

IPS VIDASER EU
NIT. 900.100.098-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUALES
Al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017
En Pesos Colombianos

ACTIVO	2018	2017	VAR	%	NOTA
Activos Corrientes					
Equivalentes al Efectivo	-	-	-	0%	4
Caja y Bancos	2,282,197,125	511,655,000	1,770,542,125	346.04%	4
Inversiones Temporales	-	-	-	0%	
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,282,197,125	511,655,000	1,770,542,125	346.04%	4
Instrumentos Financieros Corrientes - Derivados - Pagos anticipados y otros activos corrientes	-	-	-	0.00%	7
Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar					
Deudores	17,366,674,835	11,122,478,945	6,244,195,890	56.14%	5
Deterioro de deudores	-3,599,115,396	-1,637,457,417	-1,961,657,979	119.80%	5
Otras Cuentas por Cobrar	825,000,000	825,000,000	-	0.00%	5
Activos por Impuestos Corrientes	-	-	-	0.00%	5
Total Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar	14,592,559,439	10,310,021,528	4,282,537,911	41.54%	5
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas Corrientes					
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	0.00%	5
Total Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas Corrientes	-	-	-	0.00%	5
Inventarios Corrientes					
Mercancia no fabricada por la empresa	-	-	-	0.00%	8
Anticipo compra de inventario	-	-	-	0.00%	8
Total Inventarios Corrientes	-	-	-	0.00%	8
Activos Biológicos Corrientes					
Semovientes	-	-	-	0.00%	
Total Activos Biológicos Corrientes	-	-	-	0.00%	
Activos no corrientes o grupos de activos clasificados como mantenidos para la venta					
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES	18,874,756,564	10,821,676,528	6,053,080,036	55.93%	
Activos No Corrientes					
Inversiones contabilizadas costo menos deterioro de valor	675,000,000	675,000,000	-	0.00%	
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas	-	-	-	0.00%	
Propiedades, Planta y Equipo					
Terrenos	-	-	-	0.00%	
Mejoras en propiedad ajena	-	-	-	0.00%	
Edificios y Construcciones	-	-	-	0.00%	
Equipo medico cientifico	26,700,000	45,612,000	-18,912,000	0.00%	
Equipo de Oficina	-	-	-	0.00%	9
Equipos de Tecnologías de Información	45,612,000	26,700,000	18,912,000	70.83%	9
Flota y equipo de transporte	-	-	-	0.00%	
Total Propiedades, Planta y Equipo	72,312,000	72,312,000	-	0.00%	9
Propiedades de Inversion					
Terrenos y edificaciones	-	-	-	0.00%	
Edificios y Construcciones	-	-	-	0.00%	
Total Propiedades de Inversión	-	-	-	0.00%	
Activos Biológicos no corrientes	-	-	-	0.00%	
Activos por impuestos diferidos	738,374,354	341,985,553	396,388,801	115.91%	11
Otros Activos No Corrientes					
Activos Intangibles diferentes a la plusvalía	0	-	-	0.00%	
Otros activos no financieros no corrientes	-	-	-	0.00%	
Total Otros Activos No Corrientes	-	-	-	0.00%	
ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES	1,485,686,354	1,089,297,553	396,388,801	36.39%	
ACTIVOS TOTALES	18,360,442,918	11,910,974,081	6,449,468,837	54.15%	

César Nicolás Reyes Serrano
CESAR NICOLAS REYES SERRANO
Representante Legal

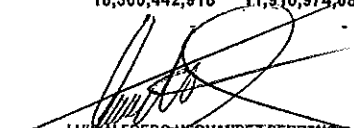
Alfredo Hernández Serrano
ALFREDO HERNANDEZ SERRANO
Contador Público

Yurley Rodríguez Contreras
YURLEY RODRIGUEZ CONTRERAS
Revisor Fiscal

IPS VIDASER EU
NIT. 900.100.098-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUALES
Al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017
En Pesos Colombianos

