



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CONTENIDO

| | |
|--|----|
| Estado de situación Financiera Individual | 3 |
| Estado de Resultado Integral | 4 |
| Estado de Cambios en el patrimonio | 5 |
| Estado de Flujos de efectivo | 6 |
| A) Notas de carácter general | 7 |
| Nota No.1 ENTE ECONÓMICO | 7 |
| Nota No. 2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS | 7 |
| Nota No. 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS..... | 9 |
| 1. Políticas contables significativas aplicadas | 9 |
| 2. Resumen de otras políticas contables significativas..... | 10 |
| Resumen resultados de la clínica de acuerdo al informe de gestión | 16 |
| B) Notas al Estado de Situación Financiera | 18 |
| Nota No. 4 Instrumentos financieros | 18 |
| Nota No. 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo | 18 |
| Nota No. 4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 19 |
| Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo..... | 20 |
| Nota No. 4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar..... | 21 |
| Otras cuentas por pagar corrientes | 22 |
| Nota No. 5 Inversiones en asociadas..... | 22 |
| Nota No. 6 Propiedad, Planta y Equipo | 25 |
| Nota No. 7 Activos no Financieros | 28 |
| Nota No. 8 Impuestos Diferidos..... | 29 |
| Nota No. 9 Impuestos Corrientes | 30 |
| Nota No. 10 Beneficios a Empleados..... | 30 |
| Nota No. 11 Otros Pasivos..... | 30 |



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| | |
|---|----|
| Nota No. 12 Patrimonio | 31 |
| Nota No. 13 Efectos de la adopción por primera vez y transición hacia las NIIF | 31 |
| Nota No. 14 Otras cuentas por cobrar y por pagar | 32 |
| C) Notas al Estado de Resultados Integral | 33 |
| Nota No. 15 Ingresos de Operaciones Ordinarios | 33 |
| Nota No. 16 Costo de prestación del servicio | 33 |
| Nota No. 17 Gastos de Administración | 34 |
| Nota No. 18 Otros ingresos y gastos no operativos | 35 |
| Nota No. 19 Ingresos financieros vs. Costos financieros | 36 |
| Nota No. 20 Cambio de Composición accionaria | 37 |
| Nota No. 21 Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo contable ... | 37 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de situación Financiera Individual

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT. 900.848.340-4
Estado de situación financiera individual
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017
(Expresados en pesos colombianos)

| Activos | Notas | 31 de diciembre de 2017 | 31 de diciembre de 2016 |
|---|-----------|----------------------------|----------------------------|
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4.1 | 45.450.390 | 12.174.569 |
| Cuentas comerciales por cobrar | 4.2 | 18.651.130.901 | 13.739.816.066 |
| Otras cuentas por cobrar | 4.2 - 14 | 2.388.810.105 | 1.158.686.917 |
| Deterioro de cuentas comerciales por cobrar | 4.2 | (941.705.756) | (192.175.484) |
| Activos no financieros | 7 | 54.857.037 | 58.205.407 |
| Total activos corrientes | | 20.198.542.676 | 14.776.707.476 |
| Activos no corrientes | | | |
| Inversiones en asociadas | 5 | 38.180.972 | 24.500.000 |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | 17.695.779.083 | 17.877.724.055 |
| Activo por impuestos diferidos | 8 | 273.879.427 | 173.901.969 |
| Total activos no corrientes | | 18.007.839.483 | 18.076.126.024 |
| Total de activos | | 38.206.382.159 | 32.852.833.500 |
| Pasivos | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 4.4 - 14 | 13.593.687.042 | 4.286.869.731 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 9 | 67.496.107 | 158.603.685 |
| Pasivos por beneficios a los empleados | 10 | 551.143.086 | 520.939.801 |
| Otros pasivos no financieros | 11 | 18.069.858 | 1.709.925.533 |
| Total pasivos corrientes | | 14.230.396.093 | 6.676.338.750 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Obligaciones financieras | 4.3 | 18.369.935.684 | 21.210.534.482 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | | 1.667.884.371 | 2.550.649.875 |
| Pasivos por impuestos diferidos | 8 | 218.219.977 | 749.561.000 |
| Total pasivos no corrientes | | 20.256.040.032 | 24.510.745.358 |
| Total de pasivos | | 34.486.436.125 | 31.187.084.107 |
| Patrimonio de los accionistas | | | |
| | 12 | | |
| Capital emitido | | 4.068.400.000 | 3.692.400.000 |
| Superavit de Capital | | 7.142.100.000 | - |
| Transición al nuevo marco técnico normativo | 13 | (805.805.710) | (805.805.710) |
| Resultado del ejercicio | | (5.463.903.358) | (189.270.653) |
| Resultados acumulados | | (1.220.844.898) | (1.031.574.245) |
| Patrimonio total | | 3.719.946.034 | 1.665.749.392 |
| Total de patrimonio y pasivos | | 38.206.382.159 | 32.852.833.500 |

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

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

Angela María Montoya Cerquera
Revisor fiscal en representación
de Sotax Consultores
T.P. 84969-T
(Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Resultado Integral

