

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018 en Miles de Pesos

Vigilado super salud

	diciembre 2017	diciembre 2018	% Ver
NOMBRE			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	122.543	203.668	12,1%
CAJA	0	4.663	0,3%
BANCOS	63.358	181.583	10,8%
CUENTAS DE AHORRO	59.185	17.422	1,0%
DEUDORES	391.902	435.431	25,9%
CLIENTES	3.235	50	0,0%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	47.774	47.774	2,8%
ANTICIPOS Y AVANCES	220.000	309.173	18,4%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	148.143	115.518	6,9%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	0	0,0%
DEUDORES VARIOS	3.728	188	0,0%
Deterioro Cartera	-30.977	-37.272	-2,2%
INVENTARIOS	44.144	50.015	3,0%
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	44.144	50.015	3,0%
DIFERIDOS	29.833	24.376	1,5%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14.156	20.801	1,2%
CARGOS DIFERIDOS	44.226	59.582	3,5%
AMORTIZACIONES	(28.548)	(56.007)	-3,3%
ACTIVOS CORRIENTES	588.422	713.490	42,5%
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROP. PLANTA Y EQUIPO	813.269	965.586	57,5%
ANTICIPO COMPRA ACTIVOS	0	0	0,0%
MEJORAS CONSTRUCC Y EDIFICAC	419.734	628.861	37,5%

	diciembre 2017	diciembre 2018	% Ver
NOMBRE			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	26.231	26.231	1,6%
BANCOS NACIONALES	26.231	26.231	1,6%
PROVEEDORES	47.246	727	0,0%
NACIONALES	47.246	727	0,0%
CUENTAS POR PAGAR	119.523	207.326	12,3%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	92.454	179.713	10,7%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	12.587	0	0,0%
RETENCION DE IVA REGIMEN SIMPLIFICADO	0	0	0,0%
RETENCION POR CREE	2.411	10.591	0,6%
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	0	0	0,0%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	11.746	16.697	1,0%
ACREEDORES VARIOS	325	325	0,0%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-	-	0,0%
IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE	0	0	0,0%
OBLIGACIONES LABORALES	47.404	55.079	3,3%
SALARIOS POR PAGAR	0	0	0,0%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	42.442	49.244	2,9%
INTERESES A LAS CESANTIAS	4.962	5.835	0,3%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0,0%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	9.862	7.997	0,5%
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	9.862	7.997	0,5%
ANTICPOS Y AVANCES RECIBIDOS	42.384	34.170	2,0%
DE CLIENTES	42.384	34.170	2,0%
PASIVOS CORRIENTES	292.650	331.530	19,7%
PASIVO NO CORRIENTE			
BANCOS NACIONALES	408.941	507.142	30,2%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	408.941	507.142	30,2%
TOTAL PASIVOS	701.591	838.672	49,9%
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	390.000	390.000	23,2%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	390.000	390.000	23,2%

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018 en Miles de Pesos

Vigilado super salud

NOMBRE	diciembre	diciembre	%
	2017	2018	Ver
MUEBLES DE OFICINA	146.497	200.333	11,9%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	53.011	75.743	4,5%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	719.994	766.330	45,6%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-525.968	-705.681	-42,0%

NOMBRE	diciembre	diciembre	%
	2017	2018	Ver
RESERVAS	178.299	178.299	10,6%
RESERVAS OBLIGATORIAS	178.299	178.299	10,6%

RESULTADOS DEL EJERCICIO	65.740	140.304	8,4%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	65.740	140.304	8,4%

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	66.061	131.801	7,8%
UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA	66.061	131.801	7,8%

ACTIVOS NO CORRIENTES	813.269	965.586	57,5%
------------------------------	----------------	----------------	--------------

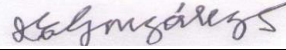
TOTAL PATRIMONIO	700.100	840.404	50,1%
-------------------------	----------------	----------------	--------------

TOTAL ACTIVOS	1.401.691	1.679.076	100,0%
----------------------	------------------	------------------	---------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.401.691	1.679.076	100,0%
----------------------------------	------------------	------------------	---------------


 JOVANY JARAMILLO ORTIZ

JOVANY JARAMILLO ORTIZ
CONTADOR TP 64681-T


 JOSE ENRIQUE GONZALEZ GOMEZ

JOSE ENRIQUE GONZALEZ GOMEZ
Revisor Fiscal TP 12931-T


 ADRIANA AZUERO PADILLA
 Representante Legal CC 43,872,190

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240

ESTADO RESULTADOS - ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2018

EN MILES DE PESOS

Vigilado super salud

NOMBRE	2017	2018		
	diciembre	diciembre	% V	% H
	31/12/2016	31/12/2017		
INGRESOS OPERACIONALES	3.683.311	4.504.124	100%	22,3%
LAB ANDROLOGIA	935.380	1.098.689	24%	17%
LAB CLINICO	313.175	329.734	7%	5%
LAB IN VITRO	1.225.218	1.555.376	35%	27%
VENTAS FARMACIA	1.000.772	1.185.213	26%	18%
VACUNACION	585	17.716	0%	2928%
AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF	253.126	344.552	8%	36%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	(44.945)	(27.156)	-1%	-40%
COSTO DE OPERACIÓN	1.755.078	2.041.154	45%	16,3%
MAT ,Y SUM A PACIENTES	219.274	286.940	6%	31%
HONS MED LAB	545.874	617.138	14%	13%
SERVICIOS LAB	354.211	379.033	8%	7%
COSTO LABORATORIO IN VITRO	21.770	28.510	1%	31%
COSTO PROD FARM	613.950	729.533	16%	19%
OTRA ACT SALUD-HON	-	-	0%	0%
MARGEN DE CONTRIBUCION	1.928.232	2.462.970	55%	28%
OTROS COSTOS	538.007	669.678	15%	24%
MANO DE OBRA DIRECTA	415.083	502.841	11%	21%
HONRARIOS	-	43.718	1%	0%
SERVICIOS	67.692	72.204	2%	7%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO Y CTFICO	190	131	0%	-31%
GASTOS DE VIAJE	739	868	0%	17%
COMISION MEDICAMENTOS	54.303	49.916	1%	-8%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.077.123	1.300.969	29%	21%
GASTOS DE PERSONAL	321.865	387.692	9%	20%
HONORARIOS	65.657	35.601	1%	-46%
IMPUESTOS	26.436	31.953	1%	21%
ARRENDAMIENTOS	264.389	245.887	5%	-7%
CONTRIB Y AFILIAC	369	-	0%	-100%
SEGUROS	1	221	0%	18301%
SERVICIOS	121.526	144.768	3%	19%
GASTOS LEGALES	5.147	2.638	0%	-49%
MTTO Y REPAR	69.351	101.106	2%	46%
ADEC E INSTALAC	-	1.423	0%	0%
GASTOS DE VIAJE	1.371	37.898	1%	2664%
DEPRECIACIONES	114.189	179.713	4%	57%
AMORTIZACIONES	7.312	27.459	1%	276%
DIVERSOS	73.214	98.315	2%	34%
DETERIORO CARTERA	6.295	6.295	0%	0%
OPERACIONALES DE VENTAS	147.729	127.362	3%	-14%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	147.729	127.362	3%	-14%
UTILIDAD OPERATIVA U.A.I.I	165.373	364.961	8%	121%
INGRESOS NO OPERACIONALES	47.203	29.135	1%	-38%
FINANCIEROS	359	233	0%	-35%
COMISIONES	666	885	0%	33%
RECUPERACIONES	29.133	3.323	0%	-89%

DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.
NIT: 900.428.240
ESTADO RESULTADOS - ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2018
EN MILES DE PESOS

Vigilado super salud

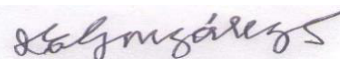
NOMBRE	2017	2018		
	diciembre	diciembre	% V	% H
INDEMNIZACIONES	15.284	22.485	0%	47%
DIVERSOS	1.762	2.209	0%	25%
GASTOS NO OPERACIONALES	101.645	142.395	3%	40%
FINANCIEROS	94.910	121.354	3%	28%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.707	20.437	0%	1097%
GASTOS DIVERSOS	-	-	0%	0%
OTROS	5.028	604	0%	-88%
U.A.IMPUESTOS	110.931	251.701	6%	127%
				#;DIV/0!
IMP.RENTA Y COMPLEM.	45.190	111.397	2%	147%
IMPUESTO DE RENTA	45.190	115.402	3%	155%
IMPUESTO DIFERIDO	-	(4.005)	0%	0%
UTILIDAD NETA	65.740	140.304	3%	113%



ADRIANA AZUERO PADILLA
Representante Legal CC 43,872,190



JOVANY JARAMILLO ORTIZ
CONTADOR TP 64681-T



JOSE ENRIQUE GONZALEZ GOMEZ
Revisor Fiscal TP 12931-T

**ESTADO DE CAMBIOS CON BASE EN FLUJOS DE EFECTIVO
DEJANDO HUELLA FERTILIDAD S.A.S.**

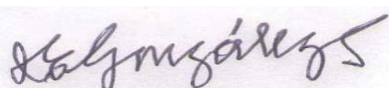
NIT 900.428.240-4

DICIEMBRE 31 DE 2017 2018 EN MILES DE PESOS

	DICIEMBRE 31/12/2017	DICIEMBRE 31/12/2018
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Utilidad neta en el ejercicio	65.740	140.304
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	114.189	179.713
Sub total	179.930	320.017
Efectivo generado en operación		
Diferencia en cuentas por cobrar	-227.056	-43.529
Diferencia en Inventarios	-9.197	-5.871
Diferencia en Gastos pagados por anticipado	-13.921	5.457
Diferencia en proveedores	23.529	-46.519
Diferencia en cuentas por pagar	25.301	87.803
Diferencia en Impuestos	0	0
Diferencia en pasivos Laborales	7.483	7.675
Diferencia en otros pasivos	10.770	-10.079
Flujo de efectivo neto en operación	-3.161	314.955
Actividades de Inversión		
Compra Activos Fijos	-558.778	-332.031
Flujo de efectivo neto en actividades de Inversión	-558.778	-332.031
Actividades de financiación		
Diferencia en obligaciones CP	0	0
Diferencia en obligaciones LP	360.782	98.201
Flujo de efectivo neto en actividades de financ.	360.782	98.201
Total aumento o (disminución) del efectivo	-201.158	81.125
Efectivo año anterior	323.701	122.543
Efectivo presente año	122.543	203.668
Valor efectivo en libros	122.543	203.668



ADRIANA AZUERO PADILLA
Gerente



JOSE ENRIQUE GONZALEZ GOMEZ
Revisor Fiscal
TP 12931-T


JOVANY JARAMILLO ORTIZ

JOVANY JARAMILLO ORTIZ
Contador
TP 68481-T

A DICIEMBRE 31 DE 2018 EN MILES DE PESOS

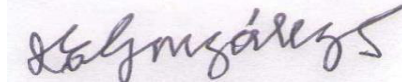
CONCEPTO	ENERO 1 DE 2017	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2018
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL EFECTIVAMENTE PAGADO	390.000			390.000
RESERVAS	178.299		0	178.299
UTILIDADES RETENIDAS	66.061	0	0	66.061
RESULTADO DEL EJERCICIO	65.740	0	140.304	206.044
TOTAL PATRIMONIO	700.100	0	140.304	840.404



ADRIANA AZUERO PADILLA
Representante Legal



JOVANY JARAMILLO ORTIZ
Contador TP 68481-T



JOSE GONZALEZ GOMEZ
Revisor Fiscal TP 12931-T

DEJANDO HUELLAS FERTILIDAD S.A.S.

NIT: 900.428.240-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 1. Entidad y Objeto Social

Dejando Huella Fertilidad S.A.S., fue constituida en Medellín el 6 de Abril de 2011, es una empresa 100% nacional y está dedicada a la realización de procesos de la salud.

Su Objeto social principal es la realización de procesos técnicos de reproducción asistida, tales como, la práctica de fertilizaciones In Vitro (FIV), de inyecciones Intracitoplasmáticas de espermatozoides (ICSI), congelamiento de semen, congelamiento y almacenamiento de ovo-embriones, transferencia de espermatozoides y óvulos luego descongelados y en general, cualquier otra actividad médica, biológica, científica o de laboratorio que tenga conexidad con los procedimientos descritos.

El término de duración de la sociedad es el 12 de Abril de 2041.

Su domicilio principal es la CR 48 No 19A-40 en la ciudad de Medellín.

Nota 2. Bases de elaboración, y ámbito de aplicación

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Compañía, la moneda de presentación.

Conceptos y Principios Generales

El objetivo de los estados financieros de esta mediana Sociedad es proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad y que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Características Cualitativas de la Información en Los Estados Financieros

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información ejerce influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es **material** —y por ello es relevante—. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Se entiende que es material cuando es mayor al 1% del valor de los ingresos del año.

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros es fiable. La información está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones se contabilizan en contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de **prudencia** en la preparación de los estados financieros.

Integridad

la información en los estados financieros es completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

Comparabilidad

Los estados financieros son comparables a lo largo del tiempo; y se pueden identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios son capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones son llevados a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo y también tratando de dar una forma uniforme entre entidades.

Oportunidad

La información es proporcionada dentro del periodo de tiempo para la decisión; para que pueda ser relevante, y pueda ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información exceden a los costos de suministrarla. La entidad disfruta de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también están las mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

Características Cualitativas de la Situación Financiera de la Sociedad.

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio de Enero 01 con corte Diciembre 31 de 2017, tal como se presenta en el **estado de situación financiera**.

Estos se definen como sigue:

(a) Un **activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

(b) Un **pasivo** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Características Cualitativas del Rendimiento de la Sociedad.

El Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de la sociedad Enero 01 con corte Diciembre 31 de 2018. Permitiendo a la sociedad presentar el rendimiento en un único estado financiero (un **estado del resultado integral**). El **resultado integral total** se usa como medida de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Características Cualitativas de los Flujos de Efectivo de la Sociedad.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

El Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- (a) es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad;
- (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las **políticas contables** seguidas, ni tampoco a través de **notas** u otro material explicativo.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de la sociedad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente significantes.

Fiabilidad de la medición

Se utiliza este criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos se debe estimar.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

Se utilizan dos bases de medición habituales: El costo histórico y el valor razonable.

(a) Para los activos, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

(b) **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Principios generales de reconocimiento y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF están basados en los principios generales que se derivan del *Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros* del IASB y Marco Normativo Colombiano.

Base contable de acumulación (o devengo)

La sociedad elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas

Características Cualitativas de los Reconocimientos en los Estados Financieros:

Activos

La sociedad reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en

el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

Pasivos

La sociedad reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Un **pasivo contingente** es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los apartados (b) y (c) de lo escrito en los pasivos. La sociedad no reconoce un pasivo contingente como pasivo, excepto en el caso de los pasivos contingentes de una adquirida en una combinación de negocios (Sección 19 *Combinaciones de Negocios y Plusvalía*).

Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La sociedad reconoce un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La sociedad reconoce gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Resultado integral total y resultado

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

El resultado es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos distintos de las partidas de ingresos y gastos que esta NIIF clasifica como partidas de otro resultado integral.

No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

No se permite el reconocimiento de partidas en el estado de situación financiera que no cumplan la definición de activos o de pasivos independientemente de si proceden de la aplicación de la noción comúnmente referida como “proceso de correlación” para medir el resultado.

Medición en el reconocimiento inicial

En el reconocimiento inicial, una entidad medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que esta NIIF requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Medición posterior de Activos financieros y pasivos financieros

La sociedad mide los **activos financieros** básicos y los **pasivos financieros** básicos, según se definen en la Sección 11 *Instrumentos Financieros Básicos*, al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y sin opción de venta y para las acciones ordinarias sin opción de venta que **cotizan en bolsa** o cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad de otro modo, que se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.

La sociedad generalmente medirá todos los demás activos financieros y pasivos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

Activos no financieros

La mayoría de los activos no financieros que la sociedad reconoció inicialmente al costo Histórico, se medirán posteriormente sobre otras bases de medición. :

(a) La sociedad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

(b) La Sociedad medirá los inventarios al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

(c) La Sociedad reconocerá una pérdida por deterioro del valor relativa a activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta.

La medición de activos a esos importes menores pretende asegurar que un activo no se mida a un importe mayor que el que la entidad espera recuperar por la venta o por el uso de ese activo.

Esta NIIF permite o requiere una medición al valor razonable para los siguientes tipos de activos no financieros:

(a). Propiedades de inversión que una entidad mide al valor razonable

Pasivos distintos de los pasivos financieros

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se miden por la mejor estimación del importe que se requeriría para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Compensación

La sociedad no compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita por esta NIIF.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País A.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

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

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

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe 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 venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe 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.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición 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 realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

El valor de las mejoras en locales ajenos se lleva como propiedad, planta y equipo y se deprecia a 5 años, término del contrato.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito 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. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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

se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Impuesto de Renta

Por ser una empresa con beneficio de la Ley 1429 de diciembre de 2010, durante los dos primeros años está exenta de impuesto de Renta, el tercer año 25%, para el año 2016 en adelante se paga tarifa plena, que para el año 2017 es del 34%.

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo están representados en productos farmacéuticos. Los inventarios en general no poseen prendas, pignoraciones y están libres de gravámenes.

Obligaciones Laborales

Son obligaciones laborales aquellas que se originan en un contrato de trabajo. Se reconocen los pasivos a favor de los trabajadores siempre que su pago sea exigible o probable.

Para propósitos de estados financieros se registran estimaciones mensuales de las prestaciones sociales a favor del empleado calculadas sobre tasas estadísticas. Las cantidades estimadas se ajustan al cierre del periodo, determinando el monto a favor de cada empleado de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos laborales vigentes.

Las obligaciones laborales comprenden entre otros, conceptos tales como: salarios por pagar, Cesantías consolidadas, Intereses sobre las cesantías, vacaciones, primas de servicios, entre otros.

Provisiones y contingencias

Se contabilizan provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de perdidas probables, de los activos cuando es necesario de acuerdo con las normas técnicas. Las provisiones son justificadas, cuantificables y confiables.

Capital social

El capital social está conformado por 660.000 acciones de valor nominal \$1.000 de la siguiente manera:

Capital autorizado	\$660.000.000
Capital suscrito	\$390.000.000
Capital pagado	\$390.000.000
Capital por suscribir	\$270.000.000

NOTA 3. Efectivo y equivalentes

EGECTIVO Y EQUIVALENTES	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Caja General	0	4.663	4.663	0,00%
Bancos	63.358	181.583	118.225	186,60%
Cuentas de Ahorro	59.185	17.422	-41.763	-70,56%
Total Disponible	122.543	203.668	81.125	66,20%

El saldo disponible corresponde al disponible en cajas menores. El saldo en bancos y cuentas de ahorros estaba discriminado así:

Cuentas Corrientes

- Cuenta Corriente Banco de Colombia \$ 5
- Cuenta Corriente Banco Occidente \$ 181.578

Cuentas De Ahorros

- Cuenta de Ahorros Bancolombia \$ 17.422

NOTA 4. Deudores

CUENTAS POR COBRAR	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Cientes	3.235	50	-3.185	-98,45%
Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	47.774	47.774	0	0,00%
Anticipos y Avances	220.000	309.173	89.173	40,53%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	148.143	115.518	-32.625	-22,02%
Deudores Varios	3.728	188	-3.540	-94,95%
Deterioro Cartera	-30.977	-37.273	-6.295	20,32%
Total Cuentas Por Cobrar	391.902	435.431	49.824	11,11%

El saldo de socios se debe a saldo pendiente por cancelar por un socio, y los otros corresponde a saldos menores por retenciones no practicadas y pendientes de cobro, o a ajustes por mayores valores pagados, la cuenta por cobrar a socios tiene un deterioro acumulado de \$37.273 y en el año se calculo un deterioro de \$6.296 de acuerdo con la política contable de la compañía y se llevaron contra el gasto.

La cuenta de anticipos y avances corresponde a valor entregado a ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS para la compra del local de Rionegro por \$304.500.000.

NOTA 5. Inventarios

INVENTARIOS	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Productos Farmacéuticos	44.144	50.015	5.870	13,30%
Total Inventarios	44.144	50.015	5.870	13,30%

El inventario de productos farmacéuticos aumentó en un 13.3% y está valorado al costo, se costean por el método del promedio ponderado, en el año no se presentó deterioro.

Corresponde a inventario de medicamentos necesarios para atender la demanda de los pacientes, dichos inventarios no están pignorados ni tienen ninguna restricción.

NOTA 6. Diferidos

DIFERIDOS	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Gastos Pagados Por Anticipado	14.156	20.801	6.646	46,95%
Cargos Diferidos	44.226	59.582	15.356	34,72%
Amortizacion Diferidos	-28.548	-56.007	-27.459	96,19%
Total Diferidos	29.833	24.376	-5.457	-18,29%

Corresponde a la póliza que debe tener la compañía para cubrir las eventuales responsabilidades, la cual se amortizará durante el año de vigencia los cargos diferidos corresponden a software adquirido.

NOTA 7. Activos Fijos y Depreciación

PRO. PLANTA Y EQUIPO	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Mejoras en locales ajenos	419.734	628.861	209.127	49,82%
Muebles y Equipo Oficina	146.497	200.333	53.836	36,75%
Equipo de Computación y Comunicación	53.011	75.743	22.733	42,88%
Equipo Médico y Científico	719.994	766.330	46.336	6,44%
Depreciación Acumulada	-525.968	-705.681	-179.713	34,17%
Total Propiedades Planta y Equipo	813.269	965.587	152.318	18,73%

DEPREC. PRO. PLANTA Y EQUIPO	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Construcciones y Edificaciones	0	-82.724	-82.724	0,00%
Muebles y Equipo Oficina	-45.304	-59.253	-13.949	30,79%
Equipo de Computación y Comunicación	-41.654	-46.496	-4.842	11,63%
Equipo Médico y Científico	-439.010	-517.208	-78.198	17,81%
Total Propiedades Planta y Equipo	-525.968	-705.681	-179.713	34,17%

Se compran los siguientes activos:

CONCEPTO	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	53.836.242
EQUIPO DE COMPUTO	5.742.374
EQUIPO MEDICO	7.781.010
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	264.672.010
TOTAL	332.031.636

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

La depreciación se contabilizó por el método de línea recta a las siguientes vidas útiles:

Activo	Vida útil estimada en años
a)-Maquinaria	10 años
b)-Muebles y enseres	10 años
c)-Equipo de oficina	10 años
d)-Equipos de cómputo	5 años
e)-Equipo de comunicación	5 años
f)- Equipo médico y científico	12 años

NOTA 8. Obligaciones Financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Bancos Nacionales	435.172	533.373	98.201	22,57%
Total Obligaciones Financieras	435.172	533.373	98.201	22,57%

Las obligaciones financieras corresponden a préstamo del Banco de Occidente por \$258.814.165 y BANCOLOMBIA por \$.260.796.471, el valor restante corresponde a tarjetas de crédito.

Se pagaron en el año \$36.934.080 al banco de Occidente y \$13.203.087 a BANCOLOMBIA por concepto de intereses.

NOTA. 9 Proveedores

PROVEEDORES	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Nacionales	47.246	727	-46.519	-98,46%
Total Proveedores	47.246	727	-46.519	-98,46%

Las cuentas por pagar a proveedores disminuyeron en \$46.519 que representa un 98.46% menos que en el mismo periodo del año 2017.

NOTA 10. Costos y Gastos Por Pagar

Corresponde a obligaciones causadas al corte diciembre 31 por gastos financieros, prestación de servicios, servicios públicos, retenciones en la fuente, aportes de nómina y otros.

CUENTAS POR PAGAR	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Costos y Gastos Por Pagar	92.454	179.713	87.259	94,38%
Retención en la fuente por pagar	12.587	-393	-12.980	-103,12%
Retención de Iva Régimen simplificado	0	0	0	0,00%
Auto Retención - CREE	2.411	10.984	8.573	355,54%
Deudas Con Socios o Accionistas	0	0	0	0,00%
Retenciones y Aportes de Nomina	11.746	16.697	4.951	42,15%
Total Cuentas Por Pagar	119.523	207.326	87.803	73,46%

Los otros Costos y Gastos por pagar por a diciembre 31 por cuenta auxiliar son:

CUENTAS POR PAGAR	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Gastos Financieros	3.109	1.271	-1.838	-59,13%
Honorarios	40.591	27.813	-12.778	-31,48%
Otros	48.754	150.630	101.876	208,96%
Total Costos y Gastos por pagar	92.454	179.713	87.259	94,38%

Los honorarios corresponden a los médicos en el desarrollo de todos los procedimientos.

NOTA 11. Obligaciones Laborales

Al final de cada año se hace la consolidación de prestaciones sociales de acuerdo con la Ley.

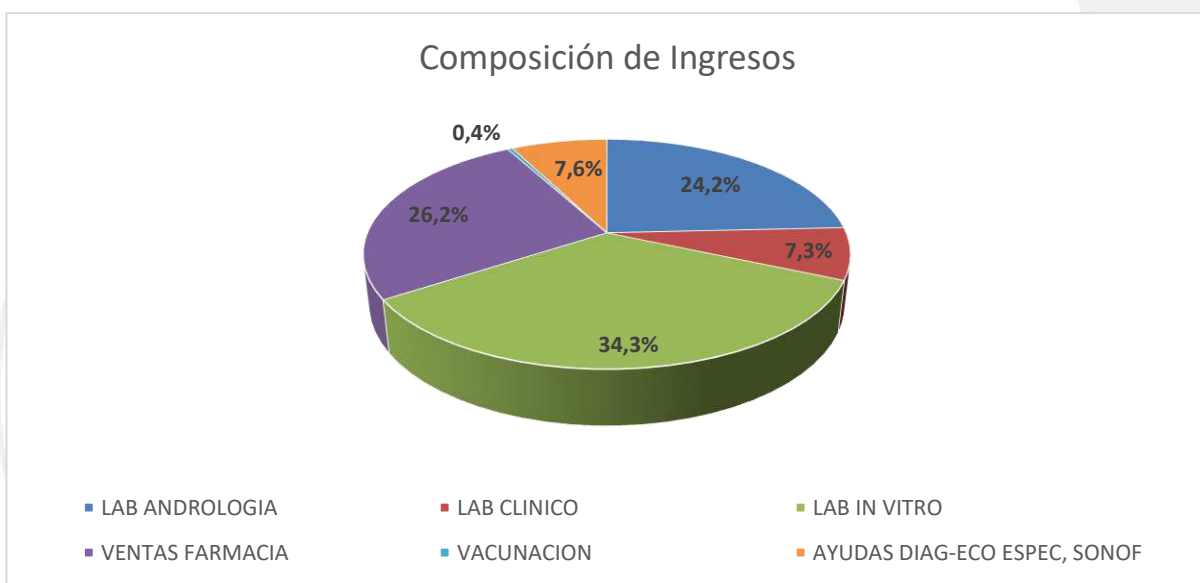
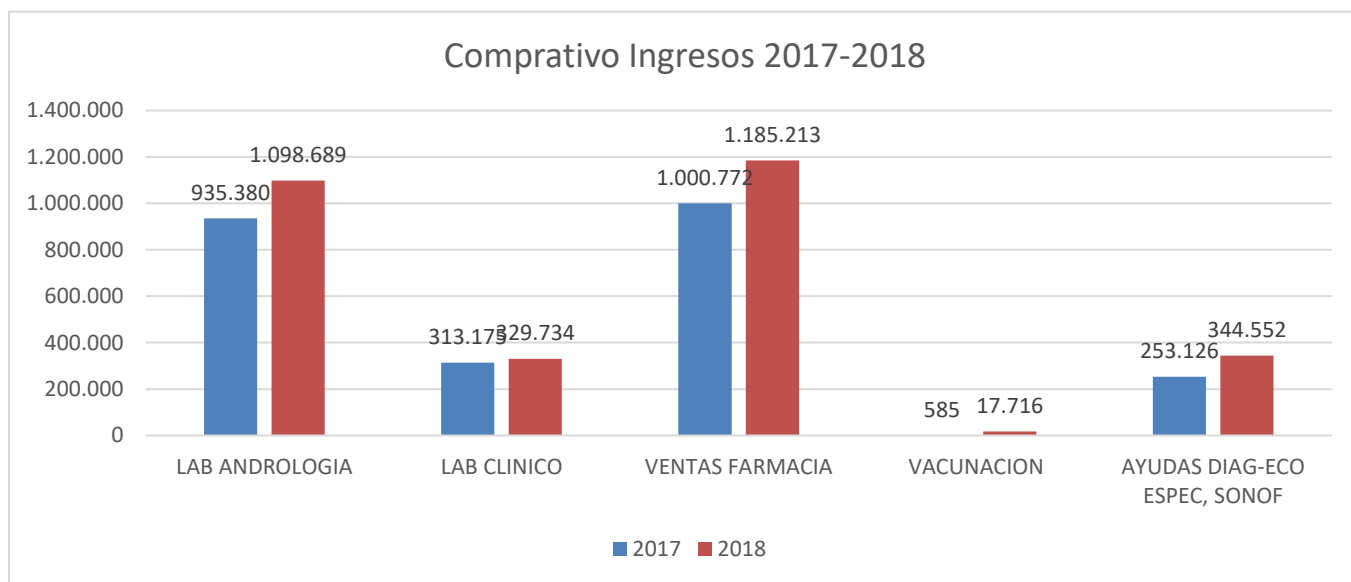
OBLIGACIONES LABORALES	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
Cesantías Consolidadas	42.442	49.244	6.801	16,02%
Intereses Cesantías consolidados	4.962	5.835	874	17,61%
Total Obligaciones Laborales	47.404	55.079	7.675	16,19%

El importe correspondiente a las cesantías debe ser cancelado en los respectivos fondos antes del 15 de febrero del año 2019 y el valor correspondiente a los intereses debe ser cancelado a cada trabajador hasta el 31 de enero de 2019.

NOTA 12. Ingresos Operacionales

INGRESOS OPERATIVOS	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
LAB ANDROLOGIA	935.380	1.098.689	163.310	17,46%
LAB CLINICO	313.175	329.734	16.560	5,29%
LAB IN VITRO	1.225.218	1.555.376	330.158	26,95%
VENTAS FARMACIA	1.000.772	1.185.213	184.441	18,43%
VACUNACION	585	17.716	17.131	2928,34%
AYUDAS DIAG-ECO ESPEC, SONOF	253.126	344.552	91.426	36,12%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-44.945	-27.156	17.789	-39,58%
Total Ingresos Operacionales	3.683.311	4.504.124	803.683	21,82%

Los ingresos Operacionales netos crecieron en 803.683 millones con respecto al mismo periodo del año 2017, o sea el 21.82% de incremento, el servicio de mayor incremento fue Laboratorio in vitro que creció el 26.95% y ayudas diagnosticas el 36.12%.



NOTA 13. Gastos Operacionales de Administración y ventas

GASTOS DE ADMINISTRACION	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	

Consúltenos: 444 9112

Torre Médica Ciudad del Río, Consultorio 1308 | Carrera 48 No. 19A - 40, Av. Las Vegas | Medellín, COLOMBIA

GASTOS DE PERSONAL	321.866	387.692	65.826	20,45%
HONORARIOS	65.657	35.601	-30.056	-45,78%
IMPUESTOS	26.436	31.953	5.517	20,87%
ARRENDAMIENTOS	264.389	245.887	-18.502	-7,00%
SEGUROS	1	221	220	21995,00%
SERVICIOS	121.526	144.768	23.242	19,13%
GASTOS LEGALES	5.147	2.638	-2.509	-48,74%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	69.351	101.106	31.755	45,79%
ADECUACION E INSTALACION	0	1.423	1.423	0,00%
GASTOS DE VIAJE	1.371	37.898	36.527	2664,27%
DEPRECIACIONES	114.189	179.713	65.524	57,38%
AMORTIZACIONES	7.312	27.459	20.147	275,54%
DIVERSOS	73.214	98.315	25.101	34,28%
PROVISION CARTERA	6.295	6.295	0	0,01%
Total Gastos de Administración	1.077.123	1.300.970	223.847	20,78%

Los gastos de Administración aumentaron en 223.847 para un incremento del 20.78% con respecto a igual periodo del año 2017, presentándose un gran incremento en gastos del personal de \$65.826 y un 20.45% de incremento con respecto al año anterior, igual sucedió con los gastos de viaje que se aumentó en \$36.527 para un incremento del 2664.27%.

	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
PUBLICIDAD	147.729	127.362	-20.367	-13,79%
Total Cuentas de Servicios	147.729	127.362	-20.367	-13,79%

Los gastos de Ventas disminuyeron \$20.367 para un decremento del 13.79% con respecto a igual periodo del año 2017.

Se le pagaron al COLOMBIANO por publicidad \$41.128.409 que representan el 32.29% de este rubro **NOTA**

14. Ingresos y Gastos no Operacionales

Los ingresos y gastos no operacionales al 30 de junio se componen de la siguiente manera:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	47.224	29.567	(17.657)	-37,39%
FINANCIEROS	379	233	-146	-38,39%
COMISIONES	666	885	219	32,87%
RECUPERACIONES	29.133	3.323	-25.810	-88,59%
INDEMNIZACIONES	15.284	22.485	7.201	47,11%
DIVERSOS	1.762	2.641	879	49,88%

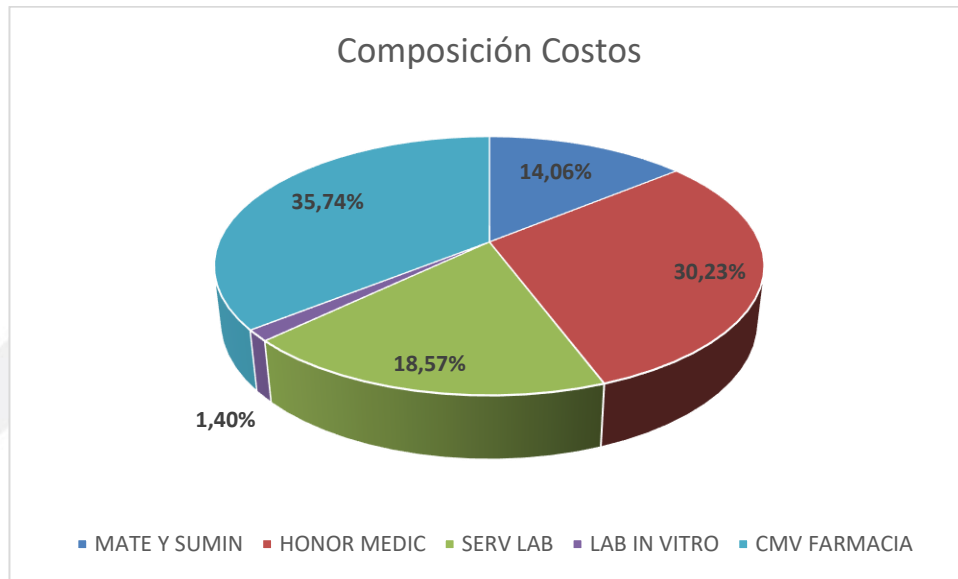
EGRESOS NO OPERACIONALES	2017	2018		
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	101.646	142.395	40.749	40,09%
FINANCIEROS	94.911	121.353	26.442	27,86%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.707	20.437	18.730	1097,24%
OTROS	5.028	604	-4.424	-87,98%

Se puede observar que los Ingresos financieros están muy por debajo de los gastos financieros.

NOTA 15. COSTOS DE OPERACIÓN

COSTOS DE OPERACIÓN	2017	2018		%
DESCRIPCION	VALOR \$	VALOR \$	VARIACION \$	
COSTOS DE OPERACIÓN	1.755.079	2.041.154	286.075	16,30%
MATE Y SUMIN	219.274	286.940	67.666	30,86%
HONOR MEDIC	545.874	617.138	71.264	13,06%
SERV LAB	354.211	379.033	24.822	7,01%
LAB IN VITRO	21.770	28.510	6.740	30,96%
CMV FARMACIA	613.950	729.533	115.583	18,83%

Los costos de operación incrementaron el 16.30% en especial por el incremento en costos de farmacia del 18.83% y materiales y suministros el 30.86%



NOTA:

La administración concluye que:

- a) Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimientos financieros y flujos de efectivo.
- b) Ha cumplido con las NIIF para las PYMES para lograr una presentación razonable (**NIC 1.20 b, NIIF PYMES 3.5 b**).

La presente información corresponde a los Informes financieros de la Unidad de Medicina Reproductiva Dejando Huella Fertilidad y certificamos que no pertenecemos a ningún Grupo Económico


JOVANY JARAMILLO ORTIZ



ADRIANA AZUERO PADILLA
Representante Legal

JOVANY JARAMILLO ORTIZ
Contador
TP 68481-T