PASIVO Y PATRIMONIO	2018	2017	VAR	%	NOTA
PASIVO					
Pasivos Corrientes					
Otros Pasivos Financieros Corrientes					
Obligaciones Financieras	14,753,367	46,657,914	-31,904,547	0.00%	
Total Pasivos Financieros Corrientes	14,753,367	46,657,914	-31,904,547	0.00%	
Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar					
Cuentas Comerciales Nacionales	3,627,858,915	5,592,192,079	-1,964,333,164	-35.13%	10
	3,627,858,915	5,592,192,079	-1,964,333,164	-35.13%	10
Pasivos por Impuestos corrientes	914,330,157	593,380,323	320,949,834	100.00%	10
Provisiones corrientes por beneficios a los Empleados	175,393,554	72,512,647	102,880,907	141.88%	12
Cuentas por pagar a partes relacionadas	163,035,840	133,035,840	30,000,000	0.00%	13
Impuesto de Renta	324,948,914	299,860,000	25,088,914	0.00%	10
				0.00%	
Otros pasivos	6,582,622,081	-	6,582,622,081	0.00%	
PASIVOS CORRIENTES TOTALES	11,802,942,828	6,737,838,803	5,065,304,025	75.18%	
Pasivos No Corrientes					
Pasivos por impuestos diferidos	23,815,225	24,536,899	-721,674	0.00%	11
Otros Pasivos	-	-	0	0	
PASIVOS NO CORRIENTES TOTALES	23,815,225	24,536,899	-721,674	100.00%	
PASIVO TOTAL	11,826,758,053	6,762,175,702	5,064,682,351	74.90%	
PATRIMONIO					
Capital	2,000,000	2,000,000	0	0.00%	14
Ganancias Acumuladas	5,080,442,379	2,767,955,617	2,312,486,762	83.54%	14
Utilidad/Perdida del ejercicio	1,384,886,486	2,312,486,762	-927,600,276	-40.11%	14
Primas de emisión	-	-	0	0.00%	
Otras Reservas	66,356,000	66,356,000	0	100.00%	14
Otras participaciones en el patrimonio	-	-	0	0.00%	
PATRIMONIO NETO TOTAL	6,533,684,865	5,148,798,379	1,384,886,486	26.90%	
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	18,360,442,918	11,910,974,081	6,449,468,837	54.16%	


CESAR NICOLAS REYES SERRANO
Representante Legal


LUIS ALFREDO HERNANDEZ SERRANO
Contador Público



YURLEY RODRIGUEZ CONTRERAS
Revisor Fiscal

Las notas 1 al 22 son parte Integral de estos Estados Financieros

IPS VIDASER EU
NIT. 900.100.098-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
Al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017
En Pesos Colombianos

	2018	2017	VAR	%	NOTA
Ingresos de Actividades Ordinarias					
Ingresos Actividades Ordinarias	23,087,313,232	18,544,144,641	-4,543,168,591	-24.50%	15
Costo de Ventas	17,891,968,374	13,453,634,317	-4,438,334,057	-32.99%	16
GANANCIA BRUTA	5,195,344,858	5,090,510,324	104,834,534	2.06%	
Costos de distribución	513,764,982	524,461,937	10,696,955	2.04%	16
Gastos de Administración	2,395,251,684	2,235,426,929	-159,824,755	-7.15%	16
Otros Ingresos	5,203,271	-	-5,203,271	100.00%	15
Costos financieros	40,722,162	18,134,696	-22,587,466	-124.55%	16
otros gastos	-	-	-	0.00%	16
método de participación	-	-	-	0.00%	
Diferencia en cambio	-	-	-	0.00%	
Ganancias (pérdidas) surgen de diferencias en libros	-	-	-	0.00%	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	2,250,809,301	2,312,486,762	61,677,461	2.67%	
Gasto por Impuestos a las ganancias	1,263,033,290	-	-1,263,033,290	100.00%	17
Ingreso Por Impuesto diferido	397,110,475	-	-397,110,475	100.00%	17
Gasto por Impuesto diferido	-	-	-	0.00%	17
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	1,384,886,486	2,312,486,762	927,600,276	40.11%	