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT. 900.848.340-4
Estado de Resultados Integral
correspondiente al ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en pesos colombianos)

| | | AI | |
|--|-------|----------------------------|----------------------------|
| | Notas | 31 de diciembre de 2017 | 31 de diciembre de 2016 |
| Operaciones continuadas | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias de entidades que conforman el SGSSS | 15 | 25.082.179.323 | 24.082.845.226 |
| Costo de ventas | 16 | 23.694.697.987 | 18.641.354.691 |
| Resultado bruto | | 1.387.481.336 | 5.441.490.535 |
| Otros ingresos de operación | 18 | 88.429.740 | 29.644.879 |
| Gastos de administración | 17 | 4.653.876.704 | 4.796.701.486 |
| Otros gastos | 18 | 17.312.576 | 64.757.955 |
| Resultado por actividades de operación | | (3.195.278.204) | 609.675.972 |
| Ingresos financieros | 19 | 55.538.231 | 203.847.581 |
| Ingresos por método de la participación | | 13.680.972 | - |
| Costos financieros | 19 | 2.943.933.017 | 364.057.269 |
| Resultado antes del impuesto de a las ganancias por operaciones continuadas | | (6.069.992.018) | 449.466.284 |
| Gastos por impuesto a las ganancias corriente | 9 | 25.229.821 | 63.077.906 |
| Ingreso por impuesto diferido | 8 | 1.023.440.427 | - |
| Gastos por impuesto a las ganancias diferido | 8 | 392.121.946 | 575.659.031 |
| Resultado neto del ejercicio | | (5.463.903.358) | (189.270.653) |

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

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

Angela María Montoya Cerquera
Revisor fiscal en representación
de Sotax Consultores
T.P. 84969-T
(Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Cambios en el patrimonio

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
 NIT. 900.848.340-4
Estado de Cambios en el Patrimonio
 correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de
 diciembre de 2017
 (Expresados en pesos colombianos)

| | Capital emitido | Total Reservas | Superavit de Capital | Ganancias acumuladas | Resultado del ejercicio | Total patrimonio neto |
|--|----------------------|----------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Saldo al 1 de enero de 2016 | 100.000.000 | - | - | (805.805.710) | (1.031.574.245) | (1.737.379.955) |
| Capital de la compañía | 3.592.400.000 | - | - | - | - | 3.592.400.000 |
| Estados de resultados | - | - | - | - | (189.270.653) | (189.270.653) |
| Traslado resultado de ejercicio anteriores | - | - | - | (1.031.574.245) | 1.031.574.245 | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 3.692.400.000 | - | - | (1.837.379.955) | (189.270.653) | 1.665.749.392 |
| Capital de la compañía | 376.000.000 | - | 7.142.100.000 | - | - | 7.518.100.000 |
| Estado de resultado | - | - | - | - | (5.463.903.358) | (5.463.903.358) |
| Traslado resultado de ejercicio anteriores | - | - | - | (189.270.653) | 189.270.653 | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 4.068.400.000 | - | 7.142.100.000 | (2.026.650.608) | (5.463.903.358) | 3.719.946.034 |

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

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

Angela Maria Montoya Cerquera
 Revisor fiscal en representación
 de Sotax Consultores
 T.P. 84969-T
 (Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Flujos de efectivo

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT. 900.848.340-4
Estado de Flujos de Efectivo Individual
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017
(Expresados en pesos colombianos)

| | 31 de diciembre de 2017 | 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | |
| Ganancia (pérdida) | (5.463.903.358) | (189.270.653) |
| Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) | | |
| Ajustes por gasto por impuestos a las ganancias | 25.229.821 | 63.077.906 |
| Ajustes por impuesto diferido a las ganancias | (631.318.481) | 575.659.026 |
| Depreciación | 546.508.538 | 485.992.825 |
| Deterioro de Cuentas Comerciales por Cobrar | 1.102.526.582 | - |
| Ingreso por método de participación | (13.680.972) | - |
| Amortización diferidos | 128.167.753 | 58.205.406 |
| Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) | 1.157.433.241 | 1.182.935.163 |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones | (4.306.470.117) | 993.664.510 |
| Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados) | - | - |
| Flujo neto de efectivo procedente de las actividades de operación | (4.306.470.117) | 993.664.510 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | |
| Compras de propiedades, planta y equipo | (364.563.566) | (15.581.100.718) |
| Compras de activos intangibles | (115.982.984) | (116.410.814) |
| Aumento de cuentas comerciales por cobrar | (6.494.434.331) | (9.816.355.836) |
| Disminución de inventario | - | (24.500.000) |
| Pago de impuestos | (29.648.022) | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | (7.004.628.903) | (25.538.367.368) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | | |
| Importes procedentes de préstamos | 1.630.000.000 | - |
| Reembolsos de obligaciones financieras | (2.840.598.798) | - |
| Nuevas obligaciones financieras | - | 17.377.201.159 |
| Aumento de Proveedores | 4.841.419.577 | 2.179.929.858 |
| Aumento de cuentas por pagar | 171.425.835 | (378.087.344) |
| Incremento pasivos laborales | 30.203.285 | 335.848.942 |
| Disminución de otros pasivos | (6.175.058) | 24.064.916 |
| Capitalización | 7.518.100.000 | 3.592.400.000 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | 11.344.374.841 | 23.131.357.531 |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | 33.275.821 | (1.413.345.327) |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | - | - |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 33.275.821 | (1.413.345.327) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 12.174.569 | 1.425.519.896 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 45.450.390 | 12.174.569 |

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

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

Angela María Montoya Cerquera
Revisor fiscal en representación
de Sotax Consultores
T.P. 84969-T
(Ver dictamen adjunto)



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

A) Notas de carácter general

Nota No.1 ENTE ECONÓMICO

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

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

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

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

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

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

1. Naturaleza de las operaciones:

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



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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

Los estados financieros adjuntos corresponden al final del ejercicio de Diciembre de 2017 y Diciembre 2016, fueron preparados por disposición de la administración para soportar la información contable y financiera presentada a la superintendencia de Salud. Los estados financieros individuales básicos son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones a los Estados financieros.

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA: Se presenta mostrando las diferentes cuentas de Activos y Pasivos ordenados atendiendo a su liquidez, por considerar que, para una entidad financiera, esta forma de presentación proporciona información fiable más relevante. En consecuencia, el desarrollo de cada una de las revelaciones de Activos y Pasivos Financieros se revela el importe esperado a recuperar o cancelar dentro de doce meses y después de doce meses.

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

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

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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS: Las revelaciones a los estados financieros proporciona al usuario de la información explicación de las normas contables y financieras aplicados y los métodos utilizados para determinar los montos

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

reportados en los estados financieros. Las revelaciones también discriminan los datos y los análisis de ciertas cuentas, y de esta forma se realiza un informe más detallado.

2. Actividad Principal:

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

3. Hipótesis de Entidad en Marcha:

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

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

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

Nota No. 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

1. Políticas contables significativas aplicadas

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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

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

- La adopción por primera vez, la CLINICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S., para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PLENAS) a partir del 01 enero de 2016 por autorización de la superintendencia de salud.
- La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece las NIIF Plenas.
- La empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S., para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables: Base de acumulación (o Devengo) y negocio en marcha.

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

2. Resumen de otras políticas contables significativas.

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

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

1. Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

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

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

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

1.1 Medición Inicial

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

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

1.2 Medición Posterior

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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

2. Propiedad Planta Y Equipo

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

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

2.1 Valor residual

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

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

3. Arrendamiento

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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

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

4. Beneficios a empleados

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

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

Los beneficios a corto plazo incluyen:

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

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

5. Ingresos de actividades ordinarias

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

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

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

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

6. Impuesto a las ganancias

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

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

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

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

7. Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes

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

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

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

La clínica deberá reconocer una provisión cuando:

- a. La Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado;
- b. Es probable que se requerirá una salida de recursos que incorporen recursos económicos para liquidar la obligación; y
- c. Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

8. Presentación De Estados Financieros

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

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

8.1 Conjunto completo de Estados Financieros

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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

Resumen resultados de la clínica de acuerdo al informe de gestión

De acuerdo a la información contenida en el informe de gestión a continuación se detallan las principales causas por las cuales se presenta la pérdida en la clínica:

- Ingresos:

Al cierre del año 2017 se obtiene un incumplimiento frente al presupuesto del año 2017 una desviación - \$ 7.085.547.013

Frente al mejoramiento de los resultados a lo largo del año se observa un crecimiento de los ingresos promedio mes en el segundo semestre del año del 16%, pasando en el Semestre I en un promedio de facturación de \$ 1.931.618.024 a \$ 2.248.745.196

Dado que la Clínica no cuenta con el servicio de Ginecobstetricia, clientes como Nueva EPS, Asmetsalud, Sanitas y SOS tienen contratos abiertos con otros prestadores de la ciudad lo que dificulta la concentración del 100% de los clientes en nuestra institución, adicionalmente porque los contratos en un 80% son bajo la modalidad de evento.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

- Costos:

Al cierre del año se obtiene un cumplimiento presupuestal del 97%, es decir por debajo de lo presupuestado, sin embargo, frente al ingreso real, la representatividad del costo alcanzó el 97%,

La ejecución del costo durante el año tuvo una incidencia de:

Durante la ejecución del Contrato de PGP del Cliente SOS, se presentó una sobre ejecución de \$ 1,107,375,938, generado por la dificultad de renegociación de la Nota Técnica de parte del asegurador.

- Gastos:

Los Gastos presentaron una Ejecución del 113%, con una desviación al año de \$ 540.524.044

Durante el año 2017 se generó una provisión de Deterioro de Cartera del 100% del Cliente Cafesalud por valor de \$ 667´166.161, lo que significa que en caso de no haber requerido este ajuste contable se habría logrado el cumplimiento presupuestal de los gastos en el año.

