TOTAL CAPITAL EMITIDO</b> | <b>2.001.000.000</b> | <b>2.001.000.000</b> |

| Accionista                          | Numero de Acciones | Valor         |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|
| FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE | 1.400.700          | 1.400.700.000 |
| DANIEL FERNANDO HIGUERA BOO         | 200.100            | 200.100.000   |
| MARIA JOSE HIGUERA BOO              | 200.100            | 200.100.000   |
| MIRIAM BOO ARAUJO                   | 200.100            | 200.100.000   |

## NOTA 21 - Ganancias y Perdidas acumuladas

El saldo de las ganancias acumuladas estaba conformado así a 31 de diciembre de 2018:

|   | 2018-12-31            | 2017-12-31            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Utilidades del Ejercicio                        | 3.692.119.207         | 2.915.307.757         |
| Utilidades acumuladas                           | 19.327.943.826        | 16.412.636.069        |
| En adopcion por primera vez ganancias retenidas | 11.126.840.740        | 11.126.840.740        |
| <b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>               | <b>34.146.903.773</b> | <b>30.454.784.565</b> |

Las Ganancias y Perdidas acumuladas de la compañía comprenden el resultado acumulado de ejercicios



## NOTA 22 - Otras reservas

El saldo de otras reservas estaba conformado así a 31 de diciembre de 2018

|                             | 2018-12-31         | 2017-12-31         |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| RESERVA LEGAL NO GRAVADAS   | 200.100.000        | 200.100.000        |
| <b>TOTAL OTRAS RESERVAS</b> | <b>200.100.000</b> | <b>200.100.000</b> |

De acuerdo con la Ley, La entidad está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no

|  | 2018-12-31         | 2017-12-31 |
|--|--------------------|------------|
| Superavit Metodo de Participacion ( Acciones Centro de | 316.453.433        | 0          |
| <b>TOTAL SUPERAVIT METODO DE PARTICIPACION</b>         | <b>316.453.433</b> | <b>0</b>   |

## NOTA 23 - Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2018 comprendían:

|   | 2018-12-31            | 2017-12-31            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| UNIDAD DE NEGOCIO SALUD OCUPACIONAL             | 0                     | 423.226.948           |
| UNIDAD DE NEGOCIO LABORATORIO CLINICO           | 34.050.823.642        | 28.554.951.699        |
| UNIDAD DE NEGOCIO BANCO DE SANGRE               | 19.228.910.015        | 22.223.890.495        |
| SERVICIOS DE LAB. PENDIENTES POR                | 269.956.199           |                       |
| SERVICIOS BS PENDIENTES POR                     | 294.063.515           |                       |
| * VALOR PRESENTE                                | 1.373.571.433         | 1.373.571.433         |
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>55.217.324.804</b> | <b>49.828.497.708</b> |

\* HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado. Respecto a lo anterior las cuentas comerciales por cobrar, NO reflejan al cierre del 2018 el efecto del calculo del valor.

## NOTA 24 - Costos de Operación

Los costos de Operación de acuerdo a sus unidades de Negocios al 31 de diciembre de 2018 comprendían:

|   | 2018-12-31            | 2017-12-31            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| UNIDAD DE NEGOCIO SALUD OCUPACIONAL             | 0                     | 275.995.210           |
| UNIDAD DE NEGOCIO LABORATORIO CLINICO           | 21.047.903.437        | 19.190.362.129        |
| UNIDAD DE NEGOCIO BANCO DE SANGRE               | 15.778.598.370        | 15.866.865.607        |
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>36.826.501.807</b> | <b>35.333.222.945</b> |