CESAR NICOLAS REYES SERRANO
 Representante Legal


LUIS ALFREDO HERNANDEZ SERRANO
 Contador Público


YURLEY RODRIGUEZ CONTRERAS
 Revisor Fiscal

Las notas 1 al 22 son parte integral de estos Estados Financieros

IPS VIDASER EU
NIT. 900.100.098-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017
En Pesos Colombianos

	2018 - 2017
Actividades de operación	
(+/-) Ganancia (pérdida)	1,384,886,486
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) [sinopsis]	
(+/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	(397,110,475)
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-
(+) Ajustes por provisiones	-
(+) Ajustes por pérdidas (ganancias) del valor razonable	-
(-) Ajustes por ganancias no distribuidas de asociadas	-
(+/-) Ajustes por pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes	-
(+/-) Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	(397,110,475)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de	
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los Inventarios	-
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(4,282,537,911)
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	(1,549,222,603)
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	6,582,622,081
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,738,637,578
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de Inversión	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-
(+) Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	-
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	-
(-) Compras de activos intangibles	-
(-) Compras de otros activos a largo plazo	-
(+/-) otras entradas (salidas) de efectivo	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de Inversión	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	
(+) Importes procedentes de aumento de capital y/o re colocación de acciones	-
(-) Dividendos pagados	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-
(+) Inversiones	-
(-) Reembolsos de prestamos	(31,904,547)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	31,904,547
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1,770,542,125
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	511,655,000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	2,282,197,125


CESAR NICOLAS REYES SERRANO
 Representante Legal


LUIS ALFREDO HERNANDEZ SERRANO
 Contador Público


YURLEY RODRIGUEZ CONTRERAS
 Revisor Fiscal

IPS VIDASER EU
NIT. 900.100.098-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017
En Pesos Colombianos

	Capital emitido	Primas de emisión	Primas al año	Reserva Legal	Otras Reservas	Total Reservas	Ganancias Acumuladas	Ganancias Acumuladas por Conversión	Total Ganancias Acumuladas	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2017	2,000,000	-	-	33,805,000	32,551,000	66,356,000	5,696,666,070	-616,223,691	5,080,442,379	5,148,798,379
Emisión de Patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de utilidades a Reserva Estatutaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidades del año 2018	-	-	-	-	-	-	1,384,886,486	-	1,384,886,486	1,384,886,486
Otros incrementos o disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	2,000,000	-	-	33,805,000	32,551,000	66,356,000	7,081,552,556	-616,223,691	6,465,328,865	6,533,684,865

Cesar Nicolás Reyes Serrano
CESAR NICOLÁS REYES SERRANO
Representante Legal

Luis Alfredo Hernández Serrano
LUIS ALFREDO HERNANDEZ SERRANO
Contador Pública

Yurley Rodríguez Contreras
YURLEY RODRIGUEZ CONTRERAS
Revisor Fiscal

Las notas 1 al 22 son parte integral de estos Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIDASER E.U.
NIT: 900.100.089-9
AL CORTE 31 DE DIC 2018

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

VIDA SER EU, es una institución Prestadora de Servicios de Salud de primer nivel de atención ubicada en el Municipio de Girón, de carácter privado con autonomía administrativa, técnica y financiera.

Es una empresa Unipersonal con domicilio principal en el Municipio de Girón, Departamento de Santander en la Calle 28 No. 26-43 Barrio Centro, constituida mediante documento privado del 8 de Agosto de 2.006, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 11 de Agosto de 2.006 bajo registro No. 67611 DEL LIBRO 9. Su vigencia es hasta el 8 de Agosto de 2.026. El objeto social principal de la compañía VIDASER EU, es la prestación de servicios de salud y demás actividades necesarias para al desarrollo de su objeto social.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de VIDASER E.U., entidad individual, corresponde al año terminados el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad en las Normas Internaciones de información financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS), por sus siglas en inglés, para las PYMES) entidades por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por las siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

1. Resumen de políticas contables

1.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

1.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones en monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes dela liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

1.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

1.4. Instrumentos Financieros

1.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan por condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

1.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

1.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconoce inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

1.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizando utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por interés se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

1.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

1.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

1.6. Propiedades planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clases de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año

y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos de período.