Comparativamente la gestión de los gastos Semestre I y Semestre II del año se obtiene una disminución del 2%

- Gastos Financieros:

La ejecución del presupuesto de costos financieros alcanza una sobre ejecución del 122%, con una diferencia neta de \$ 611´690.372

El siguiente cuadro resume los rubros explicados:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| PYG | PRESUPUESTO 2017 | PYG ACUM 2017 | % CUMPL PPTAL | DIFERENCIA | PROMEDIO MES SEM I | PROMEDIO MES SEM II | % |
|-------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------------|---------------------|------|
| INGRESOS | 32.167.726.335 | 25.082.179.323 | 78% | -7.085.547.012 | 1.931.618.024 | 2.248.745.196 | 16% |
| OTROS INGRESOS | 0 | 157.648.943 | | 157.648.943 | 0 | 0 | |
| COSTOS | 24.539.563.454 | 23.694.697.987 | 97% | 844.865.467 | 1.862.355.963 | 2.072.441.884 | 11% |
| GASTOS | 4.130.665.236 | 4.671.189.280 | 113% | -540.524.044 | 334.221.985 | 339.579.630 | 2% |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 3.497.497.644 | -3.126.059.001 | -89% | -6.763.893.010 | | | |
| (-) GASTOS FINANCIEROS | 2.741.677.167 | 2.943.933.017 | 107% | -202.255.850 | | | |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 755.820.477 | -6.069.992.018 | -803% | -5.314.171.541 | | | |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS NETO | | -606.088.660 | | | | | |
| UTILIDAD NETA | 914.424.934 | -5.463.903.358 | -598% | -6.065.413.016 | -476.680.483 | -381.790.970 | -20% |

B) Notas al Estado de Situación Financiera

Nota No. 4 Instrumentos financieros

Nota No. 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. Representa los dineros disponibles en las cajas, cuenta corriente, cuentas de ahorro y los fondos fiduciarios al cierre del período contable. Se encuentran discriminados de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Efectivo en caja | 10.857.405 | 10.899.033 |
| Cuenta corriente | 32.467.623 | 351.000 |
| Cuentas de ahorro | 2.125.363 | 924.536 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 45.450.390 | 12.174.569 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
Nota No. 4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

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

| | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Cientes nacionales facturación generada pendiente de radicar | 5.444.716.833 | 4.769.119.107 |
| Cientes nacionales facturación radicada | 16.408.300.227 | 12.944.937.400 |
| Cientes nacionales facturación radicada y glosada subsanable | 221.394.413 | 373.815.371 |
| Giro para abono a cartera pendiente de aplicar (cr) | (3.423.280.573) | (4.348.055.811) |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar | (821.101.440) | - |
| Cuentas comerciales por cobrar corrientes | 17.830.029.461 | 13.739.816.067 |
| Ingresos por cobrar | 922.770.607 | 683.255.719 |
| Anticipo de impuestos contribuciones y saldos a favor | 1.009.542.110 | 449.548.375 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 14.060.451 | 2.247.000 |
| Deudores varios | 442.436.937 | 23.635.824 |
| Provisiones | (120.604.317) | (192.175.484) |
| Cuentas comerciales por cobrar no corrientes | 2.268.205.788 | 966.511.433 |
| Total cuentas comerciales por cobrar | 20.098.235.249 | 14.706.327.500 |

La siguiente tabla muestra la edad de la cartera:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| año | Total | Vencidos | | | | |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| | | No vencida | 0 - 180 días | 181 - 360 días | 361 - 720 días | 721 - 9999 días |
| 2017 | 18.651.130.901 | 3.447.822.179 | 8.511.239.680 | 3.887.219.031 | 2.799.723.849 | 5.126.162 |
| 2016 | 13.739.816.066 | 3.598.292.429 | 7.170.034.362 | 2.656.999.612 | 307.849.486 | 6.640.177 |

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

| TERCERO | EPS | Total |
|-----------|--|---------------|
| 900156264 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. | 6.172.029.007 |
| 817000248 | ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS | 4.604.962.613 |
| 805001157 | EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS) | 2.513.748.559 |
| 800251440 | SANITAS EPS | 1.294.513.804 |
| 800130907 | SALUD TOTAL EPS-S S.A. | 1.168.638.701 |

Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo

Los instrumentos financieros del pasivo se componen de la siguiente forma:

| | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Deuda de largo plazo con entidades financieras nacionales | 7.852.782.897 | 9.623.415.157 |
| Contratos de arrendamiento financieros de largo plazo | 10.517.152.787 | 11.587.119.325 |
| Deuda de largo plazo con otros terceros | 1.667.884.371 | 2.526.404.959 |
| Total de deuda bruta | 20.037.820.055 | 23.736.939.441 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 45.450.390 | 12.174.569 |
| Deuda neta | 19.992.369.665 | 23.724.764.872 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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

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

| Corriente | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Proveedores nacionales | 9.128.289.308 | 4.286.869.731 |
| Cuentas por pagar | 4.158.140.739 | 1.583.783.261 |
| Acreedores oficiales | 163.328.468 | 3.939.468 |
| Retenciones por pagar | 6.779.042 | 95.525.779 |
| Dividendos o participaciones por pagar | 137.149.485 | 122.202.804 |
| Total cuentas comerciales por pagar corrientes | 13.593.687.042 | 6.092.321.043 |
| No corriente | - | - |
| Total cuentas comerciales por pagar | 13.593.687.042 | 6.092.321.043 |

Proveedores

Los proveedores de la empresa están representados de la siguiente forma:

| Corriente | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Proveedores nacionales | 9.128.289.308 | 4.286.869.731 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Otras cuentas por pagar corrientes

Las otras cuentas por pagar corrientes están compuestas por los siguientes saldos:

| Corriente | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Cuentas por pagar | 4.158.140.739 | 1.583.783.261 |
| Acreedores oficiales | 163.328.468 | 3.939.468 |
| Retenciones por pagar | 6.779.042 | 95.525.779 |
| Dividendos o participaciones por pagar | 137.149.485 | 122.202.804 |
| Total cuentas comerciales por pagar corrientes | 4.465.397.734 | 1.805.451.312 |

Nota No. 5 Inversiones en asociadas

A la fecha la clínica posee acciones en asociadas, en la empresa CARDIOGROUP DEL QUINDÍO S.A.S, con una participación del 49%, por tener este porcentaje se realizó el método de participación patrimonial, aumentando el valor de dicha inversión, esto teniendo en cuenta los resultados obtenidos por la empresa asociada por lo cual anexamos los estados financieros de dicha entidad:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS
NIT: 900.930.253-1
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017
(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)

| ACTIVO | 2017 |
|---|----------------------|
| Activos Corrientes | 1,327,683,011 |
| Efectivo, Efectivo Restringido y Equivalentes al Efectivo | 25,921,108 |
| Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar | 1,295,300,947 |
| Inventarios | 6,460,956 |
| Activos Intangibles | - |
| Activos No Corrientes | 314,919 |
| Inversiones | - |
| Propiedad Planta y Equipo | - |
| Activos Por Impuesto Diferido | 314,919 |
| TOTAL ACTIVOS | 1,327,997,930 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | |
| Pasivo Corriente | 1,263,831,468 |
| Obligaciones Financieras a Corto Plazo | - |
| Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | 1,245,266,209 |
| Impuestos Corrientes Por Pagar | 16,363,806 |
| Beneficios a Empleados | 2,201,453 |
| Pasivo No Corriente | - |
| Obligaciones Financieras a Largo Plazo | |
| Pasivos Por Impuesto Diferido | |
| Pasivos Estimados y Provisiones | |
| PASIVOS TOTALES | 1,263,831,468 |
| PATRIMONIO | 64,166,462 |
| Capital En Acciones | 49,750,000 |
| Superávit de Capital | |
| Reservas | |
| Utilidades del Ejercicio | 31,009,648 |
| Ganancias Acumuladas | (16,593,187) |
| Transición Nuevo Marco Contable | - |
| Total Activo | 1,327,997,930 |
| Total Pasivo + Total Patrimonio | 1,327,997,930 |
| Diferencia / Utilidad | - |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS
NIT: 900.930.253-1
Estado de Resultado
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)

| INGRESOS | 2017 |
|---|--------------------|
| Ingreso de Actividades Ordinarias | 1,501,010,612 |
| Gastos Por Prestación de Servicios de Salud | 1,275,713,234 |
| Ganancia Bruta | 225,297,378 |
| Otros Ingresos | 174,647 |
| Ingresos por Impuesto Diferido | 314,919 |
| Gastos de Administración | 175,822,781 |
| Otros Gastos | 2,474,709 |
| Ganancia Antes de impuesto | 47,489,454 |
| Gasto Por Impuesto a las Ganancias | 16,479,806 |
| Gasto por Impuesto Diferido | - |
| Ganancia del Año | 31,009,648 |

El cálculo del saldo por método de participación se realizó de la siguiente forma:

| | |
|---|-------------------|
| Participacion inversión 49% | 15.194.728 |
| cálculo | |
| % participación utilidad sobre ingreso | 2,07% |
| cuentas por cobrar a cardiogroup | 149.585.042 |
| utilidades no realizables | 3.089.297 |
| ajuste sobre utilidades | 1.513.755 |
| Vr metodo de participación patrimonial | 13.680.972 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 6 Propiedad, Planta y Equipo

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

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

| | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Terrenos | 1.035.221.915 | 1.035.221.915 |
| Construcciones y edificaciones | 15.252.376.179 | 14.904.629.040 |
| Maquinaria y equipo | 1.694.617.869 | 68.392.356 |
| Equipo de oficina | 142.771.203 | 129.404.368 |
| Equipo de computo | 311.523.505 | 314.516.018 |
| Maquinaria y equipo medico cientifico | 341.769.409 | 1.961.604.950 |
| Depreciación acumulada | (1.082.500.997) | (536.044.592) |
| Propiedades, planta y equipo, neto | 17.695.779.083 | 17.877.724.055 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El costo de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias 2016 y 2017 se relacionan de la siguiente forma:

| | Terrenos | Construcciones y edificaciones | Maquinaria y equipo | Equipo de Oficina | Equipo de computo y comunicación | Maquinaria y equipo médico científico | Total |
|--|----------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| Saldos al 1 de enero de 2016 | - | 2.141.850.841 | 9.404.000 | 129.592.288 | 267.766.658 | 283.106.485 | 2.831.720.272 |
| Adiciones | 1.035.221.915 | 2.762.778.199 | 58.988.356 | - | 46.749.360 | 53.355.852 | 3.957.093.682 |
| Retiro de activos | - | - | - | (187.920) | - | - | (187.920) |
| Efecto de la diferencia en cambio | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros cambios | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016 | 1.035.221.915 | 4.904.629.040 | 68.392.356 | 129.404.368 | 314.516.018 | 336.462.337 | 6.788.626.034 |
| Adiciones | - | 347.747.139 | 1.082.900 | 13.366.835 | (2.992.513) | 5.307.072 | 364.511.433 |
| Transferencias desde (hacia) propiedades de inversión y/o entre propiedades, planta y equipo | - | - | - | - | - | - | - |
| Efecto de la diferencia en cambio | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros cambios | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | 1.035.221.915 | 5.252.376.179 | 69.475.256 | 142.771.203 | 311.523.505 | 341.769.409 | 7.153.137.467 |

La depreciación de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias 2016 y 2017 se relacionan de la siguiente forma:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| | Terrenos | Construcciones y edificaciones | Maquinaria y equipo | Equipo de Oficina | Equipo de computo y comunicación | Maquinaria y equipo médico científico | Total |
|---|----------|--------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Saldos al 1 de enero de 2016 | - | - | (3.937.552) | (5.111.093) | (19.631.154) | (28.940.540) | (57.620.339) |
| Gasto/Costo depreciación | - | (37.446.785) | (1.132.686) | (13.156.117) | (50.634.211) | (31.024.794) | (133.394.593) |
| Transferencias desde (hacia) propiedades de inversión y/o entre | - | - | - | - | - | - | - |
| Efecto de la diferencia en cambio | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros cambios | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016 | - | (37.446.785) | (5.070.238) | (18.267.210) | (70.265.365) | (59.965.334) | (191.014.932) |
| Gasto/Costo depreciación | - | (97.686.409) | (5.801.721) | (14.322.093) | (61.140.908) | (22.478.740) | (22.478.740) |
| Transferencias desde (hacia) propiedades de inversión y/o entre | - | - | - | - | - | - | - |
| Efecto de la diferencia en cambio | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros cambios | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | - | (135.133.194) | (10.871.959) | (32.589.303) | (131.406.273) | (82.444.074) | (392.444.803) |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Los saldos de los activos con que cuenta la entidad que se encuentran bajo contrato de arrendamiento financiero (Leasing) son los siguientes:

| | Edificios | Maquinaria y Equipo |
|--|----------------------|----------------------|
| Saldos al 1 de enero de 2016 | - | - |
| Adiciones | 10.000.000.000 | 1.625.142.613 |
| Efecto de la diferencia en cambio | - | - |
| Gasto/Costo depreciación | (180.246.914) | (164.782.746) |
| Otros cambios | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016 | 9.819.753.086 | 1.460.359.867 |
| Adiciones | - | - |
| Efecto de la diferencia en cambio | - | - |
| Gasto/Costo depreciación | (180.246.914) | (164.779.620) |
| Otros cambios | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017 | 9.639.506.172 | 1.295.580.247 |

Nota No. 7 Activos no Financieros

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

| | 31 de diciembre de 2017 | 31 de diciembre de 2016 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Activos no financieros | 54.857.037 | 58.205.407 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 8 Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos presentados por diferencias temporarias del activo se relacionan de la siguiente forma:

Impuesto a las ganancias diferido

| | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Inversiones | (1.368.097) | - |
| Cuentas por cobrar | 270.963.475 | (1.643.144) |
| Inventario | - | - |
| Propiedad planta y equipo | 2.915.952 | (747.917.857) |
| Depreciación | <u>(216.851.880)</u> | <u>-</u> |
| Total impuesto diferido activo (pasivo) neto | 55.659.450 | (749.561.001) |
| Gastos (ingreso) por impuesto diferido | (631.318.481) | 575.659.031 |

Presentación del pasivo neto por impuesto diferido en el estado de situación financiera

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Activo por impuesto diferido | 273.879.427 | 173.901.969 |
| Pasivo por impuesto diferido | <u>(218.219.977)</u> | <u>(749.561.000)</u> |
| Activo (pasivo) neto por impuesto diferido | 55.659.450 | (575.659.031) |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 9 Impuestos Corrientes

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

| | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Estados de resultados | (5.463.903.358) | (189.270.653) |
| Impuesto a las ganancias corrientes | 25.229.821 | 63.077.906 |
| Ajuste impuesto provisión año anterior | - | - |
| Impuesto a las ganancias diferido | (631.318.481) | 575.659.031 |
| Gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias | (606.088.660) | 638.736.937 |

Nota No. 10 Beneficios a Empleados

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

| | 31 de diciembre de 2017 | 31 de diciembre de 2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Pasivos por beneficios a los empleados | 551.143.086 | 520.939.801 |

Nota No. 11 Otros Pasivos

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| Corriente | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Anticipos y avances recibidos | 5.827.269 | 5.578.869 |
| Depositos recibidos | 150.000 | - |
| | - | 6.393.458 |
| Retenciones a terceros sobre contratos | 12.092.589 | 12.092.589 |
| Total otros pasivos no financieros corriente | 18.069.858 | 24.064.916 |
| No corriente | | |
| Otros pasivos | - | - |
| Total otros pasivos no financieros no corriente | - | - |
| Total otros pasivos no financieros | 18.069.858 | 24.064.916 |

Nota No. 12 Patrimonio

Las siguientes son las partidas que componen el patrimonio:

| | 31 de diciembre de 2017 | 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Capital emitido | 4.068.400.000 | 3.692.400.000 |
| Superavit de Capital | 7.142.100.000 | - |
| Transición al nuevo marco técnico normativo | (805.805.710) | (805.805.710) |
| Resultado del ejercicio | (5.463.903.358) | (189.270.653) |
| Resultados acumulados | (1.220.844.898) | (1.031.574.245) |
| Patrimonio total | 3.719.946.034 | 1.665.749.392 |

Nota No. 13 Efectos de la adopción por primera vez y transición hacia las NIIF

A continuación, se detallan los efectos de la implementación de la normatividad NIIF PLENAS:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| Explicación | Al 31 de diciembre de 2016 | Al 1 de enero de 2016 |
|---|----------------------------|-----------------------|
| Valor patrimonio PCGA local | 2.757.683.855 | (931.574.243) |
| Modificación en los activos | | |
| Transición al nuevo marco técnico operativo | 805.805.710 | |
| Ajuste a saldo de caja | 42.257 | (204) |
| Baja de anticipos a gastos | (39.115.694) | (83.514.720) |
| Baja de acreedores varios a gastos | 524.459 | (524.459) |
| Baja de Inventarios a gastos | (24.441.139) | (90.186.178) |
| Baja de preoperativos a gastos y costos | 666.393.308 | (666.393.308) |
| | 124.999.998 | |
| Diferencia depreciación NIIF vs. local | (395.099.344) | (13.793.184) |
| Diferencia en provisiones NIIF vs. local | (43.773.567) | 48.606.343 |
| Reconocimiento impuesto diferido debito | (575.659.031) | - |
| Total incremento (disminución) de activos | (286.128.753) | (805.805.710) |
| Modificación en los pasivos | | |
| Reconocimiento de gasto prestado y pendiente de factura | - | - |
| Baja de pasivo que no cumple condiciones NIIF | - | - |
| Reconocimiento impuesto diferido crédito | - | - |
| Total incremento (disminución) de pasivos | - | - |
| Total incremento (disminución) en el patrimonio | (1.091.934.463) | (805.805.710) |
| Valor patrimonio NIIF | 1.665.749.392 | (1.737.379.953) |

Nota No. 14 Otras cuentas por cobrar y por pagar

El siguiente cuadro resumen los saldos con personas naturales y empresas con los en la clínica:

| | Cuentas por cobrar | | Cuentas por pagar | |
|--|--------------------|------------|-------------------|---------------|
| | 12/31/2017 | 12/31/2016 | 12/31/2017 | 12/31/2016 |
| Fernando Jimenez García | 394.546.260 | - | - | 1.009.300.133 |
| Inversiones YM | 43.552.147 | - | - | 1.217.233.580 |
| Audifarma | - | - | 1.062.100.045 | 276.815.154 |
| Clinica la Estancia | - | - | 467.532.284 | - |
| Neonatología del Cauca en Liquidación | - | - | 706.510.000 | - |
| Hospitalarte | - | - | 5.333.291.239 | 1.555.424.584 |
| Cardiogroup del Quindío S.A.S. | - | - | 1.230.977.134 | 24.500.000 |
| Clinica los Rosales | - | - | 35.674.514 | 227.849.597 |
| Sociedad Nuestra Señora del Rosario S.A. | - | - | 180.000.000 | - |
| Inversiones Velarve S.A.S. | - | - | 50.344.370 | - |
| Grupo Ospedale S.A.S | - | - | 27.546.726 | 27.546.726 |
| Helber Antonio Berrio | - | - | 250.000.000 | 252.325.000 |
| Mauricio Velez Cadavid | - | - | 122.300 | - |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

C) Notas al Estado de Resultados Integral

Nota No. 15 Ingresos de Operaciones Ordinarios

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

| | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Unidad Funcional de Urgencias | 2.944.772.286 | 844.222.576 |
| Unidad Funcional Consulta Externa | 192.261.370 | 246.980.657 |
| Unidad Funcional Hospitalización e internación | 9.152.862.533 | 9.732.623.503 |
| Unidad Funcional de Quirófanos, salas de parto | 2.784.866.748 | 2.745.485.691 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico | 2.912.674.923 | 3.116.050.993 |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico | 190.043.710 | 109.129.537 |
| Unidad Funcional de Mercadeo | 7.264.544.447 | 7.673.831.539 |
| Devol. Rebajas y Dscptos venta servicios | D) <u>(359.846.694)</u> | <u>(385.479.271)</u> |
| Ingresos de actividades ordinarias | 25.082.179.323 | 24.082.845.225 |