## NOTA 25 - Otros ingresos

Los otros ingresos e ingresos financieros al 31 de diciembre de 2018 comprendían:

|                                   |                | 2018-12-31         | 2017-12-31         |
|-----------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| DIVIDENDOS                        | COLSANITAS S.A | 10.718.250         | 3.716.500          |
| INCAPACIDADES                     |                | 55.731.327         | 3.286.679          |
| OTRAS INDEMNIZACIONES             |                | 0                  | 6.000.976          |
| SOBRANTES DE CAJA                 |                | 879.682            | 1.072.338          |
| RESULTADOS A DOMICILIOS           |                | 67.298.332         | 80.236.101         |
| DEVOLUCIONES LABORATORIO          |                | 0                  | -1.355.370         |
| INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |                | 31.340.344         | 11.297.804         |
| DEUDAS MALAS                      |                | 172.090.746        | 0                  |
| REINTEGRO PROVISION DE CARTERA    |                | 4.562.656          |                    |
| <b>Total Otros Ingresos</b>       |                | <b>342.621.337</b> | <b>104.255.028</b> |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>       |                | <b>342.621.337</b> | <b>104.255.028</b> |

## Otras Ganancias y pérdidas

Las otras ganancias y pérdidas al 31 de diciembre de 2018 comprendían:

|  | 2018-12-31          | 2017-12-31 |
|--|---------------------|------------|
| VENTA DE MUEBLES Y ENSERES                           | 847.000             | 0          |
| SEGUROS  | 11.562.480          | 0          |
| INDEMNIZACIONES POLIZA PYME                          | 4.273.437           | 0          |
| OTRAS INDEMNIZACIONES                                | 17.896.561          | 0          |
| PERDIDA METODO DE PARTICIPACION SOCIEDAD ( CENTRO DE | -277.245.132        | 0          |
| <b>TOTAL OTRAS GANANCIAS Y</b>                       | <b>-242.665.654</b> | <b>0</b>   |

## NOTA 26 - Ingresos financieros

Los ingresos financieros al 31 de diciembre de 2018 comprendían

|                                   | 2018-12-31        | 2017-12-31        |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| INTERESES                         | 48.018.226        | 7.668.572         |
| COBERTURA SWAP CORPBANCA          | 0                 | 1.602.006         |
| DIFERENCIA EN CAMBIO              | 681               | 3.978.785         |
| <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b> | <b>48.018.907</b> | <b>13.249.363</b> |

## NOTA 27 - Costos Financieros

Los costos financieros a 31 de diciembre de 2018 comprendían:

|                                   | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| GASTOS BANCARIOS                  | 136.874.656          | 319.626.706          |
| CONTRIBUCIONES 4 X 1000           | 189.477.794          | 197.958.243          |
| COMISIONES                        | 17.385               |                      |
| COBERTURA SWUAP CORPBANCA         | 277.303              | 2.123.610            |
| INTERESES                         | 884.231.435          | 1.183.373.933        |
| DIFERENCIA EN CAMBIO              | 0                    | 1.052.715            |
| IMPUESTOS OPERACIONES FINANCIERAS |                      |                      |
| <b>TOTAL GASTOS DE</b>            | <b>1.210.878.573</b> | <b>1.704.135.208</b> |



## NOTA 28 - Gastos de Administracion

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2018 comprendían:

|  | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|--|----------------------|----------------------|
| PERSONAL                                       | 3.166.138.324        | 3.007.126.866        |
| HONORARIOS                                     | 206.171.210          | 133.344.208          |
| IMPUESTOS                                      | 316.946.570          | 460.972.600          |
| ARRENDAMIENTOS                                 | 93.413.049           | 74.759.553           |
| SEGUROS  | 83.258.780           | 72.115.203           |
| SERVICIOS                                      | 275.585.037          | 284.488.376          |
| GASTOS LEGALES                                 | 18.977.076           | 6.879.963            |
| MANTENIMIENTO                                  | 296.040.802          | 118.088.038          |
| GASTOS DE VIAJE                                | 21.857.580           | 17.264.117           |
| DEPRECIACION                                   | 893.792.659          | 657.958.332          |
| AMORTIZACIONES                                 | 65.607.025           | 125.690.077          |
| DIVERSOS                                       | 265.131.414          | 306.509.348          |
| COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES                   | 220.288.717          | 307.500.000          |
| DETERIORO INVERISIONES METODO DE PARTICIPACION | 0                    | 101.371.870          |
| <b>TOTAL GASTOS DE</b>                         | <b>5.923.208.243</b> | <b>5.674.068.551</b> |

