

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CONTENIDO

Estado de situación Financiera Individual	3
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el patrimonio	5
Estado de Flujos de efectivo	6
A) Notas de carácter general	7
Nota No.1 ENTE ECONÓMICO	7
Nota No. 2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	7
Nota No. 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS.....	10
1. Políticas contables significativas aplicadas	10
2. Resumen de otras políticas contables significativas.....	11
B) Notas al Estado de Situación Financiera	17
Nota No. 4 Instrumentos financieros	17
Nota No. 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	17
Nota No. 4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	17
Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo.....	21
Nota No. 4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	22
Nota No. 5 Inversiones en asociadas.....	24
Nota No. 6 Propiedad, Planta y Equipo	25
Nota No. 7 Activos no Financieros	28
Nota No. 8 Impuestos Diferidos.....	28
Nota No. 9 Impuestos Corrientes	29
Nota No. 10 Beneficios a Empleados	29
Nota No. 11 Otros Pasivos	29
Nota No. 12 Patrimonio	30
C) Notas al Estado de Resultados Integral	30



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 13	Ingresos de Operaciones Ordinarios.....	30
Nota No. 14	Costo de prestación del servicio	31
Nota No. 15	Gastos de Administración	32
Nota No. 16	Otros ingresos y gastos no operativos.....	34
Nota No. 17	Ingresos financieros vs. Costos financieros	37
Nota No. 18	Composición accionaria.....	38
Nota No. 19	Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo contable ...	39

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

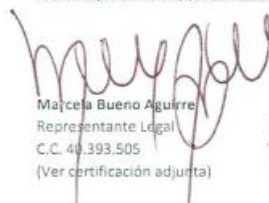
Estado de situación Financiera Individual

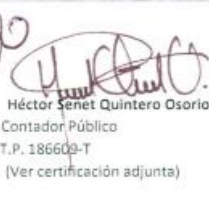


CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT: 900.848.340-4
Estado de situación financiera individual
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en pesos colombianos)

NIT: 900848340-4

Activos	Revelaciones	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	57.700.075	45.450.390
Cuentas comerciales por cobrar	4.2	23.566.711.319	18.651.130.900
Otras cuentas por cobrar	4.2	2.697.340.180	1.946.373.168
Deterioro de cuentas comerciales por cobrar	4.2	(1.151.035.986)	(941.705.756)
Activos no financieros	7	51.677.008	54.857.037
Total activos corrientes		25.222.392.596	19.756.105.739
Activos no corrientes			
Inversiones en asociadas	5	44.448.135	38.180.972
Otras cuentas por cobrar	4.2	1.637.208.427	442.436.937
Propiedades, planta y equipo	6	18.302.182.632	17.695.779.083
Activo por impuestos diferidos	8	1.092.370.784	273.879.427
Total activos no corrientes		21.076.209.978	18.450.276.420
Total de activos		46.298.602.574	38.206.382.159
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	4.3	3.121.061.465	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	23.024.172.364	13.593.687.042
Pasivos por impuestos corrientes	9	41.201.162	67.496.107
Pasivos por beneficios a los empleados	10	713.708.575	551.143.086
Otros pasivos no financieros	11	18.069.858	18.069.858
Total pasivos corrientes		26.918.213.424	14.230.396.093
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	4.3	14.653.293.368	20.037.820.055
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	87.237.599	-
Pasivos por impuestos diferidos	8	285.483.195	218.219.977
Total pasivos no corrientes		15.026.014.162	20.256.040.032
Total de pasivos		41.944.227.586	34.486.436.125
Patrimonio de los accionistas			
	12		
Capital emitido		4.068.400.000	4.068.400.000
Superavit de Capital		7.142.100.000	7.142.100.000
Transición al nuevo marco técnico normativo		(805.805.710)	(805.805.710)
Resultado del ejercicio		634.428.954	(5.463.903.358)
Resultados acumulados		(6.684.748.256)	(1.220.844.898)
Patrimonio total		4.354.374.988	3.719.946.034
Total de patrimonio y pasivos		46.298.602.574	38.206.382.159


 Marcela Bueno Aguirre
 Representante Legal
 C.C. 40.393.505
 (Ver certificación adjunta)


 Héctor Senet Quintero Osorio
 Contador Público
 T.P. 186609-T
 (Ver certificación adjunta)


 Jhuly Enhit Marin Roman
 Revisor Fiscal en representación de
 Crowe C.O. S.A.S
 T.P. 148998-T
 (Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Resultado Integral



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT. 900.848.340-4

NIT: 900848340-4

Estado de Resultados Integral
correspondiente al ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en pesos colombianos)

	Revelaciones	Al	
		31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias de entidades que conforman el SGSSS	13	43.660.059.476	25.082.179.323
Costo de ventas	14	35.576.776.932	23.694.697.987
Resultado bruto		8.083.282.544	1.387.481.336
Otros ingresos de operación	16	58.078.854	88.429.740
Gastos de administración	15	5.818.086.239	4.653.876.704
Otros gastos	16	30.682.470	17.312.576
Resultado por actividades de operación		2.292.592.689	(3.195.278.204)
Ingresos financieros	17	5.264.699	55.538.231
Ingresos por método de la participación	16	6.267.163	13.680.972
Costos financieros	17	2.381.078.776	2.943.933.017
Resultado antes del impuesto de a las ganancias por operaciones continuadas		(76.954.225)	(6.069.992.018)
Gastos por impuesto a las ganancias corriente	9	39.845.000	25.229.821
Ingreso por impuesto diferido	8	818.491.397	1.023.440.427
Gastos por impuesto a las ganancias diferido	8	67.263.218	392.121.946
Resultado neto del ejercicio		634.428.954	(5.463.903.358)


Marcela Buena Aguirre
Representante Legal
C.C. 40.393.505
(Ver certificación adjunta)


Héctor Senet Quintero Osorio
Contador Público
T.P. 188609-T
(Ver certificación adjunta)


Jhuly Enft Marin Roman
Revisor Fiscal en representación de
Crowe C.O. S.A.S
T.P. 148998-T
(Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Cambios en el patrimonio



NIT: 900848340-4

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S

NIT. 900.848.340-4

Estado de Cambios en el Patrimonio


correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos colombianos)

	Capital emitido	Superavit de Capital	Transición al nuevo marco normativo	Ganancias o pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	3.692.400.000	-	(805.805.710)	(1.031.574.245)	(189.270.653)	1.665.749.392
Capital de la compañía	376.000.000	-	-	-	-	376.000.000
Superavit de Capital	-	7.142.100.000	-	-	-	7.142.100.000
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	(5.274.632.705)	(5.274.632.705)
Traslado resultado de ejercicio anteriores	-	-	-	(189.270.653)	-	(189.270.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	4.068.400.000	7.142.100.000	(805.805.710)	(1.220.844.898)	(5.463.903.358)	3.719.946.034
Capital de la compañía	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	6.098.332.312	6.098.332.312
Traslado resultado de ejercicio anteriores	-	-	-	(5.463.903.358)	-	(5.463.903.358)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	4.068.400.000	7.142.100.000	(805.805.710)	(6.684.748.256)	634.428.954	4.354.374.988



Marcela Buendía Aguirre
Representante legal
C.C. 40.393.505
(Ver certificación adjunta)



Héctor Senet Quintero Osorio
Contador Público
T.P. 186609-T
(Ver certificación adjunta)



Jhuly Enhit Marín Roman
Revisor Fiscal en Representación
de Crowe C.O. S.A.S
T.P. 148998-T
(Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Flujos de efectivo

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT. 900.848.340-4
Estado de Flujos de Efectivo Individual
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en pesos colombianos)




clínica
**central
del quindío**
por tu bien

31 de diciembre
de 2018

~~31 de diciembre~~
de 2017

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	Revelaciones	
Ganancia (pérdida)	634.428.954	(5.463.903.358)
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por gasto por impuestos corrientes	41.201.162	25.229.821
Ajustes por impuesto diferido a las ganancias	(751.228.179)	(631.318.481)
Depreciación	586.646.401	546.508.538
Deterioro de Cuentas Comerciales por Cobrar	-	1.102.526.582
Ingreso por método de participación	(6.267.163)	(13.680.972)
Amortización diferidos	172.991.141	128.167.753
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	43.343.362	1.157.433.241
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	677.772.316	(4.306.470.117)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	-	-
Flujo neto de efectivo procedente de las actividades de operación	677.772.316	(4.306.470.117)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(1.191.644.820)	(364.563.566)
Compras de activos intangibles	-	(115.982.984)
Aumento o disminución activos no financieros	3.180.029	-
Aumento o disminución de cuentas comerciales por cobrar	(6.861.318.920)	(6.494.434.331)
Aumento o disminución impuestos corrientes	(26.294.945)	(29.648.022)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(8.076.078.656)	(7.004.628.903)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos	-	1.630.000.000
Aumento o disminución obligaciones financieras	(2.263.465.222)	(2.840.598.798)
Aumento de Proveedores	4.119.255.767	4.841.419.577
Aumento de cuentas por pagar	5.398.467.154	171.425.835
Aumento o disminución beneficios a empleados	162.565.489	30.203.285
Disminución de otros pasivos	-	(6.175.058)
Capitalización	-	7.518.100.000
Aumento o disminución inversiones en asociadas	(6.267.163)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	7.410.556.025	11.344.374.841
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	12.249.685	33.275.821
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	12.249.685	33.275.821
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	45.450.390	12.174.569
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	57.700.075	45.450.390


Marcela Bueno Aguirre
Representante Legal
C.C. 40.393.505
(Ver certificación adjunta)


Héctor Senet Quintero Osorio
Contador Público
T.P. 186609-T
(Ver certificación adjunta)


Jhuly Enhit Marín Roman
Revisor Fiscal en Representación de
Crowe C.O. S.A.S
T.P. 148998-T
(Ver dictamen adjunto)



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

A) Notas de carácter general

Nota No.1 ENTE ECONÓMICO

Domicilio social y desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada de carácter privado, constituida mediante escritura pública N° 36897 del libro IX del 07 de febrero de 2015, e inscrita en la cámara de comercio de Armenia el día 07 de febrero de 2015 con número de matrícula 197622.

Tiene un capital autorizado de \$4.068.400.000, constituido por 40.684 acciones con un valor nominal de \$100.000 cada una, del cual ha sido suscrito y pagado \$4.068.400.000. La vigencia de la sociedad es por tiempo indefinido.

Objeto social: Su objeto social principal es la prestación de servicios de salud de tercero y cuarto nivel de complejidad.

Domicilio social: La sociedad desarrolla su objeto social principal en su sede ubicada en la Cra. 13 No. 1N-35 en el municipio de Armenia, Departamento del Quindío. La Matrícula ha sido debidamente renovada en el año actual.

Nota No. 2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras que se presentan en los estados financieros están relacionadas con la prestación de servicios de salud de tercer y cuarto nivel de complejidad.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

REPORTES A ENTES DE CONTROL ESTATAL: CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S, realiza reportes exigidos por la Superintendencia de Salud “Supersalud”.

Los estados financieros adjuntos corresponden al final del ejercicio de Diciembre de 2018 y Diciembre 2017, fueron preparados por disposición de la administración para soportar la información contable y financiera presentada a la superintendencia de Salud. Los estados financieros individuales básicos son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones a los Estados financieros.

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA: Se presenta mostrando las diferentes cuentas de Activos y Pasivos ordenados. En consecuencia, el desarrollo de cada una de las revelaciones de Activos y Pasivos Financieros se revela el importe esperado a recuperar o cancelar dentro de doce meses y después de doce meses, clasificándose en partidas corrientes y no corrientes.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL: El estado de resultados se presenta en función de los ingresos con los gastos realizados por CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S, debido a que es una presentación que brinda información más fiable y relevante para la entidad.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: Las ganancias o pérdidas y partidas que no afectan el efectivo se presentan dentro de las actividades de operación, los cambios en el Activo y Pasivo operacional, los flujos provenientes de las actividades de inversión y financiación. Para la realización de este estado, se utiliza el método indirecto.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO: El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del período sobre el que se informa de una entidad, tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un período determinado.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS: Las revelaciones a los estados financieros proporciona al usuario de la información explicación de las normas contables y financieras aplicados y los métodos utilizados para determinar los montos reportados en los estados financieros. Las revelaciones también discriminan los datos y los análisis de ciertas cuentas, y de esta forma se realiza un informe más detallado.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

2. Actividad Principal:

CÓDIGO CIU	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN ACTIVIDAD
8610	Actividades de hospitales y clínicas con internación	La CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S, tiene como objeto ejercer actividades relacionadas con la salud del ser humano, en especial la de tercer y cuarto nivel de complejidad.

3. Hipótesis de Entidad en Marcha:

La empresa prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

4. Declaración de cumplimiento de las NIIF con base en preparación de los estados financieros:

La empresa elabora sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF plenas) expedidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), que fueron aprobadas en el marco colombiano mediante la ley 1314 de 2009 el cual es marco de referencia para realizar el proceso de adopción.

5. Aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos financieros) NIIF 15 (Ingresos procedentes de contratos con clientes) y NIIF 16 (Arrendamientos)

La entidad dará de baja en cuentas un activo financiero cuando, y sólo cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiera el activo financiero, siempre y cuando la transferencia cumpla con los requisitos para la baja en cuentas o cuando se determine la no procedencia del saldo, estas se aplican para las cuentas de deterioro que actualmente tiene la entidad.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

La entidad aplica los términos de la NIIF 15 y 16 en cuanto a los contratos con otra parte a la participación en actividades o procesos en el que ambas partes compartan los riesgos (Contratos de pagos globales prospectivos PGP), y beneficios, lo que puede denominarse un acuerdo de colaboración.

Nota No. 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

1. Políticas contables significativas aplicadas

La empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S., para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los

sucesos económicos, utiliza cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

- La adopción por primera vez, la CLINICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S., para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PLENAS) a partir del 01 enero de 2017 por autorización de la superintendencia de salud.
- La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece las NIIF Plenas.
- La empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S., para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables: Base de acumulación (o Devengo) y negocio en marcha.

La empresa expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

2. Resumen de otras políticas contables significativas.

Las políticas contables que más sobresalen y se han tocado en cuestión de implementación de las normas internacionales de información financiera en la empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S y que está reglamentada bajo el decreto 3024 de 2013, se ha tenido como base para el proceso de convergencia.

La empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S presenta sus estados financieros en las partidas de Activos y Pasivos del Estado de Situación Financiera, se categorizan por corrientes y no corrientes discriminados.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente al peso, que es la moneda funcional de La clínica aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.

El equivalente de efectivo se deberá reconocer cuando se tengan inversiones cuyo vencimiento sea inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

1.1 Medición Inicial

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

1.2 Medición Posterior

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados integral, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera, al cierre de cada período contable, se convertirán, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La diferencia en cambio originada por la conversión se reconocerá en el estado de resultados, ya sea como un gasto o ingreso.

2. Propiedad Planta Y Equipo

Establecer las bases contables y financieras para el reconocimiento, medición, valuación, presentación y revelación de la propiedad, planta y equipo bajo Normas Internacionales de Información Financiera

Esta política aplica para aquellos activos inmuebles, terrenos o edificios, que La clínica posee (la titularidad legal o los haya recibido en arrendamiento financiero) y de los cuales se espera percibir rentas por concepto de arrendamiento operativo y beneficios económicos por el aumento de su valorización o ambas, en lugar de i) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos o ii) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

La depreciación se realiza bajo el método de línea recta, y la vida útil definida para los activos fijos es la siguiente:

Vida Util Activos Fijos	Años	Meses	Vr Residual
Construcciones y edificaciones	45	540	20%
Maquinaria y equipo	10	120	0%
Equipo de Oficina	10	120	0%
Maquinaria y equipo médico científico	10	120	0%
Equipo de computación y comunicación	5	60	0%

2.1 Valor residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la clínica podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás

condiciones esperadas al término de su vida útil. Si algunas partidas tienen un valor residual significativo, se considera la necesidad de respaldar las estimaciones internas con una valuación profesional independiente.

3. Arrendamiento

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación de los arrendamientos de la Clínica.

Esta Política será de aplicación a los acuerdos mediante los cuales se transfiere el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quedará obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de los citados bienes. Por otra parte, esta política no será de aplicación a los acuerdos que tienen la naturaleza de contratos de servicios, donde una parte no transfiera a la otra el derecho a usar algún tipo de activo.

Sin embargo, esta Política no será aplicable como base para la medición de propiedades tenidas para arrendamiento, en el caso de que se contabilicen como propiedades de inversión (véase la política de propiedades de Inversión).

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

4. Beneficios a empleados

Esta política se aplicará por los empleadores al contabilizar todas las retribuciones de los empleados.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la clínica, durante el período contable, ésta deberá reconocer el valor de los beneficios a corto plazo (valor nominal de la obligación es decir sin descontar), que ha de pagar por tales servicios.

Los beneficios a corto plazo incluyen:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social.
- Derechos por vacaciones, permisos retribuidos y ausencias retribuidas por enfermedad.
- Reconocimiento del costo esperado de pagos de participación en ganancias o de los planes de incentivos.
- Reconocimiento del costo de los planes de participación

Cuando La clínica haya obtenido una valoración detallada de la obligación por beneficio definido a una fecha antes de la fecha del balance general, los resultados de la valoración deberán ser actualizados para cualquier transacción material y otros cambios materiales en circunstancias (incluyendo cambios en precios de mercado y tasas de interés) hasta la fecha del estado de situación financiera.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Establecer el tratamiento contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de hechos económicos relacionados con los ingresos de actividades

ordinarias. Los criterios de reconocimiento, medición y presentación de esta política serán aplicados al contabilizar los ingresos ordinarios procedentes de la venta de

bienes, prestación de servicios y el uso, por parte de terceros, de activos de la clínica que produzcan intereses, regalías y dividendos.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

La clínica deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

6. Impuesto a las ganancias

Prescribir el tratamiento contable del impuesto sobre la renta de la clínica; su reconocimiento, medición, presentación y revelación en los estados financieros.

Este lineamiento se aplicará al Impuesto sobre la renta corriente y diferido, o al impuesto sobre las ganancias o similares.

También aborda el reconocimiento de activos por impuestos diferidos que aparecen ligados a pérdidas y créditos fiscales no utilizados y a los excesos de renta presuntiva deducible en el futuro.

No se aplica a los impuestos que no se basan en utilidades, tales como: el impuesto al patrimonio, Impuesto a la riqueza, Industria y comercio, a la disposición de recursos de depósitos en entidades financieras (GMF), u otros impuestos con las mismas características de estos últimos.

7. Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las provisiones, activos y pasivos contingentes en la clínica

Aplica en la clínica, para el tratamiento de sus provisiones, pasivos contingentes, activos contingentes, incluyendo otros tipos de provisiones como los contratos onerosos.

Este capítulo no cubre provisiones relacionadas con beneficios a empleados, tales como cesantías, provisiones u otras indemnizaciones, ver capítulo de beneficios a empleados.

La clínica deberá reconocer una provisión cuando:

a. La Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado;

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

- b. Es probable que se requerirá una salida de recursos que incorporen recursos económicos para liquidar la obligación; y
- c. Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

8. Presentación De Estados Financieros

Definir las bases y requisitos generales para la preparación y presentación de los estados financieros de propósito general, a fin de asegurar su comparabilidad.

Aplica para la preparación y presentación de los estados financieros separados y consolidados de propósito general de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

8.1 Conjunto completo de Estados Financieros

La clínica deberá elaborar el siguiente juego completo de estados financieros:

- Un estado de situación financiera al final del periodo;
- Un estado del resultado integral, presentando en dos secciones el estado del resultado del periodo y otro resultado integral;
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo;
- Un estado de flujos de efectivo del periodo;
- Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; y
- Un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo, cuando La clínica aplique una política contable retroactivamente o realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros, o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

B) Notas al Estado de Situación Financiera

Nota No. 4 Instrumentos financieros

Nota No. 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. Representa los dineros disponibles en las cajas, cuenta corriente, cuentas de ahorro y

los fondos fiduciarios al cierre del período contable. Se encuentran discriminados de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Efectivo en caja	38.915.745	10.857.405
Cuenta corriente	12.270.661	32.467.623
Cuentas de ahorro	6.513.669	2.125.363
Efectivo y equivalentes de efectivo	57.700.075	45.450.390

La cuenta corriente y la de ahorros que se tienen actualmente son con la entidad Bancolombia S.A.

Nota No. 4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar que hacen parte de los instrumentos financieros a la fecha presentan los siguientes saldos:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar	5.913.085.611	5.444.716.833
Clientes nacionales facturación radicada	18.963.288.374	16.408.300.227
Clientes nacionales facturación radicada y glosada subsanable	47.528.002	221.394.413
Giro para abono a cartera pendiente de aplicar (cr)	(1.357.190.669)	(3.423.280.573)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(1.143.097.863)	(821.101.440)
Provisiones de glosas	(7.938.123)	(120.604.316)
Ingresos por cobrar	147.372.010	922.770.607
Anticipo de impuestos contribuciones y saldos a favor	2.549.758.284	1.009.542.110
Cuentas por cobrar a trabajadores	209.886	14.060.451
Cuentas comerciales por cobrar corrientes	25.113.015.512	19.655.798.312
Deudores varios	1.637.208.427	442.436.937
Cuentas comerciales por cobrar no corrientes	1.637.208.427	442.436.937
Total cuentas comerciales por cobrar	26.750.223.939	20.098.235.250

La reclasificación de los valores comparativos por la modificación de los saldos de cuentas por cobrar de estados financieros del año 2017 se genera principalmente por el rubro deudores varios, el cual contiene saldos que no presentan liquidez menor a un año y para ser comparables con los saldos del año 2018 surgió la necesidad de reclasificarlos pero sin cambiar sus saldos totales, esta partida corresponde al saldo que a 31 de diciembre 2017 se tenía con el socio Fernando Jiménez García la cual no presenta rotación.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Saldos dados de baja-Deterioro 2017	2018
Deterioro inicial 2017	821.101.440
Saldos dados de baja durante 2018	608.689.580
Deterioro neto	212.411.860

Los saldos dados de baja durante el periodo 2018 del deterioro de cartera aplicado en 2017 y que contribuyeron a mejorar el resultado de la vigencia 2018 corresponden principalmente a las entidades Asmet salud EPS, Gobernación del Quindío y seguros del estado, se determinó dar de baja estos, teniendo en cuentas las conciliaciones realizadas con las diferentes EPS donde se concluyó que estos saldos eran incobrables.

Deterioro cartera 2018

NIT	CLIENTE	TOTAL DETERIORO
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	453.397.155
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	166.622.745
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	159.276.785
890001639	GOBERNACION DEL QUINDIO	35.759.206
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	33.628.417
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	29.129.405
805000427	COOMEVA E.P.S. S.A.	7.881.760
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	5.486.727
830074184	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	4.599.386
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	4.355.810
800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	3.647.407
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	3.158.993
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	3.032.399
800251440	SANITAS EPS	2.783.273
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS ARL	2.362.764
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	2.093.147
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	1.702.702
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	1.667.403
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	1.392.526
900200435	CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES S.A	1.217.747
860037013	MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	1.168.177
	OTRAS ENTIDADES	6.322.072
Total		930.686.003

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El deterioro de cartera se aplicó según memorando técnico de cuentas por cobrar adoptado en la entidad, teniendo en cuenta factores cualitativos según comportamiento y acuerdos de pago obtenidos con las entidades que presentan cartera vencida, estos según relación anterior, se clasifican de mayor a menor teniendo en cuenta los porcentajes de deterioro aplicados de acuerdo a los días de vencimiento y complejidad para la recuperación de la cartera.

La siguiente tabla muestra la edad de la cartera:

Año	Total	No vencida	Vencidos		
			0 - 180 días	181 - 360 días	361 - 720 días
2018	23.566.711.319	230.239.702	7.743.297.130	7.656.696.351	7.936.478.137
2017	18.651.130.901	3.447.822.179	8.511.239.680	3.887.219.031	2.804.850.011

Las principales entidades con las que se tiene saldos de cartera y las más representativas son las siguientes:

NIT	CLIENTE	Suma de TOTAL CARTERA
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	5.766.422.808
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	5.554.488.095
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.611.212.184
805000427	COOMEVA E.P.S. S.A.	2.270.337.892
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	1.650.040.543
800251440	SANITAS EPS	1.583.437.625
890001639	GOBERNACION DEL QUINDIO	820.985.892
800130907	SALUD TOTAL EPS-S S.A	753.891.226
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	630.721.480
800088702	EPS SURA	629.038.587
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	205.321.204
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	201.730.673

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo

Las obligaciones financieras están compuestas de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 177929	8.459.333.818	9.286.287.297
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 177466	668.815.874	965.204.832
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 178439	178.445.654	265.260.658
Crédito Bancolombia S.A. Largo Plazo	5.749.999.978	7.852.782.897
Obligaciones financieras con particulares	2.717.759.509	1.667.884.370
Total Obligaciones Financieras	17.774.354.833	20.037.420.054

Las obligaciones financieras con particulares se componen de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
FERNANDO JIMENEZ GARCIA	1.497.759.509	-
SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S.	70.000.000	180.000.000
CLINICA LA ESTANCIA S.A	450.000.000	450.000.000
NEONATOLOGIA DEL CAUCA SAS EN LIQUIDACION	700.000.000	700.000.000
OTRAS ENTIDADES	-	337.884.370
Total Obligaciones Financieras con particulares	2.717.759.509	1.667.884.370

Información obligaciones financieras	Tipo de crédito	No. Obligación	Tasa	periodo total (meses)	fecha de vencimiento o finalización
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177929	11,88%	120	10/12/2025
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177466	11,35%	58	01/11/2020
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	178439	9,77%	56	09/09/2020
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	4450082494	7,55%	96	10/06/2024
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	4450082547	7,55%	11	28/02/2019
FERNANDO JIMENEZ - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	-	12,68%	36	25/09/2019
NEONATOLOGIA DEL CAUCA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	-	12,68%	12	31/05/2019
CLINICA LA ESTANCIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	-	-	12	03/02/2019
SOCIEDAD NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO S.A.S	Credito	-	-	12	01/05/2020

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Se reclasificó el saldo de \$1.667.884.370 de cuentas por pagar a obligaciones financieras con particulares, con respecto a los estados financieros presentados del año 2017, ya que para que sean comparables con los del 2018 es necesario este cambio, cabe aclarar que este movimiento solo corresponde a un cambio en su presentación, pero el saldo sigue siendo el mismo.

Con la obligación de clínica estancia y sociedad nuestra señora del rosario no se tiene definida la tasa de interés.

Nota No. 4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales se componen de la siguiente forma:

Corriente	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Proveedores nacionales	13.247.545.075	9.128.289.308
Cuentas por pagar	9.483.551.034	4.158.140.739
Retenciones por pagar	117.513.913	163.328.468
Retenciones y aportes de Nómina	175.562.341	143.928.527
Total cuentas comerciales por pagar corrientes	23.024.172.364	13.593.687.042
Cuentas por pagar	87.237.599	-
Total cuentas comerciales por pagar no corriente	87.237.599	-
Total cuentas comerciales por pagar	23.111.409.963	13.593.687.042

Proveedores

Los proveedores de la empresa tienen los siguientes saldos:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Proveedores Nacionales	13.247.545.075	9.128.289.308
Total proveedores	13.247.545.075	9.128.289.308

Los principales proveedores de la clínica son los siguientes:

Cuenta	Desc. Cuenta	2.018
900405072	HOSPITALARTE	7.389.014.959
816001182	AUDIFARMA S.A	1.458.607.897
900612531	GRUPO OPERADOR CLINICO HOSPITALARIO POR OUTSOURCING G	1.027.922.718
805013591	ANGEL DIAGNOSTICA S.A	915.682.876
801000305	TELESAI Y CIA S.A.S	213.107.003
900024923	FUNDACION SHAMBALA	180.598.846
801000060	NEUROIMAGENES S.A	168.083.171
900532903	MAQUET COLOMBIA S.A.S.	153.255.464
800249483	EDIFICIO CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO	110.014.006
800198174	MEDISERVICIOS S.A CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL	109.067.767
890000547	QUINDIO OTRAS ENTIDADES	106.346.000
	total	13.247.545.075

cuentas por pagar corrientes

Los principales terceros con lo que se tienen cuentas por pagar son los siguientes:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuenta	Desc. Cuenta	Saldo Actual
900930253	CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S	2.220.630.642
891409981	CLINICA LOS ROSALES S.A	1.146.414.259
816002451	CALCULASER S.A	482.758.468
800000118	ESE HOSPITAL DPTAL UNIV DEL QUINDIO SAN JUAN DE	411.650.188
7527218	CARLOS ALBERTO BUENDIA AZAATH	231.746.263
900612037	CENTRO DE ENFERMEDADES DIGESTIVAS ENDOS S.A.S	224.455.354
800135582	FUNDACION ALEJANDRO LONDOÑO	178.926.724
816005816	COOPERATIVA DE MEDICOS ESPECIALISTA EN	150.327.000
900482490	INTEGRASALUD NACIONAL	140.887.666
900231793	DIALY SER S.A.S.	126.726.594
900030857	DOPPLER ASOCIADOS SAS	125.825.744
901116360	INVERMEDICAS ANTIOQUIA SAS	111.512.905
900771974	CIRUGIA LAPAROSCOPICA DR LARA S.A.S	107.097.022
800228215	CEDICAF S.A	106.741.600
7563898	HAROLD ALVAREZ CUELLAR	87.065.140
901187535	GASTROPRO S.A.S.	79.546.420
9725414	JOSE FERNANDO LOPEZ ATEHORTUA	77.430.000
7530092	LUIS EDUARDO GOMEZ SABOGAL	76.869.300
900304898	URPEC S.A.S	71.893.100
	OTRAS ENTIDADES	2.297.586.720
	total	8.456.091.109

Nota No. 5 Inversiones en asociadas

A la fecha la clínica posee acciones en asociadas, en la empresa CARDIOGROUP DEL QUINDÍO S.A.S, con una participación del 49%, la cual ha tenido los siguientes cambios, teniendo en cuenta la participación patrimonial con esta empresa:

INVERSION CARDIOGROUP	
Inversion inicial	24.500.000
Cambios según metodo participación patrimonial 2017	13.680.972
Cambios según metodo participación patrimonial 2018	6.267.163
Total Inversión	44.448.135

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 6 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre la propiedad, planta y equipo de la sociedad, registra los bienes de cualquier naturaleza que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la producción y son, por definición, no destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

La propiedad, planta y equipo se compone de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Terrenos	1.035.221.915	1.035.221.915
Construcciones y edificaciones	15.656.273.595	15.252.376.179
Maquinaria y equipo	1.880.339.297	1.694.617.869
Equipo de oficina	202.693.963	142.771.203
Equipo de computo	328.852.988	311.523.505
Maquinaria y equipo medico científicco	737.554.031	341.769.409
Depreciación acumulada	(1.667.742.270)	(1.082.500.997)
Anticipo activos fijos	128.989.113	-
Propiedades, planta y equipo, neto	18.302.182.632	17.695.779.083

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El costo de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias 2017 y 2018 se relacionan de la siguiente forma:

	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de computo y comunicación	Maquinaria y equipo médico científico	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	1.035.221.915	4.904.629.040	68.392.356	129.404.368	314.516.018	336.462.337	6.788.626.034
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-
Retiro de activos	-	-	-	-	(2.992.513)	-	(2.992.513)
Efecto de la diferencia en cambio	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	10.347.747.138	1.626.225.513	13.366.835	-	5.307.072	11.992.646.558
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1.035.221.915	15.252.376.178	1.694.617.869	142.771.203	311.523.505	341.769.409	18.778.280.079
Adiciones	-	403.897.417	-	-	-	-	403.897.417
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de la diferencia en cambio	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	185.721.428	59.922.759	17.329.482	395.784.621	658.758.290
Anticipo por activos fijos	-	128.989.113	-	-	-	-	128.989.113
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1.035.221.915	15.785.262.708	1.880.339.297	202.693.962	328.852.987	737.554.030	19.969.924.899

La depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias 2017 y 2018 se relacionan de la siguiente forma:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de computo y comunicación	Maquinaria y equipo médico científico	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	-	4.666.672	3.680.449	35.023.955	56.507.133	27.273.855	127.152.064
Gasto/Costo depreciación	-	490.960.350	7.191.511	0	74.899.140	384.732.584	957.783.585
Retiro de activos	-	-	-	(2.434.652)	-	-	(2.434.652)
Efecto de la diferencia en cambio	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	-	495.627.022	10.871.960	32.589.303	131.406.273	412.006.439	1.082.500.997
Gasto/Costo depreciación	-	277.970.270	520.137.656	21.258.127	66.088.628	-	885.454.681
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de la diferencia en cambio	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	(300.213.408)	(300.213.408)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	-	773.597.292	531.009.616	53.847.430	197.494.901	111.793.031	1.667.742.270

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 7 Activos no Financieros

Los activos no financieros están compuestos por los seguros pagados por anticipado los cuales son de carácter corriente, pues son amortizados en un periodo inferior a un año. Los siguientes son los saldos:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Activos no financieros	51.677.008	54.857.037
Total Activos no financieros	51.677.008	54.857.037

Nota No. 8 Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos presentados por diferencias temporarias del activo y del pasivo fueron calculadas teniendo en cuenta las diferencias contables y fiscales y ajustadas de acuerdo a los saldos que se traían desde el año 2017, lo anterior se relaciona de la siguiente forma:

Impuesto a las ganancias diferido

	DEBE	HABER
Activo por impuesto diferido	818.491.357	
Pasivo por impuesto diferido		67.263.218
Gasto por impuesto diferido	67.263.218	
Ingreso por impuesto diferido		818.491.357

	2018	2017	Variación
Activo por impuesto diferido	1.092.370.784	273.879.427	818.491.357
Pasivo por impuesto diferido	(285.483.195)	(218.219.977)	(67.263.218)
Totales	806.887.589	55.659.450	751.228.139

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 9 Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes de la empresa están conformados de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Impuesto de renta y complementarios	30.731.083	25.229.821
Impuesto predial	10.470.079	41.426.485
Impuesto de industria y comercio	-	839.801
Total impuestos a cargo	41.201.162	67.496.107

Nota No. 10 Beneficios a Empleados

Comprende el valor de las obligaciones a favor de empleados y están conformados de la siguiente forma:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Pasivos por beneficios a los empleados	713.708.575	551.143.086
Total Beneficios a empleados	713.708.575	551.143.086

Nota No. 11 Otros Pasivos

Los otros pasivos no financieros se componen de la siguiente manera:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Anticipos y avances recibidos	5.827.269	5.827.269
Depósitos Recibidos	150.000	150.000
Retenciones a terceros sobre contratos	12.092.589	12.092.589
Total Otros Pasivos	18.069.858	18.069.858

Nota No. 12 Patrimonio

Las siguientes son las partidas que componen el patrimonio:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Capital emitido	4.068.400.000	4.068.400.000
Superavit de Capital	7.142.100.000	7.142.100.000
Transición al nuevo marco técnico normativo	(805.805.710)	(805.805.710)
Resultado del ejercicio	634.428.954	(5.463.903.358)
Resultados acumulados	(6.684.748.256)	(1.220.844.898)
Patrimonio total	4.354.374.988	3.719.946.034

C) Notas al Estado de Resultados Integral

Nota No. 13 Ingresos de Operaciones Ordinarios

Comprende el valor de los ingresos recibidos por concepto de prestación de servicios en el desarrollo del objeto social de la Sociedad y a la fecha se relacionan de la siguiente forma:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Unidad Funcional de Urgencias	3.280.608.382	2.944.772.286
Unidad Funcional Consulta Externa	4.760.608.289	192.261.370
Unidad Funcional Hospitalización e internación	8.646.324.707	9.152.862.533
Unidad Funcional de Quirófanos, salas de parto	26.768.227.714	2.784.866.748
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	1.294.606.566	2.912.674.923
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	49.326.529	190.043.710
Unidad Funcional de Unidad Basica	616.000	-
Unidad Funcional de Mercadeo	2.094.714.776	7.264.544.447
Devol. Rebajas y Dsctos venta servicios	(3.234.973.486)	(359.846.694)
Ingresos de actividades ordinarias	43.660.059.476	25.082.179.323

La cuenta mas representativa es la de ingresos por cirugías, ya que el volumen de estos procedimientos para el año 2018 aumentó en gran proporción incrementando los ingresos operacionales de la entidad.

Nota No. 14 Costo de prestación del servicio

Los costos de prestación del servicio de la Clínica se relacionan de la siguiente forma:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Costos	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Unidad Funcional de Urgencias	3.146.390.937	2.563.156.165
Unidad Funcional Cuidado Crítico	2.003.822.123	2.095.490.408
Unidad Funcional Consulta Externa	1.872.309.222	1.210.516.122
Unidad Funcional Hospitalización e Internación	3.363.880.216	3.367.978.000
Unidad Funcional de Quirófano y sala de parto	3.705.894.105	3.284.495.777
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	6.915.656.557	3.993.616.077
Unidad de Atención Básica	366.173.533	22.345.173
Plan de atención Domiciliaria	1.351.722.224	-
Unidad Funcional de Mercadeo	6.350.851.392	4.967.217.664
Unidad de Hemodinamia	3.101.660.368	-
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	2.648.300.231	2.189.882.600
Provisión costos	750.116.023	-
Total Costos de prestación de servicios de salud	35.576.776.932	23.694.697.987

Los costos más representativos corresponden a los de mercadeo (medicamentos e insumos) y los costos de servicios de apoyo diagnóstico, ya que para el año 2018 hubo aumento en procedimientos que requieren mayor utilización de insumos y materiales medico quirúrgicos, así mismo la tasa de ocupación fue mayor por ende mayor consumo de medicamentos.

Nota No. 15 Gastos de Administración

Los gastos de administración de la compañía se relacionan de la siguiente forma:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Gastos	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
De personal	2.120.135.391	1.585.227.223
Honorarios	346.832.813	256.839.660
Impuestos tasas y gravámenes	11.850.479	5.723.277
Arrendamientos	188.508.123	126.540.210
Contribuciones y afiliaciones	137.118.065	87.765.676
Seguros	6.567.895	132.954.715
Servicios	309.578.135	363.500.100
Legales	16.908.986	50.612.009
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	313.467.705	267.826.730
Gastos de viaje	45.610.259	31.357.607
Depreciaciones	610.231.387	546.508.538
Amortizaciones	172.991.141	(43.756.041)
Diversos	126.346.444	47.688.540
Provisión glosas	336.827.636	281.425.142
Iva descontable	144.425.777	92.561.877
Deudores del sistema - costo amortizado	930.686.003	821.101.440
Total Gastos administrativos	5.818.086.239	4.653.876.704

Corresponden a los gastos en que la compañía incurre como parte de sus actividades regulares de negocio, sin incluir los costos de prestación del servicio, ni las provisiones de impuestos, estos gastos por lo general y según se muestra en la relación anterior, incluyen los gastos administrativos. Los gastos más representativos comparados de un año al otro, son los de gastos de personal y seguros, el primero por el aumento en la planta de personal y liquidación de trabajo suplementario y el segundo por la adecuada clasificación de este ya que anteriormente las amortizaciones se manejaban en este rubro, para el 2018 se llevaron al que corresponde.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 16 Otros ingresos y gastos no operativos

Otros ingresos operativos son por los conceptos que se relacionan a continuación:

Otros ingresos operativos	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Ingreso por método de participación patrimonial	6.267.163	13.680.972
Recuperaciones	48.159.500	26.156.916
Diversos	9.919.354	62.272.824
Total	64.346.017	102.110.712

Los ingresos por cálculo del método de participación patrimonial con Cardiogroup fue menor teniendo en cuenta los resultados obtenidos por esta compañía, se relacionan los estados financieros de estos y el cálculo realizado:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS
NIT: 900.930.253-1

Estado de Situación Financiera
A 31 de diciembre de 2018

(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO	dic-17	dic-18
Activos Corrientes	1,327,683	2,941,759
Efectivo, Efectivo Restringido y Equivalentes al Efectivo	25,921	2,375
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	1,295,301	2,931,563
Inventarios	6,461	7,821
Activos Intangibles	-	-
Activos No Corrientes	315	-
Inversiones	-	-
Propiedad Planta y Equipo	-	-
Activos Por Impuesto Diferido	315	-
TOTAL ACTIVOS	1,327,998	2,941,759
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente	1,263,831	2,863,618
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	-	-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	1,245,266	2,763,716
Impuestos Corrientes Por Pagar	16,364	96,145
Beneficios a Empleados	2,201	3,757
Pasivo No Corriente	-	-
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-	-
Pasivos Por Impuesto Diferido	-	-
Pasivos Estimados	-	-
PASIVOS TOTALES	1,263,831	2,863,618
PATRIMONIO	64,166	78,141
Capital En Acciones	49,750	49,750
Superávit de Capital	-	-
Reservas	-	-
Resultado del ejercicio	31,010	13,975
Ganancias Acumuladas	(16,593)	14,416
Transición Nuevo Marco Contable	-	-
Total Activo	1,327,998	2,941,759
Total Pasivo + Total Patrimonio	1,327,998	2,941,759
Diferencia / Utilidad	0.00	0.00

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS

NIT: 900.930.253-1

Estado de Resultados

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)

INGRESOS	dic-17	dic-18
Ingreso de Actividades Ordinarias	1,501,011	4,098,458
Gastos Por Prestación de Servicios de Salud	1,275,713	3,800,360
Ganancia Bruta	225,297	298,099
Otros Ingresos	175	16,213
Ingresos Por Impuesto Diferido	315	-
Gastos de Administración	175,823	266,368
Otros Gastos	2,475	27,086
Ganancia Antes de impuesto	47,489	20,858
Gasto Por Impuesto a las Ganancias	16,480	6,883
Gasto Por Impuesto Diferido	-	-
Ganancia del Año	31,010	13,975

Resultado 2018 Cardiogroup del Quindío	
Ingresos	4.114.671.000
Gastos	300.337.000
Costos	3.800.360.000
Utilidad del ejercicio Cardiogroup	13.974.000
cálculo	
% participación utilidad sobre ingreso	0,34%
cuentas por cobrar a cardiogroup	348.593.358
utilidades no realizables	1.183.872
ajuste sobre utilidades	580.097
Vr metodo de participación patrimonial	6.267.163

Los ingresos por recuperaciones corresponden en gran proporción a un reintegro de costos y gastos por concepto de impuesto predial.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El siguiente es detalle de otros gastos no operativos:

Otros gastos no operativos	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Gastos extraordinarios	4.048.286	(819.771)
Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	0	(267.705)
Gastos diversos	26.634.184	18.400.052
Total	30.682.470	17.312.576

Estos gastos aumentaron principalmente por trámites y pago de estampillas públicas, además de un pago por una cláusula contractual con un tercero.

Nota No. 17 Ingresos financieros vs. Costos financieros

La clínica obtuvo ingresos financieros por los conceptos que se detallan a continuación:

Ingresos financieros	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Intereses	380.902	238.450
Descuentos comerciales condicionados	4.883.147	55.297.304
Ajuste al peso	650	2.477
Total	5.264.699	55.538.231

El siguiente es el detalle de los costos financieros:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Costos financieros	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Gastos y comisiones bancarias	38.338.334	15.454.583
Otras comisiones	46.681	2.119.185
Intereses corrientes entidades financieras	1.741.005.246	2.108.776.645
Intereses moratorios	8.286.747	15.882.179
Intereses por sobregiro	13.765	37.630.598
Intereses corrientes otros	399.229.505	589.908.109
Ajuste al Peso cartera	5.449	57.895
Iva comisiones bancarias	3.160.439	3.136.714
Descuentos prestación de servicios	24.047.481	26.241.231
Seguros sector financiero	28.683.639	43.620.068
Contribución 4*1000	138.261.490	101.102.842
Total	2.381.078.776	2.943.930.049

Los intereses financieros disminuyeron ya que se cancelaron obligaciones financieras dentro de la vigencia, las cuales ya no generan intereses.

Nota No. 18 Composición accionaria

La composición accionaria actual de la Clínica está conformada de la siguiente forma:

NIT O CEDULA	ACCIONISTA	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	% PART.
900.836.314-0	GRUPO OSPEDALE S.A.S	36.924	3.692.400.000	90,8%
900.066.708-4	INVERSIONES YM S.A.	2.062	206.200.000	5,1%
10.227.058	FERNANDO JIMENEZ GARCÍA	947	94.700.000	2,3%
900.381.620-5	SU ENLACE VITAL S.A.S	751	75.100.000	1,8%
Total		40.684	4.068.400.000	100,0%

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 19 Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo contable

1. Órgano que aprueba los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por el máximo órgano social, la decisión de la Asamblea de Accionistas se hará constar en actas aprobadas por la misma, junto la firma de su representante legal.

2. Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras de los estados financieros

Una vez autorizado los estados financieros la Asamblea no tiene la potestad de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que lo conforman.

3. Hechos posteriores al cierre que no requieren ajustes

La empresa no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

4. Hechos posteriores al cierre que requieren ajustes

La empresa procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance