

**GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2017
EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS**

REVELACIONES GENERALES

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Grupo Medico de Antioquia S.A.S. es una sociedad Anónima Simplificada.; Su objeto social es la prestación de servicios de salud, Constituida el 09 de septiembre de 1992, con vigencia ilimitada.

NOTA 2

FECHA DE CORTE

La información que se presenta corresponde al año 2017 y está comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- **Resumen de prácticas contables:**
La contabilidad y los estados financieros de la sociedad se preparan con base en las normas y prácticas contables establecidas por la legislación Colombiana.
- **Propiedad, planta y equipo y depreciación.**
Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición de acuerdo a la legislación contable vigente a la fecha.
Las depreciaciones se calculan sobre el costo ajustado por la inflación, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 20% para equipo de computación y comunicación, y 10% para maquinaria y equipo y equipo de oficina.
- **Impuesto sobre la renta:**
El impuesto sobre la renta y el cree se determinó por el sistema de renta Líquida Gravable en cuanto la compañía tuvo utilidades para el año 2016
- **Utilidad neta por cuota:**

La utilidad neta por cuota se calcula tomando como base el número de acciones pagadas y registradas a 2017

- **Reconocimiento de ingresos y gastos:**
El reconocimiento de los ingresos provenientes de la prestación de servicios y la contabilización de costos y gastos se llevan por medio del sistema de causación.
- **Obligaciones laborales:**
Los pasivos laborales se ajustan al final del ejercicio de acuerdo a las disposiciones legales.
- **Reservas.**
Reserva Legal:
La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital de la compañía. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.
Reservas a disposición del máximo órgano social:
Las reservas distintas a la reserva legal, apropiadas directamente de las ganancias acumuladas, pueden considerarse como reservas de libre disponibilidad por parte de la junta de socios.

REVELACIONES SOBRE RUBROS DEL BALANCE GENERAL

NOTA 4

CUENTA POR COBRAR A CLIENTES.

Este rubro está conformado por valores que le adeudan a la empresa los diferentes clientes, por la prestación de servicios que tiene ahora la compañía, no hay clientes representativos, las ventas en su mayoría son al contado y con mucha variedad en sus clientes por ser personas naturales.

La cartera de clientes baja en un 30% pasando de 127 millones del 2016 a 89 millones en 2017, gracias a la gestión y configuración de un equipo de trabajo que modifica el procedimiento de emisión y gestión de cobro de las facturas procurando siempre que exista trazabilidad en cada una de las transacciones con los clientes.

NOTA 5

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 las propiedades planta y equipo estaban representadas así:

| NOMBRE DEL ACTIVO | COSTO A DIC/2017 | DEP. ACUMULADA A DIC/2017 | TOTALES A DIC/2017 |
|-----------------------------|------------------|---------------------------|--------------------|
| EQUIPO OFICINA | 80.496 | 32.749 | 47.748 |
| EQUIPO COMP. Y COMUNICACIÓN | 26.364 | 12.150 | 14.215 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 184.798 | 172.802 | 11.996 |
| TOTAL \$ | 291.658 | 217.700 | 73.958 |

NOTA 6

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR.

Estos saldos representan obligaciones adquiridas por la empresa con terceros al cierre del ejercicio contable, así:

| | | |
|-------|------------------------|--------|
| 22-05 | PROVEEDORES | 18.435 |
| 23-35 | COSTOS Y GASTOS | 12.540 |
| 23-65 | RETENCION EN LA FUENTE | 3.475 |
| 23-70 | RETENCIONES DE NOMINA | 12.109 |
| 23-80 | ACREEDORES VARIOS | 2.821 |

NOTA 7

OBLIGACIONES LABORALES.

Estos saldos corresponden a pasivos reales consolidados al cierre del año, que tenía la empresa con sus empleados.

| | | |
|-------|------------------------|--------|
| 25-10 | CESANTIAS CONSOLIDADAS | 37.861 |
| 25-15 | INTERESES / CESANTIAS | 4.551 |
| 25-25 | VACACIONES | 12.507 |

La Institución no tenía procesos judiciales en curso o que se conociesen, por lo tanto no se observa la necesidad de hacer ninguna clase de provisión

La declaración de impuesto sobre la renta, correspondiente al año 2017 no se genera debido a la decisión que se toma de compensar la pérdida fiscal del año 2015.

REVELACIONES SOBRE RUBROS DEL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 8

INGRESOS OPERACIONALES NETOS.

Este rubro está conformado por los ingresos en la prestación de servicios, para el año 2017 ascendió a \$1.785 millones por ser ventas generalmente a contado no se reflejan clientes principales, El aumento en ventas se genero en salud ocupacional y laboratorio, centro de costos que se implemento con buenos resultados y se recupera nuevamente la actividad del CRC, (Centro de Reconocimiento de Conductores).

NOTA 9

GASTOS OPERACIONALES DE DIRECCION.

Estos valores corresponden a los gastos operacionales ocasionados en la administración y dirección del ente económico en el desarrollo de su objeto social.

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|---------|---------|
| NOMINA | 154.768 | 115.664 |
| HONORARIOS | 42.630 | 31.901 |
| IMPUESTOS | 27.161 | 28.745 |
| ARRENDAMIENTO | 78.079 | 81.401 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 2.669 | 2.353 |
| SEGUROS | 1.291 | 966 |
| SERVICIOS | 78.381 | 59.762 |
| GASTOS LEGALES | 3.312 | 4.475 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACION | 15.471 | 22.223 |
| ADECUACION Y REMODELACION | 0 | 173 |
| GASTOS DE VIAJE | 974 | 260 |
| DIVERSOS | 40.902 | 33.760 |

NOTA 10

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.

Este rubro corresponde a los valores reflejados en el estado de resultados como costos médicos y corresponde a erogaciones necesarias para la prestación de un adecuado servicio a los diferentes clientes.

| CONCEPTO | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------------------|----------------|
| GASTO DE VENTAS | 95.142 | 57.398 |
| COSTO PRESTACION SERVICIOS | 1.036.872 | 796.107 |
| Total \$ | 1.132.014 | 853.505 |

NOTA 11

INGRESOS NO OPERACIONALES.

Estos valores se deben a ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la empresa.

| CONCEPTO | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| FINANCIEROS | 2.074 | 1.649 |
| DIVIDENDOS | 0 | 568 |
| RECUPERACIONES | 2.554 | 3.425 |
| INDEMNIZACIONES E INCAPACIDADES | 2.984 | 1.190 |
| OTROS INGRESOS | 876 | 13 |
| Total \$ | 8.488 | 6.845 |

NOTA 12

EGRESOS NO OPERACIONALES.

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la empresa.

| CONCEPTO | 2017 | 2016 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| GASTOS FINANCIEROS | 37.896 | 18.452 |
| INTERESES | 10.541 | 9.812 |
| GRAVAMEN AL MTO FRO | 7.946 | 4.919 |
| NO DEDUCIBLES-SIN SOPORTE | 7.631 | 355 |
| Total \$ | 64.211 | 33.538 |


ALVARO JIMENEZ
Representante Legal


JAIME MÚNERA
Revisor Fiscal