

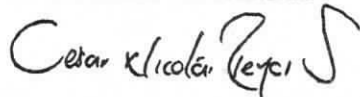
VIDASER E.U.
NIT. 900.100.089-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en Pesos Colombianos)
Girón-Santander

Fecha de Publicacion: Abril 26 de 2018

Fecha de Cierre: Febrero 20 de 2018

version: 02

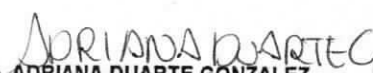
	NOTAS	dic-31 2017	dic-31 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	511,654,633	308,391,826
EFFECTIVO		511,654,633	308,391,826
INVERSIONES	6	675,000,000	1,535,426,200
DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES		675,000,000	1,535,426,200
CUENTAS POR COBRAR	7	11,560,893,433	4,647,789,597
DEUDORES DEL SISTEMA-PRECIO DE LA TRANSACCION V/R NOMINAL		11,122,478,945	4,796,076,249
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		850,000,000	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		418,829,234	301,622,301
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-830,414,746	-449,908,953
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>12,747,548,066</u>	<u>6,491,607,623</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8	172,472,041	183,560,150
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO AL COSTO		244,639,391	230,649,400
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MOD.COSTO		-72,167,350	-47,089,250
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	9	1,470,000	1,470,000
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		1,470,000	1,470,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>173,942,041</u>	<u>185,030,150</u>
TOTAL ACTIVO		<u>12,921,490,107</u>	<u>6,676,637,773</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PASIVOS FINANCIEROS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	10	3,969,877,424	651,844,928
CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS AL COSTO		46,480,519	24,948,828
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11	3,923,396,905	626,896,100
RETENCION EN LA FUENTE		928,885,536	217,771,009
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		16,245,618	10,961,000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	912,639,918	206,810,009
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		72,512,647	85,496,431
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>4,971,275,607</u>	<u>955,112,368</u>
TOTAL PASIVO		<u>4,971,275,607</u>	<u>955,112,368</u>
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
APORTES SOCIALES	13	2,000,000	2,000,000
RESERVAS	14	2,000,000	2,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS		66,356,000	76,537,000
RESERVAS OCASIONALES		33,805,000	33,805,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO		32,551,000	42,732,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO		7,881,858,500	5,642,988,405
RESULTADOS ACUMULADOS		2,684,235,053	608,264,731
TOTAL PATRIMONIO		<u>5,197,623,447</u>	<u>5,034,723,674</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>12,921,490,107</u>	<u>6,676,637,773</u>



CESAR NICOLAS REYES SERRANO
Representante Legal



CARLOS FERNANDO SARMIENTO A.
Revisor Fiscal.
T.P. No. 65449-T


ADRIANA DUARTE GONZALEZ
Contador Público.
T.P. No. 193378-T

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

VIDASER E.U.
NIT. 900.100.089-9
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en Pesos colombianos)
Girón-Santander

Fecha de Publicación: Abril 26 de 2018


Fecha de Cierre: Febrero 20 de 2018

version: 02

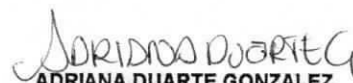
	NOTAS	dic-31 2017	dic-31 2016
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTID. QUE CONF. EL SGSSS	15	18,507,723,061	9,074,568,939
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		18,507,723,061	9,074,568,939
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	16	36,421,580	33,084,526
RECUPERACIONES		36,421,580	33,084,526
TOTAL INGRESOS		18,544,144,641	9,107,653,465
COSTOS			
COSTOS POR ATENCION ENSALUD	17	13,453,634,317	6,485,983,608
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		13,453,634,317	6,485,983,608
TOTAL COSTOS		13,453,634,317	6,485,983,608
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		5,090,510,324	2,621,669,857
GASTOS			
DE ADMINISTRACION	18	2,378,671,866	1,995,199,169
SUELDOS Y SALARIOS		387,811,095	589,753,788
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		11,154,153	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		56,788,934	93,090,121
PRESTACIONES SOCIALES		68,707,755	136,215,821
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		220,000	0
HONORARIOS		175,477,352	0
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS IMPUESTO A LAS GANANCIAS		937,000	0
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		604,569,119	665,923,482
SEGUROS		23,976,458	0
SERVICIOS		108,755,200	129,187,679
GASTOS LEGALES		4,417,883	0
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		11,850,450	4,680,146
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		20,080,579	0
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		830,414,746	352,677,970
OTROS GASTOS		73,511,142	23,670,162
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2,378,671,866	1,995,199,169
FINANCIEROS	19	27,603,405	18,185,957
GASTOS FINANCIEROS		27,603,405	18,185,957
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		27,603,405	18,185,957
TOTAL GASTOS		2,406,275,271	2,013,385,126
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		2,684,235,053	608,284,731
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		2,684,235,053	608,284,731



