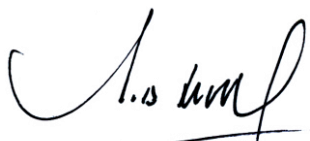
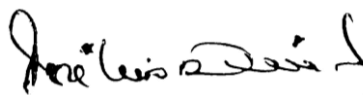


IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS
NIT 900550249 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
Expresado en Pesos Colombianos
Fecha de publicación Abril 29 de 2019
Sincelejo - Sucre

ACTIVOS	Nota	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	203.886.000	88.623.000
Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar	6	923.504.000	916.849.000
Inventarios		-	-
Total Activos Corrientes		1.127.390.000	1.005.472.000
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	1.017.036.000	465.027.000
Activos Financieros		0	0
Activos Por Impuestos Diferidos		0	0
Activos Intangibles	8	0	12.693.000
Total Activos No Corrientes		1.017.036.000	477.720.000
Total Activos		2.144.426.000	1.483.192.000
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados		-	-
Cuentas Comerciales Por Pagar		-	-
Otras Cuentas Por Pagar	9	240.190.000	93.781.000
Pasivos por Impuestos Corrientes	10	238.001.000	216.884.000
Obligaciones Laborales y De Seguridad Social	11	18.717.000	8.222.000
Impuestos Diferidos		0	0
Total Pasivos Corrientes		496.908.000	318.887.000
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados		0	0
Otros Pasivos		0	0
Total Pasivos No Corrientes		0	0
TOTAL PASIVOS		496.908.000	318.887.000
PATRIMONIO NETO			
Capital		120.000.000	120.000.000
Utilidades del Ejercicio	12	483.213.000	399.057.000
Utilidades Acumuladas		1.044.305.000	645.248.000
TOTAL PATRIMONIO		1.647.518.000	1.164.305.000
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.144.426.000	1.483.192.000



LEANDRO ANTONIO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL




JOSE LUIS HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PÚBLICO



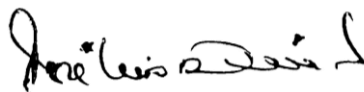
DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS
NIT 900550249 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
Expresado en Pesos Colombianos
Fecha de publicación Abril 29 de 2019
Sincelejo - Sucre

	Nota	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	13	2.367.714.000	1.914.062.000
Total Ingresos		2.367.714.000	1.914.062.000
Costo de Ventas	14	(794.445.000)	(623.848.000)
Otros ingresos	15	24.370.000	8.536.000
Gastos de administración y Ventas	16	(865.887.000)	(683.986.000)
Otros gastos		-	-
Resultados de actividades de la operación		731.752.000	614.764.000
Ingresos financieros		-	-
Costos financieros	17	(10.538.000)	(11.826.000)
Costo financiero neto		(10.538.000)	(11.826.000)
Participación en las ganancias de asociados		-	-
Ganancia antes de impuestos		721.214.000	602.938.000
Gasto por impuestos a las ganancias	18	(238.001.000)	(203.881.000)
Resultado neto del año		483.213.000	399.057.000
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Gasto por impuesto diferido		-	-
Resultado integral del año		483.213.000	399.057.000



LEANDRO ANTONIO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL



JOSE LUIS HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PÚBLICO



DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS
NIT 900550249 - 0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
Expresado en Pesos Colombianos
Fecha de publicación Abril 29 de 2019

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del periodo	483.213.000	399.057.000
Ajustes por:		
Depreciación y Amortizaciones	86.387.000	55.509.000
Reverso de pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo		
Pérdidas por deterioro del valor de los activos intangibles		
Reconocimiento de reserva legal		
Reconocimiento del impuesto diferido		
Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo		
Inversión reconocida utilizando el método de participación		
Gasto por activos dados de baja		
Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo	569.600.000	454.566.000
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-6.655.000	73.211.000
Aumento o disminución de los Inventarios	0	0
Disminución en obligaciones financieras	0	0
Disminución en cuentas comerciales por pagar	0	0
Aumento en otras cuentas por pagar	146.409.000	-205.601.000
Aumento pasivos por impuestos corrientes	21.117.000	-931.000
Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social	10.495.000	-224.000
Aumento en otros pasivos	0	0
Efectivo generado de actividades de la operación	740.966.000	321.021.000
Intereses Pagados		
Impuesto a las Ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	740.966.000	321.021.000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Intereses recibidos		
Dividendos recibidos		
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo		
Adquisición de Activos Financieros		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(625.703.000)	-382.699.000
Adquisición de Intangibles	0	-11.511.000
Flujos netos usados en las actividades la inversión	(625.703.000)	-394.210.000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobros por emisión de capital social		
Pago de costo de transacciones relacionados con préstamos		
Reembolso de préstamos		
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero		
Ajuste	0	-1.228.000
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	-	-1.228.000
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	88.623.000	163.040.000
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo	115.263.000	-74.417.000
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	203.886.000	88.623.000

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LEANDRO ANTONIO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL


JOSE LUIS HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PÚBLICO


DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS

NIT 900550249 - 0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Expresado en Pesos Colombianos

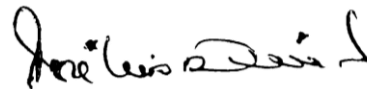
Fecha de publicación Abril 29 de 2019

Detalle	Capital social	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Resultados Adopción Por Primera Vez	Total patrimonio
Saldo Inicial a 1 de Enero de 2018	120.000.000	399.057.000	645.248.000	-	1.164.305.000
Aumento de Capital	0	0	0		0
Ajustes	0	0	-		-
Reembolsos por traslados de inversión	0	0	0		0
Traslado	0	(409.981.000)	399.057.000		0
Dividendos decretados	0	0	-		-
Resultado del Periodo	0	483.213.000	0		483.213.000
Saldo Final a 31 de diciembre de 2018	120.000.000	472.289.000	1.044.305.000	-	1.647.518.000

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



LEANDRO ANTONIO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL



JOSE LUIS HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PUBLICO



DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., es una sociedad creada por documento privado No. 0000001 de accionistas unico del 15 de agosto de 2012, inscrita el 29 de agosto de 2012 bajo el numero 00016150 del Libro IX.

La Sociedad tiene como objeto social la prestación de servicios médicos en consultas de cardiología pediátrica, ecocardiograma Doppler color, test Holter de 24 horas pediátrico y electrocardiograma pediátrico, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

El domicilio de la sociedad es la Cl 14 No. 17 – 72 en Sincelejo – Sucre.

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la información financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION

❖ DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF, las cuales comprenden los Decretos 2784 de 2012 y 3023 de 2013, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Nota 3 proporciona una explicación de cómo la transición a las NCIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo informados.

Los estados financieros fueron autorizados por el Representante Legal el 20 de Marzo de 2018, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.

❖ BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo

❖ MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

❖ USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

❖ IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

❖ PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2018, 31 de diciembre de 2017. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

❖ INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- *Activos financieros:*

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable.

- **MEDICIÓN POSTERIOR DE ACTIVOS FINANCIEROS**

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor presente, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

- **PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al valor presente, siempre que cumplan las condiciones para ser deteriorados.

- **BAJA EN CUENTAS**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- ✓ *Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;*
- ✓ *Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y*
 - a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,*
 - b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.*

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

❖ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- **RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

- **PROVISIONES**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

- ❖ **INGRESOS**

- **PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en el momento de la prestación del servicio.

- **INGRESOS FINANCIEROS Y COSTOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses, recuperaciones y otros conceptos.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.

1. POLITICAS BALANCE DE APERTURA

Medición inicial al costo, excepto la propiedad planta y equipo donde se tomo el valor razonable como costo atribuido causando el impuesto diferido (10% por ganancia ocasional si el activo se vendiera hoy).

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2018 esta compuesto por:

	2018	2017
Caja	11.463.150	36.125.761
Depositos en Instituciones financieras	192.422.440	52.496.967
TOTAL	203.885.590	88.622.729

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:

	2018	2017
Prestación de servicios	686.903.812	853.129.000
Activos por impuestos corrientes	141.684.185	(38.255.000)
Otros deudores	94.916.003	101.975.000
TOTAL	923.504.000	916.849.000

