

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S

NIT 800.174.979 - 3

Notas a los estados financieros A 31 de diciembre de 2.018

(Valores expresados en Miles de Pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD:

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA SAS con Nit. 800.174.979 – 3, es una entidad constituida como Sociedad Anónima Simplificada, el día 09 de septiembre de 1.992 según escritura pública N. 1.127. Su duración es indefinida. El 05 de marzo de 2.012 mediante el acta número 50, la Junta de socios aprobó la transformación de la sociedad de Limitada a Sociedad Por Acciones Simplificada.

La entidad tiene como objeto social la prestación de servicios de salud, tales como exámenes de ingreso, periódicos, de retiro, evaluaciones post-incapacidades y centro de reconocimiento de conductores.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA SAS. Está ubicada en la carrera 48 11 B Sur 34. Glorieta la Aguacatala, en la ciudad de Medellín, Colombia.

1.1 Término de duración legal:

La duración legal de la entidad es indefinida según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio de Medellín.

1.1 Descripción de la naturaleza de las operaciones y de las principales actividades:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de servicios de salud.

1.3. Hipótesis de la entidad en marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existe indicios que permita concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF COMO BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad en Información Financiera para Pymes Aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2.009 reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2.013.

Los presentes estados financieros anuales son los primeros presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en la preparación de estos estados financieros la entidad ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en una nota posterior. Así mismo la entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2.013

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2.017, la entidad preparo sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA).

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Bases de medición:

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico excepto por:

- Activos bajo arrendamiento financiero que han sido medidos a su valor razonable.
- Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados, aunque se tuvieran en uso conforme al párrafo 79b NIC 16 aplicable a NIIF para PYMES.
- Las cuentas comerciales por cobrar se midieron al importe adeudado.
- Los inventarios se miden por su costo, salvo que exista expectativa de venta por un valor inferior en cuyo caso se reconoce se reconoce el deterioro.
- Las propiedades planta y equipo y los intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.
- Las obligaciones financieras se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria.

3.2 Moneda de presentación:

Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos y los montos se redondean a la unidad de mil más cercana.

3.3 Clasificación de partidas corrientes y no corrientes

Los activos corrientes son aquellos mantenidos principalmente con fines de negociación, o que la entidad espera realizar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación del estado financiero; por su parte, como pasivos corrientes se clasifican aquellas partidas que deben ser liquidadas dentro de los doce meses siguientes a la fecha de presentación del estado financiero. Las demás partidas se clasifican como no corrientes.

3.4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

La partida efectivo está conformada por los saldos en caja, cuentas corrientes en bancos, depósitos de ahorro en entidades financieras y cooperativas, fondos de cambio. La partida de equivalente al efectivo se compone de las inversiones en depósitos de ahorro a la vista, y depósitos fiduciarios, entre otros.

Las partidas de efectivo y equivalentes de efectivo se miden al costo de la transacción.

3.5. Propiedad Planta y Equipo

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. registra inicialmente sus elementos de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición. Que incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la compra del elemento de propiedad planta y equipo, hasta que se encuentra en condiciones de funcionamiento. Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

La medición posterior de la propiedad, planta y equipo se realiza al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gasto en los resultados del periodo.

Por su parte el importe de la depreciación se determina de acuerdo al método de línea recta, a lo largo de su vida útil hasta alcanzar su valor residual.

La vida útil es el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. La base depreciable de los activos se define como el costo

menos el valor residual. El cual representa el importe estimado que se podría obtener en el momento presente por la venta del activo al término de su vida útil.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de las propiedades, plantas y equipos al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio en estimaciones.

Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en cuentas en el momento de su disposición o cuando no se esperan obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge al dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el resultado del ejercicio.

3.6. Intangibles:

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen por su costo de adquisición y se miden posteriormente al costo, ajustados por su amortización y pérdidas por deterioro. El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, así mismo, los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o desarrollo del activo intangible.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. amortiza sus activos intangibles siguiendo el método de línea recta. Y define una vida útil económica finita, teniendo en cuenta el tiempo en el cual se espera utilizar el activo.

En todos los casos, los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio.

Un activo intangible es dado de baja en cuentas por su venta o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición.

3.7. Deterioro de los activos.

La metodología de deterioro del valor de los activos, es una evaluación financiera de la capacidad que tiene una entidad de recuperar la inversión realizada en sus activos a través de su operación o venta.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. define como unidades generadoras de efectivo, la compañía como un todo.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. evalúa la presencia o no de indicios de deterioro del valor de sus activos no corrientes periódicamente. Si existen tales indicios, se realiza la prueba de deterioro del valor de los activos, que consiste en calcular el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, y compararlo con la sumatoria del valor en libros de los activos.

El valor en uso se define como el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de la unidad generadora de efectivo.

Cuando el valor recuperable del activo es menor que su valor en libros, se considera que existe un deterioro en el valor del activo. En este caso, el valor en libros del activo se ajusta hasta alcanzar su importe recuperable, registrando una pérdida por deterioro en el resultado del ejercicio.

3.8. Gastos Pagados por Anticipado

Los pagos realizados por GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. antes de obtener acceso a los bienes o recibir los servicios objeto del pago son reconocidos como Gastos Pagados por Anticipado, y son amortizados en la medida en que se recibe el bien o servicio.

3.9. Instrumentos Financieros:

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. define aplicar lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de la NIIF para las PYMES, para el reconocimiento, medición y revelación de sus instrumentos financieros.

3.9.1. Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. clasifica todos los activos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. evalúa al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de que algún activo financiero medido a costo amortizado este deteriorado. Si existe tal evidencia, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor

presente de flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa efectiva de interés original del activo financiero. El valor del deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se incurre. La existencia de evidencia objetiva de deterioro se analiza individualmente para cada activo financiero.

3.9.1.1. Deudores – Cuentas Comerciales:

Las cuentas comerciales por cobrar, se reconocen por el valor adeudado por el cliente, registrando el deterioro (estimación del monto incobrable) en caso de existir evidencia objetiva de no pago por parte del deudor.

Por política general, las cuentas comerciales por cobrar a corto plazo no se descuentan.

3.9.1.2. Otras cuentas por cobrar:

En GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S, las otras cuentas por cobrar se pueden originar por préstamos a socios, anticipos de Impuestos, anticipos de contratos y proveedores, adelantos al personal. Se reconoce por el valor adeudado por el tercero.

3.9.2 Pasivos Financieros

Inicialmente todos los pasivos financieros son reconocidos por el precio de la transacción incluyendo los costos netos incurridos en la transacción.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. clasifica todos sus pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al reconocer todos los pasivos financieros a costo amortizado las ganancias o pérdidas son reconocidas en el estado de resultados del periodo a través del proceso de amortización o al ser dado de baja en cuentas.

Un pasivo financiero se dará de baja en cuentas cuando se cumpla con la obligación contenida, lo cual se da cuando la obligación especificada haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

En GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S, los pasivos financieros están conformados por, proveedores nacionales, cuentas por pagar terceros, retenciones en la fuente, cuenta por pagar impuestos, otras cuentas por pagar.

Los ingresos recibidos por anticipado no son pasivos financieros, en el estado de situación financiera se agrupa en el rubro de otros pasivos.

3.10. Provisiones, Pasivos y Activos contingentes:

A la fecha de corte de los estados financieros GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. analiza la existencia de obligaciones presentes como resultado de eventos pasados. Calificándolas en remotas, posibles o probables de acuerdo al análisis de expertos en los diferentes temas.

Las obligaciones que son consideradas probables son sometidas a una evaluación para determinar si la liquidación requiere una salida futura de recursos y esta se puede estimar con fiabilidad, para proceder a su reconocimiento como provisión. En los casos en los cuales el efecto del descuento es significativo, las provisiones son descontadas al valor presente.

Por su parte, si las obligaciones son consideradas **posibles**, GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. revela su existencia como un pasivo contingente.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. no debe reconocer activos contingentes, pero se requiere la revelación menos que sea remota la posibilidad de la entrada de recursos.

3.11. Beneficios a empleados:

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. proporciona a sus trabajadores: Salarios, auxilio de transporte, aportes a la seguridad social, se reconocen en los resultados del periodo.

Los beneficios de corto plazo son registrados en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos y presentados en el estado de la situación financiera como un pasivo si al final del periodo sobre el que se informa si se adeudan al empleado beneficiado.

3.12. Inventarios

Los inventarios son activos mantenidos para ser consumidos en la prestación de los exámenes de salud ocupacional.

El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición los cuales comprenden el precio de compra, los aranceles de importación, transporte, almacenamiento e impuestos no recuperables, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos y bonificaciones obtenidos por la compra de inventarios son reconocidos como menor valor del costo del mismo, o de la prestación del servicio según resulte procedente.

El método de valoración de los inventarios utilizado es el costo promedio ponderado.

Para determinar el deterioro del valor de los inventarios, estos son medidos al menor valor entre el costo y el valor neto realizable, el cual se define como el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Las rebajas del valor de los inventarios para alcanzar el valor neto realizable, y las demás pérdidas que ocurren en el inventario, así como, las reversiones del valor que tienen los inventarios ajustados anteriormente a su valor neto realizable son reconocidas como menor valor del costo de ventas del periodo.

3.13. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos son reconocidos con el criterio de la acumulación, es decir, de acuerdo al grado de terminación de la prestación del servicio y en la medida que es probable que los beneficios económicos que tienen asociados fluyan a la entidad.

En el momento de su reconocimiento los ingresos son medidos con fiabilidad al valor razonable del pago recibido o por recibir, equivalente en su moneda funcional, netos de los impuestos, rebajas y descuentos otorgados a los clientes.

Los intereses y dividendos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos van a fluir a GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. y el valor del ingreso puede ser medido con fiabilidad.

3.14. Reconocimiento de Costo de prestación del servicio:

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. reconoce como costo de la prestación de los servicios, el valor de los beneficios a empleados y demás costos indirectos, consumidos durante el periodo en el desarrollo de las actividades relacionadas con la prestación de los servicios.

3.15. Partes Relacionadas

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. define como partes relacionadas el personal clave de la administración y sus accionistas con control o influencia significativa.

4. JUICIOS ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la administración utilice el juicio al aplicar las políticas contables de la entidad. Igualmente, requiere el uso de ciertas estimaciones y suposiciones contables que afectan los montos reportados de los activos y pasivos a la fecha de los estados financieros.

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se muestran a continuación:

4.1 Vida útil y valores residuales de Intangibles y Propiedad, Planta y Equipo

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo y de Intangibles involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

4.2 Valor Razonable de Activos

Algunos activos están registrados a su valor razonable. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de transacción. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

4.3 Valor Razonable de Propiedad, Planta y Equipo –Transición a la NIIF para las PYMES.

La entidad ha determinado utilizar el valor razonable a la fecha de adopción por primera vez como costo atribuido para algunos elementos de propiedad, planta y equipo.

4.4 Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe la evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

Algunos criterios utilizados para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Incumplimiento de cláusulas contractuales, tales como impagos o retrasos en el pago de intereses o capital.
- GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga concesiones o ventajas que en otro caso no otorgaría.
- Alta probabilidad de que el deudor entre en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera o empresarial.
- Estimación de una disminución de los flujos de fondos esperados por cambios adversos en las condiciones de pago de los deudores o condiciones económicas locales, nacionales o internacionales que se correlacionen con impagos.

4.5 Deterioro del valor de los activos:

Para estimar el valor en uso GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. prepara los flujos de caja futuros, incorporando las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las distintas unidades generadoras de efectivo a las que están asignadas los activos, sobre la base de los planes o presupuestos elaborados por la gerencia, los cuales abarcan un periodo generalmente de 3 años aplicando una tasa de crecimiento nula a partir del tercer año. Estos flujos de caja son descontados para calcular el valor actual, a la tasa del costo promedio de capital de la compañía (WACC).

5. POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN ESTIMACIONES Y ERRORES:

- No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.
- No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles o valores residuales ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.
- No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ADOPCION POR PRIMERA VEZ

La entidad ha preparado los primeros estados financieros de acuerdo a las NIIF vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre de 2.018, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2.017.

Esta nota explica los principales ajustes realizados para reexpresar el estado de situación financiera, bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

1.1. Exención Aplicadas

Como norma general, las políticas fijadas a 31 de diciembre de 2018 deben ser aplicadas retroactivamente para preparar el estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición y en todos los periodos siguientes. La Sección 35 contiene ciertas exenciones a la aplicación retroactiva que la compañía utilizó así:

Exenciones opcionales:

- Sección 17 y 18: Se reconocieron sus elementos de propiedad, planta y equipo e intangibles a valor razonable a la fecha de transición como costo atribuido.

Excepciones obligatorias:

- Sección 11: Los activos y pasivos financieros dados de baja según PCGA anteriores no fueron reconocidos tras la adopción de las NIIF para las PYMES.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

2.1. Componente del efectivo y sus equivalentes

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2018	2017
CAJA GENERAL	38.165	29.229
BANCOS	22.715	14.694
CUENTAS DE AHORRO (FIDUCUENTA)	85.869	95.245
TOTAL	146.749	139.168

2.2. Criterios para la determinar la composición del efectivo y del equivalente de efectivo:

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad, se considera equivalente de efectivo a las inversiones de corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que fácilmente puede convertirse en una cantidad determinada de efectivo, y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambio de su valor.

2.3. Efectivo restringido:

Actualmente no se tiene efectivo restringido.

NOTA 3. DEUDORES COMERCIALES:

Corresponde al valor adeudado por clientes nacionales producto de la prestación de servicios de actividades relacionadas con la entidad.

- Las cuentas comerciales por cobrar se miden al valor adeudado, y como las ventas son de corto plazo no son objeto de descuento.

DEUDORES	2018	2017
DEUDORES NACIONALES	170.253	94.955
MENOS- PROVISION DETERIORO	(1.072)	-
VALOR EN LIBROS	169.181	94.955

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El rubro de otras cuentas por cobrar este compuesto por:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
ANTICIPOS PROVEDORES	1.730	159
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	54.607	75.447
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	600	539
TOTAL	56.937	76.145

- **Anticipo de Impuestos:** Se reconocen por el valor adeudado, y de acuerdo a las normas tributarias vigentes.

NOTA 5. INVENTARIOS:

La entidad cuenta con un inventario de implementos e insumos para la prestación del servicio de exámenes de laboratorio, al 31 de diciembre de 2018 cuenta con un saldo de:

INVENTARIOS	2018	2017
INSUMOS MEDICOS	8.394	0
TOTAL INVENTARIOS	8.394	0

- **Medición de Inventarios:**
Los inventarios en su medición inicial se miden por el costo de adquisición, y posteriormente se miden constantemente por el menor entre el costo y el valor neto de realizable reconociendo la provisión por deterioro. La fórmula para calcular el costo es el promedio ponderado.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

NOMBRE DEL ACTIVO	2018	2017
EQUIPO DE OFICINA	85.069	80.497
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	62.243	26.364
MAQUINARIA Y EPOS	193.292	184.798
TOTAL	340.604	291.659

DEPRECIACION ACUMULADA:

NOMBRE DEL ACTIVO	2018	2017
EQUIPO DE OFICINA	33.127	32.749
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	16.088	12.150
MAQUINARIA Y EPOS	172.627	172.802
TOTAL	221.842	217.701

NOTA 7. INTANGIBLES

NOMBRE DEL INTANGIBLE	2018	2017
LICENCIAS - SOFTWARE	3.326	0
TOTAL	3.326	0

NOTA 8. INVERSIONES

La entidad cuenta con inversiones en acciones que corresponden al derecho Fiduciario registrado con la titularidad en el Fideicomiso P.A. HOTEL BELFORT Medellín.

INVERSIONES	2018	2017
ACCIONES	8.981	8.981
TOTAL	8.981	8.981

NOTA 9. PROVEEDORES:

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

PROVEEDORES	2018	2017
PROVEEDORES NACIONALES	58.426	18.435
TOTAL	58.426	18.435

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están reconocidas al valor adeudado al proveedor de acuerdo a lo transado.

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.355	12.540
DIVIDENDOS POR PAGAR	18.000	0
RETENCION EN LA FUENTE	3.677	3.475
RETENCIONES DE NOMINA	15.645	12.109
ACREEDORES VARIOS	0	2.821
TOTAL	40.677	30.945

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR:

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. proporciona a sus trabajadores: Salarios, auxilio de transporte, aportes a la seguridad social etc.

Los valores pendientes de pago corresponden a las prestaciones sociales a las que tienen derecho los trabajadores de la entidad, las demás obligaciones han sido canceladas oportunamente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS CP	2018	2017
SALARIOS POR PAGAR		661
CESANTIAS	43.149	37.861
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5.599	4.551
PRIMA DE SERVICIOS	0	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	12.089	12.507
INDEMNIZACIONES	-	0
TOTAL	60.837	55.580

NOTA 12. ANTICIPOS RECIBIDOS:

Corresponde a valores recibidos por clientes para futura facturación.

ANTICIPOS RECIBIDOS	2018	2017
ANTICIPOS DE CLIENTES	1.388	1.164
TOTAL	1.388	1.164

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A diciembre 31 de 2018 las obligaciones Financieras se discriminan así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018	2017
CREDITO BANCOLOMBIA	10.075	23.285
TARJETA DE CREDITO	1.767	3.169
TOTAL	11.842	26.456

NOTA 14. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está compuesto por:

CONCEPTO	2018	2017
Capital		
Capital Suscrito y pagado	120.000	120.000
Reservas		
Reserva Obligatorias	17.131	9.354
Reserva Estatutarias	89.719	0
Resultado del ejercicio	(19.299)	(19.299)
Resultado de ejercicios anteriores	0	0
Revalorización del Patrimonio	0	0
Adopción por primera vez	22.980	22.980
TOTAL PATRIMONIO	230.531	133.035

Reserva Legal: Si la empresa reporta un beneficio neto anual, está obligada por la legislación colombiana de reservar el 10% del beneficio hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos.

Capital Social:

El capital de la entidad está conformado por un capital suscrito y pagado de 120.000 acciones a un valor nominal de mil pesos \$ 1.000.

NOTA 15. INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de la prestación de servicios en exámenes de salud ocupacional.

Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

INGRESOS OPERACIONALES	2018	2017
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
SALUD OCUPACIONAL	1.587.008	1.435.000
CRC	271.771	373.942
	1.858.779	1.808.942
DEVOLUCIONES EN VENTAS	13.201	23.987
TOTAL INGRESO	1.845.578	1.784.955

15.1. OTROS INGRESOS

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

OTROS INGRESOS	2018	2017
INTERESES	3.259	2.074
RECUPERACIONES	301	2.554
INCAPACIDADES	2.101	2.984
OTRAS DEVOLUCIONES	-	-
DIVERSOS	124	876
TOTAL OTROS INGRESOS	5.785	8.488

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS

16.1. Costos prestación de servicios:

Corresponde a los valores que tienen que ver con erogaciones necesarias para la prestación de un adecuado servicio a los diferentes clientes.

COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	2018	2017
NOMINA	585.842	555.398
HONORARIOS	70.883	278.421
IIMPUESTOS	7.989	17.667
COSTOS GENERALES	252.417	94.641
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	12.508	11.682
COMPRAS INSUMOS	71.963	79.063
TOTAL OTROS INGRESOS	1.001.602	1.036.872

16.2. Gastos de Administración: Gastos en los que incurre la entidad para la operación de la compañía, estos se reconocen cuando se recibe el bien o el servicio.

GASTOS ADMON	2018	2017
NOMINA	209.322	154.768
HONORARIOS	35.527	42.630
IMPUESTOS	38.149	27.161
ARRENDAMIENTO	97.104	78.079
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.210	2.669
SEGUROS	2.480	1.291
SERVICIOS	71.849	78.381
GASTOS LEGALES	7.388	3.312
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	14.720	15.471
ADECUACION Y REMODELACION	665	0
GASTOS DE VIAJE	857	974
DIVERSOS	54.607	40.902
TOTAL GASTOS ADMON	535.876	445.638

16.3. Gastos de Ventas: Gastos en los que incurre la entidad para la ejecución de las ventas de los servicios, estos se reconocen cuando se recibe el bien o el servicio.

GASTOS DE VENTAS	2018	2017
NOMINA	97.610	51.160
IIMPUESTOS	1.836	0
SERVICIOS PUBLICIDAD	8.895	885
OTROS	20.648	1.275
TOTAL GASTOS DE VENTAS	128.989	53.320

16.4. Otros Gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la empresa. Corresponde a gastos financieros y otros conceptos:

OTROS GASTOS	2018	2017
GASTOS FINANCIEROS	11.422	38.093
INTERESES	3.351	10.541
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FRO	6.849	7.946
NO DEDUCIBLE SIN SOPORTE	0	7.631
TOTAL OTROS GASTOS	21.622	64.211

16.5. Gastos por impuestos:

GASTOS POR IMPUESTOS	2018	2017
IMPUESTO DE RENTA Y COMPL. VIGENCIA ACTUAL	(47.247)	(47.889)
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	(47.247)	(47.889)



ALVARO JIMENEZ PATIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 71.618.640



JAIME MUNERA MACIAS
 CONTADOR
 TP 119350