## NOTA 29 - Costos de Distribucion

Los gastos de Distribución a 31 de diciembre de 2018 comprendían:

|                        | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| PERSONAL               | 658.791.933          | 691.960.890          |
| HONORARIOS             | 33.360.000           | 43.044.250           |
| IMPUESTOS              | 596.260              | 497.240              |
| ARRENDAMIENTOS         | 0                    | 0                    |
| SEGUROS                | 11.651.874           | 8.205.438            |
| SERVICIOS              | 43.357.925           | 35.984.296           |
| GASTOS LEGALES         | 162.447              | 1.094.528            |
| MANTENIMIENTO          | 582.629              | 1.559.280            |
| GASTOS DE VIAJE        | 6.034.227            | 6.377.968            |
| DEPRECIACION           | 4.990.950            | 6.947.349            |
| AMORTIZACIONES         | 9.699.292            | 11.546.126           |
| DIVERSOS               | 97.417.784           | 104.295.335          |
| DETERIORO CARTERA      | 677.316.578          | 455.379.422          |
| <b>TOTAL GASTOS DE</b> | <b>1.543.961.899</b> | <b>1.366.892.122</b> |

El aumento del deterioro de la cartera obedece al efecto de cartera dada de baja en el periodo 2018 así:

| NOMBRE CLIENTE                        | VALOR                 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| CAFESALUD EPS                         | \$ 10.388.616         |
| ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE | \$ 28.370.000         |
| SALUDCOOP                             | \$ 45.067.196         |
| COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR           | \$ 3.206.416          |
| CLINICA VALLE DEL SOL S.A.            | \$ 18.946.042         |
| CORPORACION IPS SALUDCOOP             | \$ 614.506.553        |
|                                       | <b>720.484.823,00</b> |



### NOTA 30 - Otros gastos y costos financieros

El saldo de otros gastos a 31 de diciembre de 2018 comprendían:


|  | 2018-12-31        | 2017-12-31        |
|--|-------------------|-------------------|
| MULTAS Y SANCIONES                             | 5.032.803         | 21.530.000        |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS                         | 1.157.515         | 3.732             |
| IMPUESTOS ASUMIDOS                             | 409.212           | 108.361           |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES      | 76.988.341        | 23.510.680        |
|  |                   |                   |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS Y GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>83.587.871</b> | <b>45.152.773</b> |

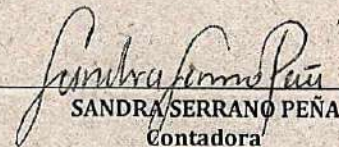
### NOTA 31- Gastos por impuestos

El saldo de gastos por impuestos a 31 de diciembre de 2018 comprendían:

|   | 2018-12-31           | 2017-12-31           |
|---|----------------------|----------------------|
| Impuestos de renta y complementarios            | 3.566.514.376        | 3.555.785.716        |
| Impuesto Diferido                               | 2.518.527.413        | -650.179.972         |
| Ajuste Impuesto a la renta para la equidad cree | 0                    | 1.617.000            |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                       | <b>6.085.041.789</b> | <b>2.907.222.744</b> |

  
MIRIAM BOO ARAUJO  
Representante Legal

  
EDUARDO VARGAS RIOS  
Revisor Fiscal  
Matrícula No. 20831-T

  
SANDRA SERRANO PEÑA  
Contadora  
Matricula No. 118275-T

**" VIGILADO SUPERSALUD "**