1.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza como base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

1.8. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se han producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurren internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

1.9. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de determinación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

1.10. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y/o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al período de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

1.11. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes medidos al valor que la compañía espera pagar.

La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

1.12. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

1.13. Aportes Sociales y superávit

El capital Social representa el valor nominal de los aportes realizados por los socios al momento de constituir el ente económico, así como los incrementos posteriores. El superávit de capital corresponde a las cuotas ó partes de interés social

1.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia el valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

1.14.1. Venta de bienes y prestación de Servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o prestación de servicios en el país, se reconocen cuando se entregan los bienes y o servicios y se ha cambiado su propiedad.

1.14.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

1.14.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

1.15. Gastos Financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

2. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

2.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

2.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

2.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo a 31/12/2017 y 31/12/2018 es la siguiente:

CUENTA	2017	2018
Caja	\$ 1,347,250	\$ 645,940,983
Bancos	\$ 510,307,383	\$ 1,636,256,142
TOTAL	\$ 511,654,633	\$ 2,282,197,125

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Constituyen los aportes que la IPS VIDASER EU, posee en otras entidades del sector salud. A diciembre 31 de 2.018 presenta los siguientes saldos:

CUENTA	2017	2018
Acciones	\$ 675,000,000	\$ 675,000,000
TOTAL	\$ 675,000,000	\$ 675,000,000

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comprenden:

CUENTA	2017	2018
EPS Subsidiado y contributivo	\$ 11,122,478,945	\$ 17,366,674,835
Deposito adquisicion de acciones	\$ 825,000,000	\$ 825,000,000
Deterioro acumulado cuentas por cobrar	-\$ 1,637,457,417	-\$ 3,599,115,396
TOTAL	\$ 10,310,021,528	\$ 14,592,559,439

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo durante los años 2.017 y 2.018 presenta los siguientes movimientos:

CUENTA	2017	2018
Maquinaria y Equipo	\$ 26,700,000	\$ 26,700,000
Equipo de computacion y comunicaci3n	\$ 45,612,000	\$ 45,612,000

NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

CUENTA	2017	2018
Activo por impuesto Diferido	\$ 341,985,553	\$ 738,374,354
TOTAL	\$ 341,985,553	\$ 738,374,354

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras esta compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	2017	2018
Bancos Nacionales	\$ 46,657,914	\$ 14,753,367
Cuentas por pagar Contratistas Nacional	\$ 5,592,192,079	\$ 3,627,858,915
Proveedores	\$ 593,380,323	\$ 876,994,705
Otras cuentas por pagar	\$ 133,035,840	\$ 163,035,840
TOTAL	\$ 6,365,266,156	\$ 4,682,642,827

NOTA 10. IMPUESTO DIFERIDO

Refleja la partida asignada por los ajustes efectuados dando cumplimiento a los Nuevos Marcos Contables:

CUENTA	2017	2018
Impuesto Diferido	\$ 24,536,899	\$ 23,815,225
TOTAL	\$ 24,536,899	\$ 23,815,225

NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Los saldos de los impuestos, gravamenes y tasas a pagar a Diciembre 31 de 2.018 comparado con 2.017 son:

CUENTA	2017	2018
Retencion en la Fuente		\$ 37,335,452
Impuesto de Renta	\$ 299,860,000	\$ 324,948,914
TOTAL	\$ 299,860,000	\$ 362,284,366

NOTA 12. OTROS PASIVOS

Esta partida representa el valor de partidas consignadas en las cuentas de VIDASER EU, que a la fecha de preparación de los estados Financieros, no se había identificado el depositante (cliente)

CUENTA	2017	2018
Anticipos Recibidos		\$ 6,582,622,081
TOTAL	\$ -	\$ 6,582,622,081

NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa actualmente presenta obligaciones laborales a corto plazo, reflejando las siguientes cifras.

CUENTA	2017	2018
Nomina por pagar	\$ 27,150,105	\$ 87,904,123
Cesantias	\$ 25,805,507	\$ 25,699,047
Interes a las cesantias	\$ 3,033,439	\$ 3,046,103
Vacaciones	\$ 12,095,996	\$ 8,644,691
Prima		\$ 13,115,852
Aportes Riesgos Laborales	\$ 587,800	\$ 344,763
Aportes Fondo Pensiones	\$ 2,847,500	\$ 4,046,601
Aportes Salud		\$ 19,313,666
Aportes Sena, ICBF, Caja Comepnsacion	\$ 992,300	\$ 13,278,708
TOTAL	\$ 72,512,647	\$ 175,393,554

NOTA 14. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

El capital de la compañía a Diciembre 31 de 2.018 se compone de 10 cuotas o partes de interés social con un valor nominal de \$200.000 cada una, para un total de \$2.000.000.

NOTA 15. RESERVAS

La reserve legal, se conforma como mínimo con el 10% de la utilidad neta apropiada en cada ejercicio, hasta que su saldo sea equivalente por lo menos al 50% del capital social. La Reserva legal no es distribuidble antes de la liquidacion de la sociedad, debiendose utilizar para absorber las perdidas netas; no obstante, cualquier cantidad que voluntariamente se apropie en exceso del 50% del capital social se puede considerer de libre disponibilidad por parte de la junta de socios.

Las reservas ocasionales registran valores apropiados de las utilidades líquidas, conforme a las disposiciones legales, para fines específicos y justificados.

El saldo de las reservas a Diciembre 31 es el siguiente:

CUENTA	2017	2018
Reserva Obligatoria	\$ 33,805,000	\$ 33,805,000
Reverva Ocasional	\$ 32,551,000	\$ 32,551,000
TOTAL	\$ 66,356,000	\$ 66,356,000

NOTA 16. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro lo conforma la totalidad de la facturación de los ingresos del periodo, por concepto de prestación de servicios de salud

CUENTA	2017	2018
Ingresos IPS	\$ 18,544,144,641	\$ 23,297,439,883
Devoluciones		-\$ 210,126,651
TOTAL	\$ 18,544,144,641	\$ 23,087,313,232

NOTA 17. OTROS INGRESOS DE OPERACION

Este rubro está representado por las recuperaciones de las provisiones por Deterioro de Cuentas por Cobrar:

CUENTA	2017	2018
Otros Ingresos- Recuperaciones		\$ 5,203,271
TOTAL	\$ -	\$ 5,203,271

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

Representa los costos en que incurrió el ente económico para desarrollar su objeto social, tales como compras, insumos y medicamentos, honorarios, servicios y demas costos inherentes a la prestación del servicio de salud:

CUENTA	2017	2018
Costo de ventas	\$ 13,453,634,317	\$ 17,891,968,374
TOTAL	\$ 13,453,634,317	\$ 17,891,968,374

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Son los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal y registra las sumas en que incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la direccion, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operative, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

CUENTA	2017	2018
Sueldos y salarios	\$ 387,811,095	\$ 361,486,925
Contribuciones imputadas	\$ 11,154,153	\$ 11,769,917
Contribuciones efectivos	\$ 56,788,934	\$ 75,057,490
Prestaciones sociales	\$ 68,707,755	\$ 72,250,429
Gastos de Personal diversos	\$ 220,000	\$ 14,878,229
Honorarios	\$ 175,477,352	\$ 19,533,400
Gasto Impuesto distinto a las ganancias	\$ -	\$ 37,232,119
Arrendamientos Operativos	\$ 604,569,119	\$ 185,540,341
Seguros	\$ 23,976,458	\$ 12,176,476
Servicios	\$ 490,909,200	\$ 44,055,140
Gastos Legales	\$ 4,417,883	\$ 4,618,800
Gastos Reparacion y Mantenimiento	\$ 11,850,450	\$ 64,260
Depreciacion P p y equipo	\$ 20,080,579	\$ -
Deterioro cuentas por cobrar	\$ 830,414,746	\$ 1,961,657,979
Otros gastos	\$ 73,511,142	\$ 108,695,161
TOTAL	\$ 2,759,888,866	\$ 2,909,016,666

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

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

Se registran los gastos financieros generados en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos: tales como el Gravamen a los Movimientos Financieros, gastos por comisiones, chequeras e intereses pagados.

CUENTA	2017	2018
Gastos financieros	\$ 18,134,696	\$ 40,722,162
TOTAL	\$ 18,134,696	\$ 40,722,162

NOTA 21. PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Aplica a los estados financieros individuales de propósito general de VIDA SER EU. elaborados y presentados conforme a las NIIF PARA PYMES.

Los Estados Financieros de VIDA SER EU. reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo, la gestión realizada por la administración, siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información en su toma de decisiones.

A Continuación se detallan:

- Estado de la Situación Financiera entre el 31 de Diciembre de 2018 comparativo con el 31 de diciembre de 2017.
- Estado de Resultados Integrales entre el 31 de Diciembre de 2018 comparativo con el 31 de diciembre de 2017.
- Estados de cambios en el patrimonio entre el 31 de Diciembre de 2018 comparativo con el 31 de diciembre de 2017.
- Estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre de 2018.

NOTA 22. POLITICAS CONTABLES ESTIMACIONES Y ERRORES

Cambios en estimados contables

Durante el año 2017 VIDASER E.U. revisó sus estimados contables y no surgieron cambios significativos.

Cambios en políticas contables

VIDA SER E.U. ha evaluado su política contable de *CORRECCION, ERRORES Y CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES*, Durante el 2018, la Compañía ha determinado no cambiar de forma parcial o completa sus políticas contables.

NONTA 21. POLITICA HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL BALANCE

Los Estados Financieros de VIDA SER E.U. fueron presentados a los accionistas en el mes de Febrero del año 2019 y a su vez aprobados. Quienes estuvieron de acuerdo y no objetaron ninguna inconsistencia sobre los mismos.

NOTA 22. NEGOCIO EN MARCHA

Dado a los diferentes cambios de la economía de nuestro país y la incertidumbre generada por el hecho de las elecciones electorales a la presidencia, ha generado desconfianza este aspecto relevantes que influyen en nuestro país y que afecta de manera significativa la parte económica, social y política. Sin embargo VIDASER E.U. Ha sido una organización que ha venido creciendo de manera significativa durante los últimos años lo cual refleja que la compañía podrá seguir operando bajo el concepto de Negocio en Marcha.

NOTA 23. PARTES RELACIONADAS

A continuación VIDASER EU. Da a conocer detalles sobre sus partes relacionadas:

Se consideran partes relacionadas de VIDASER EU. Las subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, incluyendo las subsidiarias de las asociadas y negocios conjuntos, el personal clave de la gerencia, así como las entidades sobre las que el personal clave de la gerencia puede ejercer control o control conjunto.

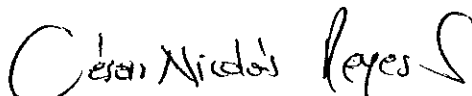
AGRADECIMIENTOS

Agradecemos una vez más los resultados de este año a todos los que se comprometieron con el presente de esta Compañía, a los accionistas por su confianza, y también a quienes día a día nos ayudan a proyectar el futuro: colaboradores, proveedores, aliados, clientes.


VIDA SER EU hoy se consolida como una empresa fortalecida como organización, con un plan estratégico claro y con una estructura de negocio competitiva y especializada. Además, crecemos en equilibrio con el entorno, nuestra apuesta por la sostenibilidad, que también está expresada en este Informe a través de indicadores de materialidad claros, muestran cómo medio ambiente, sociedad y viabilidad del negocio son compromiso permanente y creciente. En este horizonte de la responsabilidad empresarial también hemos sido pioneros y nos alegra compartir con ustedes nuestra visión y logros.

Atentamente

VIDASER EU
NIT. 900.100.089-9


CESAR NICOLAS REYES SERRANO
Representante Legal


LUIS ALFREDO HERNANDEZ SERRANO
Contador Público
T.P. 193378-T


YURLEY RODRIGUEZ CONTRERAS
Revisor Fiscal
T.P 196812-T