

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA

NIT.800.039.986-8

Bucaramanga - Santander

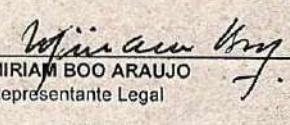
Estado de Situación Financiera Comparativo

A 31 de Diciembre de 2018

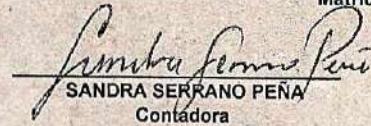
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS		NOTA	2018-12-31	2017-12-31
ACTIVOS CORRIENTES				
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	
Inventoryos 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	
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		33.902.751.200	0	25.886.163.423
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 cts por cobrar no ctes	12	17.342.608	17.342.608	
Otros activos financieros no corrientes	12	209.059.079	169.850.778	
Inversiones en Asociadas	13	131.538.223	589.202.350	
Activos por Impuesto Difero	8			
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		28.026.282.329		29.682.114.706
TOTAL DE ACTIVOS		61.929.033.529		55.568.278.129
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES		NOTA	2018-12-31	2017-12-31
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	
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		17.011.616.251		12.784.900.044
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				
Passivo 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	
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		8.252.960.072		10.127.493.520
TOTAL DE PASIVOS		25.264.576.323		22.912.393.564
PATRIMONIO				
PATRIMONIO		NOTA	2018-12-31	2017-12-31
Capital emitido	20	2.001.000.000	2.001.000.000	
Ganancias o Perdidas 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		
PATRIMONIO TOTAL		36.664.457.206		32.655.884.565
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		61.929.033.529		55.568.278.129


MIRIAM BOO ARAUJO
Representante Legal


EDUARDO VARGAS RIOS
Revisor Fiscal
Matricula No. 20831-T


SANDRA SERRANO PEÑA
Contadora
Matricula 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
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23	55.217.324.804	49.828.497.708
Costo de ventas y operación	24	36.826.501.807	35.333.222.945
UTILIDAD BRUTA		18.390.822.997	14.495.274.763
Otros ingresos	25	342.621.337	104.255.028
Gastos de Administración	28	5.923.208.243	5.674.068.551
Costos de Distribucion	29	1.543.961.899	1.366.892.122
Otras Gastos	30	83.587.871	45.152.773
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		11.182.686.321	7.513.416.345
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)	-
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		9.777.160.996	5.822.530.501
Gasto (Ingreso) por impuestos	31	6.085.041.789	2.907.222.744
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		3.692.119.207	2.915.307.757
Superavit Método de Participacion	13	316.453.433	
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		316.453.433	
TOTAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		4.008.572.640	

MIRIAM BOO ARAUJO
 Representante Legal

EDUARDO VARGAS RIOS

Revisor Fiscal
 Matrícula No. 2083

SANDRA SERRANO PEÑA
 Contadora
 Matrícula 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						
	Capital Social	Otras reservas	Superavit	Resultado del Ejercicio	Ejercicios Anteriores	Efecto de Convergencia	Total Patrimonio
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	32.655.884.565
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
MIRIAM BOO ARAUJO
Representante Legal

Eduardo Vargas Ríos
EDUARDO VARGAS RIOS
Revisor Fiscal
Matricula No. 20831-T

Sandra Serrano Peña
SANDRA SERRANO PEÑA
Contadora
Matricula No. 118275-T

" VIGILADO SUPERSALUD "

Estado de flujo de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	2018	2017
--	------	------

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad Neta</i>	3.692.119.207	2.915.307.757
<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 método participación	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	
	9.290.958.305	8.684.629.078
<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
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación	1.791.386.955	4.211.864.574

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- 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	-	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	1.223.619.510	275.792.850

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
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	-1.205.515.760	-2.934.748.845
Variación del Efectivo	637.748.315	1.001.322.880
Efectivo inicial	1.503.413.192	502.090.313
Efectivo actual	865.664.878	1.503.413.192

Miriam Boo
MIRIAM BOO ARAUJO
 Representante Legal

Eduardo Vargas Rios
EDUARDO VARGAS RIOS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 20831-T

Sandra Serrano Peña
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 realizo 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 paramédica 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 cumplen 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 efectuaran las bajas de dichas existencias contra el resultado del periodo (la toma de inventario se reglamentara mediante procedimiento de la entidad).

2.5.4 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

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 presentaran 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 perdidas 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 presentara 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 llevaran 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 realizará 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 clasificarán 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 razonablemente 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
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		865.664.878	1.503.413.192

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

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
TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR	31.496.086.093	24.317.531.134
VALOR PRESENTE CARTERA	0	-1.373.571.433
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-650.994.178	-872.462.804
TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR	30.845.091.915	22.071.496.897

El vencimiento de las cuentas por cobrar es el siguiente

Periodo	Venc > 30 dias	< 180 dias	> 180 dias	< 360 dias	>360 dias
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 cálculo del valor.

El importe reconocido como deterioro de cuentas por cobrar corresponde al análisis 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
SALDO FINAL	650.994.178	872.462.804

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 LTDAD	\$ 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 LTDAD	\$ 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
	\$ 650.994.178

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
SALDO FINAL	1.132.912.521	195.312.116

TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTA	31.978.004.436
--	----------------

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:

	2018-12-31	2017-12-31
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	
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	555.708.598	435.472.176

NOTA 6 - Activos por impuestos corrientes, corriente

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

	2018-12-31	2017-12-31
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	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE.	287.189.212	1.073.987.725

NOTA 7 -Otros activos no financieros corrientes

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

	2018-12-31	2017-12-31
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
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	216.184.077	606.481.317

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 prestación de los servicios.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	2018-12-31	2017-12-31
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	
TOTAL	131.692.496	188.230.227

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	
TOTAL	77.368.697	417.829.424

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
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	7.741.666.000	7.741.666.000

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
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	7.741.666.000	7.741.666.000

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 medición	
		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)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19.580.416.175	20.761.710.241

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 Científico	\$ 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
	\$ 28.841.950.180	\$ 9.261.534.005	\$ 19.580.416.175

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
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.181.682.139

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

Clase de activo	Rango de vida útil	Principio de medición	
		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)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	346.260.244	402.342.727

Detalle del costo neto de los

Las vidas útiles aplicadas para la amortización son:

Clase de activo	Rango de vida útil	Método de amortización
Licencias	1 a 10 años	Método Lineal
Software	1 a 10 años	Método Lineal

NOTA 12 - Otros activos financieros no corrientes

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

	Medición	2018-12-31	2017-12-31
ALINSA S.A	Costo	3.732.048	3.732.048
COLSANITAS	Costo	13.610.560	13.610.560
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO			
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO		17.342.608	17.342.608

Nombre de la Sociedad	Número de Acciones	Valor Nominal	Valor Intrínseco	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:

	Medición	2018-12-31	2017-12-31
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE	Costo	209.059.079	169.850.778
TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS		209.059.079	169.850.778

Nombre de la Sociedad	Número	Valor Nominal	Valor Intrínseco	Valor en Bolsa
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTAN	480	1	483,00	NA

Detalle de las inversiones registradas aplicando del método de participación 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 COMPENSACIÀN	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		
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS	1.424.932.530	1.352.339.559

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 DOTACIÀN	4.445.012	40.714.851
Otras Cuentas por pagar	602.201.793	798.616.609
TOTAL CTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR	10.845.084.487	9.731.209.342

TOTAL CTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR	10.845.084.487	9.731.209.342
--	-----------------------	----------------------

El período promedio para el pago a proveedores y acreedores comerciales fluctúa entre 60 y 90 días, por lo que 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
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO	120.601.866	39.779.992

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
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	4.496.705.309	1.565.740.868

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
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	4.898.123.462	9.034.603.663

OBLIGACIONES FINANCIERAS	
BANCO DE OCCIDENTE	
Leasing Financiero No. 180 116041	49.027.720
Credito Tesoreria No. 6570016610-1	500.000.000
Leasing Operativo (Servidor)	166.680.247
Factoring Fiscal	1.399.903.680
	2.115.611.647
BANCO DE BOGOTA	
Leasing No.258551677 Consultorio 6-B	93.282.104
Leasing No. 259223156 Consultorio 10-C	211.576.349
Leasing No. 358408821 Tractocamion Ninox	100.830.406
Leasing No.357608634	42.093.633
Credito No. 453433099 nuevas sedes	75.107.759
Credito No. 00357615252 Rotativo	

CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
49.027.720	13.494.030
500.000.000	-
166.680.247	
1.399.903.680	
2.115.611.647	13.494.030
93.282.104	878.730.407
211.576.349	2.027.143.774
100.830.406	489.365.741
42.093.633	-
75.107.759	174.541.093
522.890.251	3.569.781.014

BANCO CAJA SOCIAL	
No. 31006252137	
No. 31006228716	
No. 31006255213	
No. 31006256759	
No. 31006277491	
BANCOLOMBIA	
Leasing No. 172029	
Novación No. 1260173426	
Novación No. 1260173513	
Cesantias No. 1260175156	
BANCO DAVIVIENDA	
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
543.050.200	45.000.000
62.715.582	425.381.115
231.000.000	192.500.000
50.109.996	41.758.342
91.686.676	-
435.512.254	659.639.457
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
875.845.164	610.208.960

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
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	124.008.198	95.830.283

OTROS PASIVOS

ANTICIPOS DE CLIENTES	VALOR
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE S	\$ 23.910.615
COMPÀNIA 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
	\$ 87.238.473,00

CONSIGNACIONES DE CARTERA POR IDENTIFICAR	\$ 708.460
RECICLAJE	\$ 1.971.700
	\$ 2.680.160,00
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 89.918.633,00

NOTA 19 - Provisiones no corrientes

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

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

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
TOTAL CAPITAL EMITIDO	2.001.000.000	2.001.000.000

Accionista	Número 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 adopción por primera vez ganancias retenidas	11.126.840.740	11.126.840.740
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	34.146.903.773	30.454.784.565

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
TOTAL OTRAS RESERVAS	200.100.000	200.100.000

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
TOTAL SUPERAVIT METODO DE PARTICIPACION	316.453.433	0

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
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	55.217.324.804	49.828.497.708

* 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
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	36.826.501.807	35.333.222.945

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 INDEMIZACIONES		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	
Total Otros Ingresos		342.621.337	104.255.028
TOTAL OTROS INGRESOS		342.621.337	104.255.028

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
INDEMIZACIONES POLIZA PYME	4.273.437	0
OTRAS INDEMIZACIONES	17.896.561	0
PERDIDA METODO DE PARTICIPACION SOCIEDAD (CENTRO DE	-277.245.132	0
TOTAL OTRAS GANANCIAS Y	-242.665.654	0

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
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	48.018.907	13.249.363

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		
TOTAL GASTOS DE	1.210.878.573	1.704.135.208

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
DEPRECIAACION	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
TOTAL GASTOS DE	5.923.208.243	5.674.068.551

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
DEPRECIAACION	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
TOTAL GASTOS DE	1.543.961.899	1.366.892.122

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
	720.484.823,00

NOTA 30 - Otros gastos y costos financieros

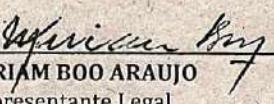
El saldo de otros gastos a 31 de diciembre de 2018 comprendían:

	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
TOTAL OTROS GASTOS Y GASTOS FINANCIEROS	83.587.871	45.152.773

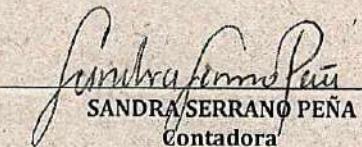
NOTA 31- Gastos por impuestos

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
TOTAL OTROS GASTOS	6.085.041.789	2.907.222.744


MIRIAM BOO ARAUJO
Representante Legal


EDUARDO VARGAS RIOS
Revisor Fiscal
Matrícula No. 20831-T


SANDRA SERRANO PEÑA
Contadora
Matricula No. 118275-T

" VIGILADO SUPERSALUD "