CESAR NICOLAS REYES SERRANO
Representante Legal



CARLOS FERNANDO SARMIENTO A.
Revisor Fiscal.
T.P. No. 65449-T



ADRIANA DUARTE GONZALEZ
Contador Público.
T.P. No. 193378-T

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

VIDASER E.U.
 NIT.900.100.089-9
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fecha de Publicacion: Abril 26 de 2018


Fecha de Cierre: Febrero 20 de 2018

version: 02

	<u>Aportes</u> <u>Sociales</u>	<u>Superavit de</u> <u>capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Ganancias</u> <u>acumuladas</u> <u>adopción NIIF</u>	<u>Ganancias</u> <u>acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2,000,000	-	76,537,000	5,034,723,674	608,264,731	5,721,525,405
Aportes de los socios	-	-				-
Ganancia del periodo					2,684,235,053	2,684,235,053
Apropiaciones			-	162,899,773	(162,899,773)	-
Decremento utilización Reservas			- 10,181,000		-	10,181,000
Reparto de utilidades					(445,364,958)	(445,364,958)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2,000,000	-	66,356,000	5,197,623,447	2,684,235,053	7,950,214,500



CESAR NICOLAS REYES SERRANO
Representante Legal



ADRIANA DUARTE GONZALEZ
Contador Público
T.P 193378-T



CARLOS FERNANDO SARMIENTO A.
Revisor Fiscal
T.P 65449-T

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

VIDASER E.U.
 NIT. 900.100.089-9
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fecha de Publicacion: Abril 26 de 2018 Fecha de Cierre: Febrero 20 de 2018 version: 02

	A 31 de Diciembre	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u> <u>2016</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Recaudos recibidos de clientes		12,033,033,713 8,463,268,342
Pagos a proveedores y acreedores		(11,428,069,854) (7,533,050,137)
Pagos de Beneficios a los empleados		(400,794,879) (504,257,357)
Impuestos pagados		(30,047,000) (256,753,000)
Otros pagos		26,613,210 (18,213,000)
Efectivo neto generado por actividades de operación		200,735,190 150,994,848
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo		(13,989,991) (15,934,400)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(13,989,991) (15,934,400)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Préstamos recibidos		80,000,000 40,000,000
Pago de préstamos e intereses		(63,482,392) (19,785,622)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		16,517,608 20,214,378
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		203,262,807 155,274,826
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo		308,391,826 153,117,000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5	511,654,633 308,391,826



CESAR NICOLAS REYES SERRANO
Representante Legal



ADRIANA DUARTE GONZALEZ
Contador Público.
T.P 193378-T



CARLOS FERNANDO SARMIENTO A.
Revisor Fiscal
T.P 65449-T

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

VIDASER E.U.
NIT. 900.100.089-9
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA
LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Empresa Unipersonal **VIDASER E.U.** con Nit. 900.100.089-9 y domicilio principal en el Municipio de Girón, departamento de Santander en la Calle 28 No. 26-43 Barrio Centro, fue constituida mediante documento privado del 8 de Agosto de 2006, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 11 de Agosto de 2006 bajo el registro No. 67611 del libro 9. Su vigencia es hasta el día 8 de Agosto de 2026. El objeto social principal de la compañía **VIDASER E.U.**, es la prestación de Servicios de Salud y demás actividades necesarias para el desarrollo de este objeto social.

2. Declaración de cumplimiento en la NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de **VIDASER E.U.**, entidad individual, corresponde al año terminados el 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de conformidad en las Normas Internaciones de información financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, 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.

3. Resumen de políticas contables

3.1. 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.

3.2. 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 de la 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.

3.3. 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.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. 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.

3.4.2 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 sobre la 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.

3.4.3. 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.

3.4.4 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.

3.4.5 Proveedores y cuentas por pagar

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

3.5 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 quipo 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.

3.6. 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:

<u>Clases de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo 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.

3.7 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10 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 periodo 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13 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 o partes de interés social

3.14 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:

3.14.1. 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.

3.14.2. Arrendamientos

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

3.14.3. 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.

3.15. 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.

4. 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:

4.1. 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.

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. 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 previsible indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2017 Y 2016 incluye los siguientes componentes:

	2017	2016
Caja	\$1.347.250,00	\$13.124.256,00
Bancos	<u>\$510.307.383,00</u>	<u>\$295.267.570,00</u>
TOTAL	<u>\$511.654.633,00</u>	<u>\$308.391.826,00</u>

6. Inversiones e instrumentos derivados.

Constituyen los aportes que la IPS posee en otras entidades del sector salud. A diciembre 31 el saldo de este rubro era:

VIDASER E.U. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2017	2016
Acciones	\$675.000.000,00	1.500.000.000,00
Aportes en cooperativas	<u>\$,00</u>	<u>\$35.426.200,00</u>
TOTAL INVERSIONES	<u>\$675.000.000,00</u>	<u>\$1.535.426.200,00</u>

7. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comprenden:

	2017	2016
Entidades Promotoras de salud subsidiado	\$11.122.478.945,00	\$4.796.076.249,00
Depósitos para adquisición de acciones	\$850.000.000,00	\$,00
Anticipo de Impuesto de Renta	\$77.19.000,00	\$24.346.000,00
Retención en la fuente	\$193.735.001,00	\$204.070.301,00
Otros anticipos de impuestos	\$148.075.233,00	\$73.206.000,00
Deterioro acumulado de ctas por cobrar	<u>-\$830.414.746,00</u>	<u>-\$449.908.953,00</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>\$11.560.893.433,00</u>	<u>\$4.647.789.597,00</u>

8. Propiedad Planta y equipo

El movimiento de las propiedades planta y equipo para el año 2017 Y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
Maquinaria y Equipo	\$211.695.991,00	\$200.006.000,00
Equipo de computación y comunicación	\$32.943.400,00	\$30.643.400,00
Depreciación Maquinaria y Equipo	-\$52.210.100,00	-\$33.947.600,00
Depreciación Equipo de computación	<u>-\$19.957.250,00</u>	<u>-\$13.141.650,00</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>\$172.472.041,00</u>	<u>\$183.560.150,00</u>

9. Activos intangibles distintos a la plusvalía

El saldo de los activos intangibles para el año 2017 Y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
Programas y aplicaciones informaticas	<u>\$1.470.000,00</u>	<u>\$1.470.000,00</u>
TOTAL INTANGIBLES	<u>\$1.470.000,00</u>	<u>\$1.470.000,00</u>

10. Pasivos financieros

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2017 Y 2016 comprende:

	2017	2016
Bancos Nacionales	\$46.480.519,00	\$24.948.828,00
Cuentas por pagar a contratista nacional	<u>\$3.923.396.905,00</u>	<u>\$626.896.100,00</u>
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>3.969.377.424,00</u>	<u>\$651.844.928,00</u>

11. Impuestos, gravámenes y tasas

El saldo de los impuestos gravámenes y tasas por pagar a 31 de diciembre de 2017 Y 2016 comprende:

	2017	2016
Retención en la fuente	\$16.245.618,00	\$10.961.000,00
De renta y complementarios	<u>\$912.639.918,00</u>	<u>\$206.810.009,00</u>
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	<u>\$928.85.536,00</u>	<u>\$217.771.009,00</u>

12. Beneficios a los empleados

El saldo de Beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2017 Y 2016 comprende:

	2017	2016
Nomina Por pagar	\$27.150.105,00	\$37.733.674,00
Cesantias	\$25.805.507,00	\$27.937.780,00
Intereses sobre cesantias	\$3.033.439,00	\$3.276.624,00
Vacaciones	\$12.095.996	\$10.934.407,00
Aportes a riesgos laborales	\$587.800	\$1.151.100,00
Aportes a fondos pensionales	\$2.847.500	\$3.228.712,00
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de compensación	<u>\$992.300</u>	<u>\$1.234.134,00</u>
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	<u>\$72.512.647,00</u>	<u>\$85.496.431,00</u>

13. Patrimonio de las entidades

El capital de la compañía al 31 de diciembre de 2017 Y 2016 consiste de \$2.000.000 correspondiente a 10 cuotas o partes de interés social con un valor nominal de \$200.000 cada una.

14. Reservas

La Reserva 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 distribuible antes de la liquidación de la sociedad debiéndose utilizar para absorber pérdidas netas; no obstante, cualquier cantidad que voluntariamente se apropie en exceso del 50% del capital social se puede considerar de libre disponibilidad por parte de la junta de socios. Las reservas ocasionales registran valores apropiados de las utilidades liquidas, conforme a las disposiciones legales, para fines específicos y justificados. El saldo de las reservas a 31 de Diciembre es el siguiente:

	2017	2016
Reservas obligatorias	\$33.805.000,00	\$33.805.000,00
Reservas ocasionales	<u>\$32.551.000,00</u>	<u>\$42.732.000,00</u>
TOTAL RESERVAS	<u>\$66.356.000,00</u>	<u>\$76.537.000,00</u>

15. Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS

Este rubro está representado por la facturación de los ingresos del periodo, conformada por el valor de los ingresos obtenidos por las actividades de contratación en Servicios de Salud al régimen subsidiado.

	2017	2016
Ingresos de las IPS	<u>\$18.507.723.061,00</u>	<u>\$9.074.568.939,00</u>
TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD.ORDINARIAS	<u>\$18.507.723.061,00</u>	<u>\$9.074.568.939,00</u>

16. Otros ingresos de operación

Este rubro está representado por las recuperaciones de las provisiones del deterioro de cuentas por cobrar

	2017	2016
Recuperaciones	<u>\$36.421.580,00</u>	<u>\$33.084.526,00</u>
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACION	<u>\$36.421.580,00</u>	<u>\$33.084.526,00</u>

17. COSTO DE VENTAS

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

	2017	2016
Costo de ventas	<u>\$13.453.634.317,00</u>	<u>\$6.485.983.608,00</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>\$13.453.634.317,00</u>	<u>\$6.485.983.608,00</u>

18. Gastos de Administración

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

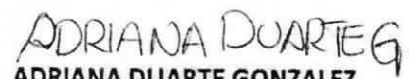
	2017	2016
Sueldos y Salarios	\$387.811.095,00	\$589.753.788,00
Contribuciones imputadas, Incapacidades	\$11.154.153,00	\$0,00
Contribuciones Efectivas	\$56.788.934,00	\$93.090.121,00
Prestaciones sociales	\$68.707.755,00	\$136.215.821,00
Gastos Legales	\$79.182.000,00	\$114.192.000,00
Gastos de personal diversos	\$220.000,00	\$0,00
Honorarios	\$175.477.352,00	\$0,00
Gastos impuestos distintos a imp. Ganancias	\$937.000,00	\$0,00
Arrendamientos operativos	\$604.569.119,00	\$665.923.482,00
Seguros	\$23.976.458,00	\$0,00
Servicios	\$108.755.200	\$129.187.679,00
Gastos Legales	\$4.417.883,00	\$0,00
Gastos de Reparación y mantenimiento	\$11.850.450,00	\$4.680.146,00
Depreciación de Propiedades planta y equipo	\$20.080.579,00	\$0,00
Deterioro de Cuentas por cobrar	\$830.414.746,00	\$352.677.970,00
Otros gastos	<u>\$73.511.142,00</u>	<u>\$23.670.162,00</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>\$2.378.671.866,00</u>	<u>\$1.995.199.169,00</u>

19. Gastos Financieros

Comprende las sumas pagadas 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 las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos; tales como el Gravamen a los Movimientos Financieros, gastos por comisiones, chequeras e intereses generados.

	2017	2016
Gastos Financieros	<u>\$27.603.405,00</u>	<u>\$18.185.957,00</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>\$27.603.405,00</u>	<u>\$18.185.957,00</u>


CESAR NICOLAS REYES SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL


ADRIANA DUARTE GONZALEZ.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 193378-T


CARLOS FERNANDO SÁRMIENTO A.
REVISOR FISCAL
T.P. 65449-T