Nota No. 16 Costo de prestación del servicio

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

| Costos | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Unidad Funcional de Urgencias | 2.563.156.165 | 2.250.287.563 |
| Unidad Funcional Cuidado Crítico | 2.095.490.408 | 1.794.018.818 |
| Unidad Funcional Consulta Externa | 1.210.516.122 | 167.329.811 |
| Unidad Funcional Hospitalización e Internación | 3.367.978.000 | 3.336.885.076 |
| Unidad Funcional de Quirófano y sala de parto | 3.284.495.777 | 2607737918 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico | 3.993.616.077 | 2272398556 |
| Unidad de Atención Básica | 22.345.173 | |
| Unidad Funcional de Mercadeo | 4.967.217.664 | 4863374201 |
| Otras Actividades Relacionadas con la Salud | 2.189.882.600 | 1.349.322.749 |
| Total Costos de prestación de servicios de salud | 23.694.697.987 | 18.641.354.691 |

Nota No. 17 Gastos de Administración

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

| Gastos | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| De personal | 1.585.227.223 | 1.337.216.964 |
| Honorarios | 256.839.660 | 211.793.336 |
| Impuestos tasas y gravámenes | 98.285.154 | 126.368.950 |
| Arrendamientos | 126.540.210 | 69.106.947 |
| Contribuciones y afiliaciones | 87.765.676 | 58.013.427 |
| Seguros | 132.954.715 | 62.110.407 |
| Servicios | 363.500.100 | 714.066.596 |
| Legales | 50.612.009 | 23.931.624 |
| Mantenimiento, reparaciones y accesorios | 267.826.730 | 518.622.940 |
| Gastos de viaje | 31.357.607 | 16.831.712 |
| Depreciaciones | 546.508.538 | 217.958.187 |
| Amortizaciones | (43.756.041) | 836.301.859 |
| Diversos | 47.688.540 | 147.336.878 |
| Provisión glosas | 281.425.142 | 457.041.659 |
| Deudores del sistema - costo amortizado | 821.101.440 | - |
| Total Gastos administrativos | 4.653.876.704 | 4.796.701.486 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Corresponden a los gastos en que la compañía incurre como parte de sus actividades regulares de negocio, sin incluir los costos de prestación del servicio, ni las provisiones de impuestos, estos gastos por lo general y según se muestra en la relación anterior, incluyen los gastos administrativos.

Nota No. 18 Otros ingresos y gastos no operativos

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

| Otros ingresos operativos | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Rendimientos financieros | 0 | 203.847.581 |
| Ingreso por método de participación patrimonial | 13.680.972 | 0 |
| Utilidad en venta de Prop. planta y equipo | - | 10.000.000 |
| Recuperaciones | 26.156.916 | 10.487.070 |
| Diversos | 62.272.824 | 9.157.809 |
| Total | 102.110.712 | 233.492.460 |

El siguiente es detalle de otros gastos no operativos:

| Otros gastos no operativos | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Gastos extraordinarios | (819.771) | 2.435.460 |
| Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores | (267.705) | 57.089.828 |
| Gastos diversos | 18.400.052 | 5.232.668 |
| Total | 17.312.576 | 64.757.956 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 19 Ingresos financieros vs. Costos financieros

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

| Ingresos financieros | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Intereses | 238.450 | 335.039 |
| Descuentos comerciales condicionados | 55.297.304 | 203.508.185 |
| Ajuste al peso | 2.477 | 4.357 |
| Total | 55.538.231 | 203.847.581 |

El siguiente es el detalle de los costos financieros:

| Gastos financieros | Al 31 de diciembre de 2017 | Al 31 de diciembre de 2016 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Gastos y comisiones bancarias | 15.454.583 | 23.643.867 |
| Otras comisiones | 2.119.185 | 28.036.867 |
| Intereses corrientes entidades financieras | 2.108.776.645 | - |
| Intereses moratorios | 15.882.179 | - |
| Intereses por sobregiro | 37.630.598 | - |
| Intereses corrientes otros | 589.908.109 | 143.500.000 |
| Ajuste al Peso cartera | 60.863 | 9740 |
| Iva comisiones bancarias | 3.136.714 | 1.766.604 |
| Descuentos prestación de servicios | 26.241.231 | 12.219.896 |
| Seguros sector financiero | 43.620.068 | 40.143.110 |
| Contribución 4*1000 | 101.102.842 | 113.263.045 |
| Total | 2.943.933.017 | 362.583.129 |

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 20 Cambio de Composición accionaria

La nueva composición accionaria de la Clínica quedó conformada de la siguiente forma:

| ACCIONISTA | ACCIONES | % PART. |
|-------------------------|----------|---------|
| GRUPO OSPEDALE SAS | 36,924 | 90.8% |
| INVERSIONES YM SA | 2,062 | 5.1% |
| FERNANDO JIMENEZ GARCIA | 947 | 2.3% |
| SU ENLACE VITAL SAS | 751 | 1.8% |
| | 40,684 | 100.0% |

Nota No. 21 Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo contable

1. Órgano que aprueba los estados financieros

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

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

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

3. Hechos posteriores al cierre que no requieren ajustes

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



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

4. Hechos posteriores al cierre que requieren ajustes

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