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Construcción y Edificación	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Computación y comunicación	Maquinaria y equipo Médico Científico	Total
Saldo al 01 de enero de 2017	21.297.000	5.040.000	17.128.000	11.915.000	111.688.000	167.068.000
Adquisiciones	167.703.000	31.006.000	12.757.000	5.931.000	165.303.000	382.700.000
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	189.000.000	36.046.000	29.885.000	17.846.000	276.991.000	549.768.000
Depreciación y pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de enero de 2017	-	-	-	-	-	-
Depreciación del ejercicio	-	(20.243.000)	(3.684.000)	(11.557.000)	(49.256.000)	(84.740.000)
Retiro y/o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-	(20.243.000)	(3.684.000)	(11.557.000)	(49.256.000)	(84.740.000)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2017	189.000.000	15.803.000	26.201.000	6.289.000	227.735.000	465.028.000

Saldo al 01 de enero de 2018	189.000.000	15.803.000	26.201.000	6.289.000	227.735.000	465.028.000
Adquisiciones	227.553.956	20.342.576	6.731.233	281.338.945	183.589.138	719.555.848
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	416.553.956	36.145.576	32.932.233	287.627.945	411.324.138	1.184.583.848
Depreciación y pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de enero de 2018	-	-	-	-	-	-
Depreciación del ejercicio	(9.450.000)	(23.583.264)	(8.378.536)	(11.006.253)	(115.029.558)	(167.447.611)
Retiro y/o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(9.450.000)	(23.583.264)	(8.378.536)	(11.006.253)	(115.029.558)	(167.447.611)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2018	407.103.956	12.562.312	24.553.697	276.621.692	296.294.580	1.017.136.237

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles corresponden a las licencias que posee la sociedad a 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	2018	2017
Licencias	0	12.693.000
Amortización	0	(3.680.000)
TOTAL	0	9.013.000

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar de IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., son:

	2018	2017
Cuentas comerciales por pagar	240.190.000	93.781.000
TOTAL	240.190.000	93.781.000

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., al cierre del periodo posee impuestos por pagar de renta y complementarios e industria y comercio, cuyo importe es calculado a la tasa vigente respectiva establecida por las normas tributarias:

	2018	2017
Impuesto de Renta	238.000.672	204.999.000
Impuestos por impuestos distintos a renta	0	11.885.000
TOTAL	238.000.672	216.884.000

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales de IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., corresponden a las cesantías, intereses y vacaciones en los años 2018 y 2017:

	2018	2017
Obligaciones Laborales y Seguridad Social	18.716.931	8.222.000
TOTAL	18.716.931	8.222.000

NOTA 12. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2018 y 2017 el patrimonio de la sociedad es de:

	2018	2017
Capital suscrito y pagado	120.000.000	120.000.000
Utilidades del ejercicio	483.312.486	399.057.000
Utilidades de ejercicios anteriores	1.044.304.565	645.248.000
TOTAL	1.647.617.051	1.164.305.000

NOTA 13. INGRESOS

Los ingresos de la actividad económica prestación de servicios médicos en consultas de cardiología pediátrica, ecocardiograma Doppler color, test Holter de 24 horas pediátrico y electrocardiograma pediátrico, de IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S.:

	2018	2017
Ingresos de Actividades ordinarias	2.367.714.069	1.914.062.000
TOTAL	2.367.714.069	1.914.062.000

NOTA 14. COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas a los que incurre IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., producto del desarrollo de la actividad económica:

	2018	2017
Costos de ventas	794.445.000	623.848.000
TOTAL	794.445.000	623.848.000

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos son productos de los ingresos por rendimientos financieros de las cuentas bancarias:

	2018	2017
Rendimientos Financieros	1.806.518	469.311
Recuperaciones	17.604.630	8.047.966
Diversos	4.958.359	19.043
TOTAL	24.369.507	8.536.000

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos administracion en los años 2018 y 2017, corresponden a los gastos de personal, honorarios, impuestos, tasas y gravámenes, seguros, servicios, gastos notariales, mantenimiento, adecuación e instalaciones, gastos de viajes, diversos:

	2018	2017
Gastos de Administración	865.887.000	683.986.000
TOTAL	865.887.000	683.986.000

NOTA 17. COSTOS FINANCIEROS

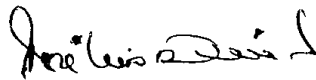
	2018	2017
Costos de Financieros	10.538.000	11.826.000
TOTAL	10.538.000	11.826.000

NOTA 18. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

	2018	2017
Gastos por impuesto a las ganancias	238.001.000	203.881.000
TOTAL	238.001.000	203.881.000



LEANDRO A. RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL



JOSE L. HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PÚBLICO



DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL