

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**  
**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**  
**A DIC 31 DE 2017**

**CENTRO MEDICO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS E.U.**  
**900051899**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AÑOS 2016-2017**  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	158,084,203.00	133,196,643.83	-24,887,559.18	-15.74%
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>					
Deudores comerciales y otros deudores	4	642,826,888.00	584,414,096.00	-58,412,792.00	-9.09%
Pagos anticipados		0	265,997,000.00	265,997,000.00	0.00%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>800,911,091.00</b>	<b>983,607,739.83</b>	<b>182,696,648.83</b>	<b>22.81%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Activos Financieros					
Deudores					
Inversiones en asociadas					
Propiedad Planta y equipo	5	1,051,723,895.00	1,182,756,272.00	131,032,377.000	12.46%
Propiedades de inversion					
Activos Intangibles	6	49,367,398.00	55,356,692.00	5,989,294.000	12.13%
Activos por impuestos diferidos netos					
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,101,091,293.00</b>	<b>1,238,112,964.00</b>	<b>137,021,671.00</b>	<b>12.44%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,902,002,384.00</b>	<b>2,221,720,703.83</b>	<b>319,718,319.83</b>	<b>16.81%</b>

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**  
**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**  
**A DIC 31 DE 2017**

**PASIVO**

---

**PASIVOS CORRIENTES**

Impuestos por pagar		11,253,368.00	8,967,407.26	-2,285,960.739	-20.31%
Beneficios a los empleados por pagar	7	88,393,354.00	212,342,343.00	123,948,989.000	140.22%
Otros Pasivos	8	44,944,404.00	50,519,432.72	5,575,028.720	12.40%
Cuentas por pagar		119,769,119.00	118,503,608.00	-1,265,511.000	-1.06%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>264,360,245.00</b>	<b>390,332,790.98</b>	<b>125,972,545.98</b>	<b>47.65%</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

Obligaciones Financieras		274,160,989.96	380,719,879.02	106,558,889.060	38.87%
Cuentas y documentos por pagar		422,292,072.00	426,472,181.05	4,180,109.050	0.99%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>696,453,061.96</b>	<b>807,192,060.07</b>	<b>110,738,998.11</b>	<b>15.90%</b>

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>960,813,306.96</b>	<b>1,197,524,851.05</b>	<b>236,711,544.09</b>	<b>24.64%</b>
---------------------	--	-----------------------	-------------------------	-----------------------	---------------

**PATRIMONIO**

---

10

<b>PATRIMONIO EMPRESA UNIPERSONAL</b>		<b>941,189,077.04</b>	<b>1,024,195,852.77</b>	<b>83,006,775.73</b>	<b>8.82%</b>
---------------------------------------	--	-----------------------	-------------------------	----------------------	--------------

<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>1,902,002,384.00</b>	<b>2,221,720,703.82</b>	<b>319,718,319.82</b>	<b>16.81%</b>
------------------------------------	--	-------------------------	-------------------------	-----------------------	---------------

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**  
**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**  
**A DIC 31 DE 2017**  
**CENTRO MEDICO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS E.U.**  
**900051899**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
**AÑOS 2016-2017**

	NOTAS	2016	2017	DIFERENCIA	%
Ingresos de actividades ordinarias	11	2,020,815,609	3,258,398,814.00	1,237,583,205.00	61.24%
Costo de ventas	12	-577,073,059.00	-874,100,916.00	-297,027,857.00	51.47%
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1,443,742,550.00</b>	<b>2,384,297,898.00</b>	<b>940,555,348.00</b>	<b>65.15%</b>
Gastos de ventas y servicios	13	-4,000,447.00	-13,266,296.00	-9,265,849.00	231.62%
Gastos de administración	14	-880,082,508.00	-2,197,833,721.60	-1,317,751,213.60	149.73%
<b>GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>559,659,595.00</b>	<b>173,197,880.40</b>	<b>-386,461,714.60</b>	<b>-69.05%</b>
Gastos financieros	15	-3,352,956.64	-53,671,075.21	-50,318,118.57	1500.71%
Ingresos financieros		866,712.00	420,191.20	-446,520.81	-51.52%
<b>GANANCIA - PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>557,173,350.36</b>	<b>119,946,996.39</b>	<b>-437,226,353.97</b>	<b>-78.47%</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>-139,293,337.59</b>	<b>-40,781,978.77</b>	<b>98,511,358.82</b>	<b>-70.72%</b>
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<b>417,880,012.77</b>	<b>79,165,017.62</b>	<b>-338,714,995.15</b>	<b>-81.06%</b>



**CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 46.671.175**



**MARTHA ISABEL PEÑA TIJO**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**T.P 74679-T**

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**  
**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**  
**A DIC 31 DE 2017**

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**

**NOTAS ESPECÍFICAS QUE APOYAN LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y OBJETO SOCIAL DE LA ENTIDAD REPORTANTE**

La Empresa Unipersonal CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU. es un ente jurídico legalmente constituido de acuerdo a las leyes colombianas, como empresa unipersonal, tiene por objeto social la prestación de servicios médicos generales y especializados, asistencia ambulatoria médica, apoyo diagnóstico, prevención y promoción de la salud. Se constituyó por documento privado de empresario del 25 de octubre de 2005, bajo el N° 00026198 del libro IX.

El domicilio principal del CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU se ubica en la Ciudad de Acacias, Departamento del Meta con sede también en la ciudad de Villavicencio y en Castilla; la duración de la empresa es indefinida.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**  
**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**  
**A DIC 31 DE 2017**

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Compañía preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros a 31 de diciembre de 2017 bajo las normas adoptadas.

**NOTA 3. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**A. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Comprende el efectivo, los depósitos en cuentas de ahorro, cuentas corrientes, caja mayor.

El efectivo se medirá inicialmente al precio de la transacción. (Sección 11, p.11.13 NIIF para PYMES)

Dinero disponible a la vista, con el que cuenta la empresa para el desarrollo presente de sus actividades.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Caja General	2.069.173	791.172
Banco cuenta corriente	48.876.892	5.052.025
Banco Cuenta ahorro	107.138.138	127.353.447
<b>TOTALES</b>	<b>158.084.203</b>	<b>133.196.644</b>

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**  
**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**  
**A DIC 31 DE 2017**

**NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

Los deudores comerciales y otros comprenden:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Clientes	417,180,992	446.693.857
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	0	0
<b>Subtotal</b>	<b>417.180.992</b>	<b>446.693.857</b>
Anticipos y avances a proveedores y trabajadores	19,866,035.00	137.720.239
Anticipos de Impuestos y saldos a favor	205,779,860.99	260.999.801
<b>Total deudores</b>	<b>642.826.888</b>	<b>845.413.897</b>

Los anticipos de impuestos y saldos a favor corresponden a:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	6,253,596.60	0
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	3,362,524.88	7.492.650
RETENCION EN LA FUENTE	135,687,028.05	227.467.150
RETENCION AL CREE	60,476,711.46	0
AUTORRETENCION RENTA	0	26.040.000
<b>TOTALES</b>	<b>205.779.860,99</b>	<b>260.999.801</b>

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**  
**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**  
**A DIC 31 DE 2017**

A partir del año 2017 con la adopción de la nueva reforma tributaria ley 1819 desaparece el impuesto sobre la renta para la equidad CREE, y se crea la autorretención de renta.

**NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Equipo de oficina	111,552,103.00	142.507.478
Maquinaria y equipo	18,250,000.00	53,250,000.00
Equipo de computación y comunicación	33,781,684.00	49.519.684
Construcciones y edificaciones	846,573,927.00	846,573,927.00
Equipo médico-científico	433,615,764.00	439.839.561
<b>Subtotal</b>	<b>1.443.773.478</b>	<b>1.531.690.650</b>
Depreciación acumulada	-392,049,583.45	(348.934.378)
<b>Total neto</b>	<b>1.051.723.894,55</b>	<b>1.182.756.272</b>

**NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES**

Corresponde a bienes tomados en arrendamiento financiero:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
SEGUROS Y FIANZAS	5,937,398.00	11,686,692.00

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**

NIT 900.051.899 - 7

**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**

	<b>A DIC 31</b>	<b>DE 2017</b>
SUSCRIPCIONES	1,780,000.00	1,780,000.00
licencias	41,650,000.00	41,890,000.00
<b>Total</b>	<b>49.367.398</b>	<b>55.356.692</b>

**NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>Beneficios de corto plazo:</b>		
Salarios	33.658.615,00	84.967.251
Cesantías	35.150.542,76	85.354.232
Intereses sobre cesantías	4.516.246,52	8.888.890
Vacaciones	15.067.950,00	33.131.970
<b>Total</b>	<b>88.393.354,28</b>	<b>212.342.343</b>

**NOTA 8. OTROS PASIVOS**

El saldo de otros pasivos comprende:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Anticipos y avances recibidos	44.832.403,72	50.415.482,72
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCER	112	103.95
<b>Total</b>	<b>44.944.403,72</b>	<b>50.519.432,72</b>

**NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El saldo de las obligaciones financieras es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
---------------	-------------------	-------------------



**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**

**NIT 900.051.899 - 7**

**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**

	<b>A DIC 31</b>	<b>DE 2017</b>
Obligaciones financieras tarjeta de crédito moneda local	6.389.588,96	1.036.398,02
Obligaciones financieras moneda local	0	136.333.330
Leasing inmobiliario	267.771.401	243.350.151
<b>Obligaciones financieras</b>	<b>274.160.989,96</b>	<b>380.719.879,02</b>

**NOTA 10. PATRIMONIO**

**PATRIMONIO EMPRESA UNIPERSONAL**

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Capital empresa unipersonal	120.000.000	120.000.000
Superávit de capital	266.654	266.654
Utilidad por distribuir	807.450.755,17	820.922.422,38
Utilidad del ejercicio	13.471.667,21	0
Perdida del ejercicio	0	180.523.634
<b>TOTALES</b>	<b>941.189.076,38</b>	<b>1.024.195.853</b>

**NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias de los años

2017 y 2016 incluyen:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Servicios de Salud	2,025,798,780.00	3,381.102.875
Menos: Descuentos, rebajas y devoluciones	4,983,171.00	122.704.061
<b>Total</b>	<b>2.020.815.609</b>	<b>3.258.398.814</b>

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**  
**NIT 900.051.899 - 7**  
**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**  
**A DIC 31 DE 2017**

**NOTA 12. COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas de los servicios de salud ascendió en el 2016 de \$ 577,073,059.00 a \$ 874,100,916.00 en el año 2017 respectivamente.

**NOTA 13. GASTOS DE VENTAS Y SERVICIOS**

Los gastos de servicios de los años 2017 y 2016 comprenden:

<b>CUENTA</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
DIRECCION DE PUBLICIDAD	3,015,000.00	
SERVICIOS	985.047	0
GASTOS DE CAPACITACION	0	474.885
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	2.056.700
SERVICIOS	0	600
GASTOS DE VIAJE	0	9,934,611.00
DIVERSOS	0	200.1
<b>TOTALES</b>	<b>4.000.047</b>	<b>13.266.296</b>

**NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración de los años 2017 y 2016 comprenden:

<b>CUENTA</b>	<b>31-12-16</b>	<b>31-12-17</b>
GASTOS DE PERSONAL	669,225,953	1,432,982,134
HONORARIOS	40,888,000	42,464,000
IMPUESTOS	0	3,715,853
ARRENDAMIENTOS	19,000,000	158,618,321
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	215,600	6,150,028
SEGUROS	0	138,557,381

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU**

**NIT 900.051.899 - 7**

**Conjunto Completo de Estados Financieros y Revelaciones**

SERVICIOS	0	A DIC 31 DE 2017,462,255
GASTOS LEGALES	430,575	242,226,342
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	1,539,624
ADECUACION E INSTALACION	60,000	66,200
DEPRECIACIONES	99,131,819	125,976,929
DIVERSOS	51,130,561	44,074,655
<b>TOTALES</b>	<b>880,082,508</b>	<b>2,197,833,721</b>

**NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS**

El detalle de los gastos financieros de los años 2017 y 2016 incluye:

CUENTA	31/12/2016	31/12/2017
FINANCIEROS	3,352,956.64	53,593,774.67
GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,287,143.00
GASTOS DIVERSOS		77,300.54
<b>TOTALES</b>	<b>3,352,956.64</b>	<b>53.671.075</b>



MARTHA ISABEL PEÑA TIJO  
 Contadora Publica  
 T.P. 74679-T