

Estado del Resultado Integral y Ganancias Acumuladas por Naturaleza
CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS
SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 900.542.979-5

31 de diciembre de 2017
en Pesos Colombianos (COP)

	2,016	2,017	Notas
Ingresos de actividades ordinarias	\$3,298,362,768.00	\$3,679,561,280.97	19
Otros ingresos	\$123,089,855.00	\$6,337.64	20
Materias primas y consumibles utilizados	\$2,405,133,756.64	\$2,372,217,278.77	21
Gastos por beneficios a los empleados	\$481,795,714.50	\$851,598,659.81	22
Gasto por depreciación y amortización	\$0.00	\$0.00	
Otros gastos	\$71,976,459.00	\$122,392,996.23	23
Otras ganancias (pérdidas)	\$0.00	\$0.00	
Ingresos financieros	\$4,699,428.51	\$6,616,472.76	24
Costos financieros	\$110,145,947.43	\$119,488,213.62	25
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	\$0.00	\$0.00	
Ganancia (pérdida), antes de impuestos	\$357,100,173.94	\$220,486,942.94	
Ingreso (gasto) por impuestos	\$153,295,000.00	\$163,035,000.00	26
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	\$203,805,173.94	\$57,451,942.94	
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	\$0.00	\$0.00	
Ganancia (pérdida)	\$203,805,173.94	\$57,451,942.94	

Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora

Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras

Las Revelaciones que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Sandra Rojas B.

Representante Legal

SANDRA XIMENA ROJAS BLANCO

C.C. 1.090.463.254

Ivan Alcides Rivera Contreras

Contador

IVAN ALCIDES RIVERA CONTRERAS

T.P. 43976-T

Lissett Nathalie Angarita Hernandez

Revisor Fiscal

LISSETT NATHALIE ANGARITA HERNANDEZ

T.P. 184991-T

Estado de Situación Financiera por Liquidez de
CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS
SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 900.542.979-5

31 de diciembre de 2017
en Pesos Colombianos (COP)

	2,016	2,017	Notas
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$23,849,723.61	\$7,897,761.58	1
Otros activos no financieros corrientes			
Otros activos financieros corrientes	\$620,509.00	\$9,828,867.00	2
Activos biológicos corrientes, al valor razonable			
Activos biológicos corrientes, al costo menos depreciación acumulada			
Inversiones en negocios conjuntos			
Activos por impuestos corrientes, corriente	\$126,934,141.32		3
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	\$2,381,852,901.00	\$1,717,361,862.69	4
Inventarios corrientes	\$48,370,375.96	\$31,192,954.77	5
Activos Corrientes Totales	\$2,581,627,650.89	\$1,766,281,446.04	
Activos No Corrientes			
Otros activos no financieros no corrientes			
Otros activos financieros no corrientes			
Activos por impuestos corrientes, no corriente			
Activos por impuestos diferidos			
Inventarios no corrientes			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corriente			
Activos biológicos no corrientes, al valor razonable			
Activos biológicos no corrientes, al costo menos depreciación acumulada			
Inversiones en asociadas			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	\$20,276,240.00	\$21,594,740.00	6
Plusvalía			
Propiedad de inversión			
Propiedades, planta y equipo	\$317,268,153.04	\$317,847,935.04	7
Activos No Corrientes Totales	\$337,544,393.04	\$339,442,675.04	
ACTIVOS TOTALES	\$2,919,172,043.93	\$2,105,724,121.08	

Continua -->

Estado de Situación Financiera por Liquidez de
CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS
SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 900.542.979-5

31 de diciembre de 2017
en Pesos Colombianos (COP)

	2,016	2,017	Notas
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Otros pasivos no financieros corrientes			
Parte corriente de préstamos no corrientes			
Préstamos corrientes	\$15,065,260.00	\$5,139,585.00	8
Otros pasivos financieros corrientes			
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	\$302,344,124.00	\$195,359,084.68	9
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$862,945,895.55	\$806,254,759.05	10
Total provisiones corrientes			
Otras provisiones corrientes			
Provisiones por beneficios a los empleados		\$2,710,109.00	11
Pasivos Corrientes Totales	\$1,180,355,279.55	\$1,009,463,537.73	
Pasivos No Corriente			
Otros pasivos no financieros no corrientes			
Parte no corriente de préstamos no corrientes	\$144,394,460.13	\$44,769,474.16	12
Otros pasivos financieros no corrientes			
Pasivos por impuestos corrientes, no corriente			
Pasivo por impuestos diferidos			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	\$648,228,795.00	\$47,858,368.00	13
Total provisiones no corrientes			
Otras provisiones no corrientes			
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados			
Pasivos Corrientes Totales	\$792,623,255.13	\$92,627,842.16	
Pasivos Totales	\$1,972,978,534.68	\$1,102,091,379.89	

Continua -->

Estado de Situación Financiera por Liquidez de
CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS
SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
NIT. 900.542.979-5

31 de diciembre de 2017
en Pesos Colombianos (COP)

	2,016	2,017	Notas
Patrimonio			
Participaciones no controladoras			
Total patrimonio atribuible a propietarios de la controladora			
Otras reservas	\$40,000,000.00	\$40,000,000.00	14
Otras participaciones en el patrimonio			
Resultado por adopción por primera vez	-\$18,141,037.00	-\$18,141,037.00	15
Prima de emisión			
Ganancias acumuladas	\$640,529,372.31	\$844,321,835.25	16
Resultado del Ejercicio	\$203,805,173.94	\$57,451,942.94	17
Capital emitido	\$80,000,000.00	\$80,000,000.00	18
Patrimonio Total	\$946,193,509.25	\$1,003,632,741.19	
Patrimonio y Pasivos Totales	\$2,919,172,043.93	\$2,105,724,121.08	

Las Revelaciones que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros


Representante Legal
SANDRA XIMENA ROJAS BLANCO
C.C. 1.090.463.254


Contador
IVÁN ALCIDES RIVERA CONTRERAS
T.P. 43976-T


Revisor Fiscal
LISSETT NATHALIE ANGARITA HERNANDEZ
T.P. 184991-T

Estado de Cambios en el Patrimonio
CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS
NIT. 900.542.979-5

31 de diciembre de 2017
en Pesos Colombianos (COP)

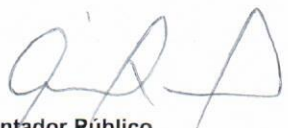
Saldos

Saldos a 31 de Diciembre de 2016		
Capital		80,000,000.00
Otras Reservas		40,000,000.00
Resultado de Adopción por Primera Vez	-	18,141,037.00
Ganancias acumuladas		640,529,372.31
Resultado del Ejercicio		203,805,173.94
Total de Patrimonio al 31 de Diciembre de 2016		946,193,509.25
 Saldos a 31 de Diciembre de 2017		
Capital		80,000,000.00
Otras Reservas		40,000,000.00
Resultado de Adopción por Primera Vez	-	18,141,037.00
Ganancias acumuladas		844,321,835.25
Resultado del Ejercicio		57,451,942.94
Total de Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017		1,003,632,741.19
 Aumento del Patrimonio a 31 de Diciembre de 2017		 57,439,231.94

Las Revelaciones que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros


Representante Legal
SANDRA XIMENA ROJAS BLANCO
C.C. 1.090.463.254


Revisor Fiscal
LISSETT NATHALIE ANGARITA HERNANDEZ
T.P. 184991-T


Contador Público
IVAN ALCIDES RIVERA CONTRERAS
T.P. 43976-T

Estado de Flujo de Efectivo, Metodo Indirecto
CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS
SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 900.542.979-5

31 de diciembre de 2017
en Pesos Colombianos (COP)

	2,017	Notas
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación		27
Ganancia 2016	203,805,173.94	
Ganancia 2017	57,451,942.94	
Razones de la ganancia (pérdida) 2017		
Aumento Ingresos de actividades ordinarias	381,198,512.97	
Disminución Otros ingresos	-	123,083,517.36
Disminución Materias primas y consumibles utilizados	-	32,916,477.87
Aumento Gastos por beneficios a los empleados	-	369,802,945.31
Gasto por depreciación y amortización	-	-
Aumento Otros gastos	-	50,416,537.23
Otras ganancias (pérdidas)	-	-
Aumento Ingresos financieros	-	1,917,044.25
Aumento Costos financieros	-	9,342,266.19
Participación en las ganancias (pérdidas) de asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen utilizando el método de la participación	-	-
Aumento Ingreso (gasto) por impuestos	-	9,740,000.00
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación	-	146,353,231.00
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		28
Disminución Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	664,491,038.31
Activos por impuestos diferidos	-	-
Disminución Activos por Impuestos Corrientes	-	126,934,141.32
Disminución Inventarios	-	17,177,421.19
Activos biológicos al valor razonable	-	-
Activos biológicos, al costo menos depreciación acumulada y deterioro del valor	-	-
Inversiones en negocios conjuntos	-	-
Inversiones en asociadas	-	-
Otros Activos No Financieros	-	-
Aumento Otros Activos Financieros	-	9,208,358.00
Aumento Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	1,318,500.00
Plusvalía	-	-
Propiedad de inversión	-	-
Aumento Propiedades, planta y equipo	-	579,782.00

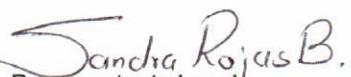
Estado de Flujo de Efectivo, Metodo Indirecto
CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS
SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

NIT. 900.542.979-5

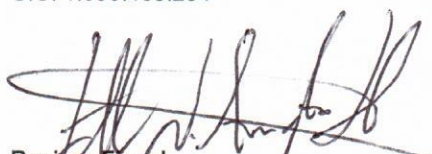
31 de diciembre de 2017
en Pesos Colombianos (COP)

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	-	797,495,960.82	
Flujos de Efectivo por Actividades de Financiación			29
Disminución Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		657,061,563.50	
Aumento Provisiones por beneficios a los empleados	-	2,710,109.00	
Otras Provisiones		-	
Otros pasivos financieros		-	
Disminución Préstamos tomados		109,550,660.97	
Otros pasivos no financieros		-	
Disminución Pasivos por impuestos corrientes		106,985,039.32	
Pasivo por impuestos diferidos		-	
Capital emitido		-	
Aumento Ganancias acumuladas	-	203,792,462.94	
Prima de emisión		-	
Resultado por adopción por primera vez		-	
Otras participaciones en el patrimonio		-	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiación		667,094,691.85	
Disminución Efectivo y equivalentes al efectivo	-	15,951,962.03	30
Efectivo y equivalentes al efectivo Al Comienzo del Año		23,849,723.61	
Efectivo y equivalentes al efectivo Al Finalizar el Año		7,897,761.58	

Las Revelaciones que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros


Representante Legal
SANDRA XIMENA ROJAS BLANCO
C.C. 1.090.463.254


Contador
IVAN ALCIDES RIVERA CONTRERAS
T.P. 43976-T


Revisor Fiscal
LISSETT NATHALIE ANGARITA HERNANDEZ
T.P. 184991-T

**REVELACIONES A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS COMPARATIVOS
2016 -2017 BAJO NIIF
(CIFRAS EXPRESADAS
EN PESOS
COLOMBIANOS) DE:**

**CENTRO INTEGRAL DE
ATENCION DIAGNOSTICA
ESPECIALIZADA IPS
SOCIEDAD POR ACCIONES
SIMPLIFICADA.**



NIIF

*Normas
Internacionales
de información
Financiera*



Tabla de Contenido

1. INFORMACION GENERAL	3
1.1. Entidad y Objeto social.....	3
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	3
2.1. Bases de Preparación.....	3
2.2. Base de Contabilidad.....	4
2.3. Transición a Normas Internacionales de Información financiera(NIIF).....	4
2.4. Traducción de moneda extranjera.	5
2.5. Importancia Relativa y Materialidad.....	5
3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES	5
3.1. Estado de Flujos y Efectivos	5
3.2. Inventarios.....	6
3.3. Propiedades, Planta y Equipo.....	6
3.4. Beneficios a los Empleados	7
3.5. Reconocimiento de Ingresos.....	7
3.6. Reconocimiento de costos y gastos	7
4. NOTAS.....	8
4.1. NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	8
4.2. NOTA 2. Otros activos financieros corrientes.....	8
4.3. NOTA 3. Activos por impuestos corrientes.	9
4.4. NOTA 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes....	9
4.5. NOTA 5. Inventarios corrientes.	10

4.6. NOTA 6. Activos Intangibles distintos de la plusvalía.....	10
4.7. NOTA 7. Propiedades, planta y equipo.....	11
4.8. NOTA 8. Prestamos corrientes.	11
4.9. NOTA 9. Pasivos por impuestos corrientes.	12
4.10. NOTA 10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.	12
4.11. NOTA 11. Provisiones por beneficios a los empleados.	13
4.12. NOTA 12. Prestamos no corrientes.....	13
4.13. NOTA 13. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no Corrientes.....	14
4.14. NOTA 14. Otras Reservas.....	14

4.15.	NOTA 15. Resultado de Adopción por Primera Vez.....	15
4.16.	NOTA 16. Ganancias acumuladas.	15
4.17.	NOTA 17. Resultado del Ejercicio.....	15
4.18.	NOTA 18. Capital Emitido.	16
4.19.	NOTA 19. Ingresos Actividades Ordinarias.....	16
4.20.	NOTA 20. Otros Ingresos.....	16
4.21.	NOTA 21. Materias Primas y Consumibles utilizados	17
4.22.	NOTA 22. Gastos por Beneficios a los Empleados	18
4.23.	NOTA 23. Otros Gastos.....	19
4.24.	NOTA 24. Ingresos Financieros.....	19
4.25.	NOTA 25. Costos financieros.....	19
4.26.	NOTA 26. Ingreso (gasto) por Impuestos.....	20
4.27.	NOTA 27. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación.....	20
4.28.	NOTA 28. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.....	21
4.29.	NOTA 29. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación.....	21
4.30.	NOTA 30. Aumento Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	22

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Entidad y Objeto Social

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA. se encuentra ubicado en la Av 11

E # 4-09 local 4 Barrio Quinta Oriental de la ciudad de San José de Cúcuta; fue constituida como una Sociedad por Acciones Simplificada - SAS, inscrita el 01 de agosto de 2012 bajo el número 09338376 del libro IX, actualmente en el Certificado de Representación Legal emitido por la Cámara de Comercio aparece con el siguiente objeto social:

Prestar servicios de laboratorio clínico general y especializado de actividades de apoyo diagnóstico para la atención integral en salud humana, de acuerdo con los principios de calidad, oportunidad y racionalidad lógico- científica.

La IPS podrá celebrar contratos de prestación de servicios de salud en todas sus manifestaciones.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas fueron aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

2.1. Bases de Preparación

Los Estados Financieros del **CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La normatividad NIIF para Pymes aplicables en Colombia de acuerdo al decreto 3023
aplicable al **CENTRO INTEGRAL DE ATENCION
DIAGNOSTICA**

ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB traducidas al idioma español en agosto de 2013, difundidas en el denominado “Libro Rojo 2013”. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2. Base de Contabilidad

El **CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA.,** prepara sus Estados Financieros, usando el método de devengo.

2.3. Transición a Norma de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) adaptadas en Colombia mediante el decreto 2784 de 2012 en armonía con las Normas Internacionales de Información Financiera (Niif) No obstante lo anterior, la empresa ha venido aplicando y publicando Estados Financieros bajo Niif desde el balance de apertura del año 2015.

2.4. Traducción de moneda extranjera.

Moneda funcional y moneda de presentación: Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los Estados Financieros se presentan en “Pesos Colombianos”. Que es la moneda funcional de la Empresa de presentación.

Transacciones y Saldos: Las transacciones en moneda extranjero se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se reexpresan.

2.5. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, según corresponda.

3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

3.1. Estado de Flujos y Efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de seis meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan

en la cuenta de obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. Inventarios

De acuerdo con los PCGA del **CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA**, los inventarios se miden mediante la fórmula de cálculo del costo promedio ponderado. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, la entidad mantiene el valor de los inventarios por esta técnica de reconocimiento que también es aceptado para las Normas Internacionales de Información Financiera

El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

3.3. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro. Comprenden terrenos, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo.

Concepto de Bienes a Depreciar	% de Depreciación Fiscal anual	Vida Útil en Años
Construcciones y Edificaciones	2.22%	45.05
Acueducto, Plantas y Redes	2.50%	40.00
Vías de Comunicación	2.50%	40.00
Armamento y Equipo de Vigilancia	10.00%	10.00
Equipo Eléctrico	10.00%	10.00
Flota y Equipo de Transporte terrestre	10.00%	10.00
Maquinaria y Equipo	10.00%	10.00
Muebles y enseres	10.00%	10.00
Equipo Médico Científico	12.50%	8.00
Envases, Empaques y Herramientas	20.00%	5.00
Equipo de Computación	20.00%	5.00

Redes de Procesamiento de datos	20.00%	5.00
Equipo de comunicación	20.00%	5.00

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

3.4. Beneficios a los Empleados

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., de acuerdo con los PCGA, reconoce las obligaciones de prestaciones de acuerdo como lo determina la Ley laboral vigente (es decir, los beneficios post empleo se reconocen como un gasto cada mes).

3.5. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se

incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

4. NOTAS

4.1. NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., maneja sus recursos en dos cuentas y efectivo las cuales terminaron con los siguientes saldos a 31 de Diciembre de 2016 y

31 de Diciembre de 2017. Según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 7.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Caja General	23,832,262.09	7,691,565.60
Banco de Bogotá - 601109150	-	43,957.69
Colpatria - 1352007846	17,461.52	162,238.29
Total General	23,849,723.61	7,897,761.58

4.2. NOTA 2. Otros activos financieros corrientes.

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término con las siguientes inversiones en las siguientes entidades a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 estos son los saldos. Las cuales están tenidas en cuenta a Valor Histórico según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección

11.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Coosalud Eps	620,509.00	9,828,867.00
Total General	620,509.00	9,828,867.00

4.3. NOTA 3. Activos por impuestos corrientes.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., termino con los siguientes saldos en las cuentas de impuestos por pagar a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 Los cuales están registrados a valor presente según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 21.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Anticipo de Impuesto de Renta	30,959,000.00	-
Retención en la Fuente - Honorarios 11%	10,765,766.00	-
Retención en la Fuente - Honorarios 10%	140,500.00	-
Retención en la Fuente - Servicios 4%	221,780.00	-
Retención en la Fuente - Servicios 2%	57,364,880.32	-
Retención en la Fuente - Art 383 E.T.	73,000.00	-
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	-	-
Autorretención del Cree	27,409,215.00	-
Autorretención Especial Renta 0.8%	-	-
Total General	126,934,141.32	-

4.4. NOTA 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., termino con las siguientes cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017. Los cuales están registrados a valor presente según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	297,984,835.00	323,226,124.76
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	1,708,089,489.00	1,315,867,827.31
Instituciones Prestadoras de Servicio de Salud	295,383,808.00	297,753,010.00
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	25,014,101.00	23,135,086.00

Contrato Magisterio	47,488,839.00	58,041,323.00
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	2,297,829.00	8,074,010.00
A Proveedores	-	5,466,629.82
Deposito en Garantía Arrendamiento	2,500,000.00	2,500,000.00
Otros	94,000.00	1,037,642.00
Clientes	-	- 321,139,790.20
Total General	2,381,852,901.00	1,717,361,862.69

4.5. NOTA 5. Inventarios corrientes.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., termino con los siguientes saldos en inventarios a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 Los cuales están siendo costeados con promedio ponderado de acuerdo las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 13.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Materiales Reactivos y Laboratorio	48,370,375.96	31,192,954.77
Total General	48,370,375.96	31,192,954.77

4.6. NOTA 6. Activos Intangibles distintos de la plusvalía.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., termino a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 con los siguientes saldos en Activos Intangibles, los cuales corresponden a Licencias. Están al valor actual según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 18.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Licencia de Software	20,276,240.00	21,594,740.00
Total General	20,276,240.00	21,594,740.00

4.7. NOTA 7. Propiedades, planta y equipo.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tiene siguientes saldos a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta de propiedades, planta y equipo, todos los activos son de plena propiedad. Están acorde al Valor Histórico según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 17 y sección 27.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Maquinaria y Equipo	2,405,100.00	2,405,100.00
Muebles y Enseres	70,610,325.75	70,610,325.75
Equipo de Computación	28,699,100.00	28,699,100.00
Equipos de Telecomunicación	-	1,525,000.00
Maquinaria y Equipo de Laboratorio	281,997,566.29	341,077,566.29
Flota y Equipo de Transporte	76,000,000.00	76,000,000.00
Maquinaria y Equipo	- 782,756.00	- 1,023,260.00
Equipo de Oficina	- 6,525,804.00	- 13,051,608.00
Equipo de Cómputo y Comunicación	- 15,096,195.00	- 20,836,011.00
Maquinaria y Equipo Médico Científico	- 47,937,870.00	- 80,256,960.00
Flota y Equipo de Transporte	- 72,101,314.00	- 87,301,318.00
Total General	317,268,153.04	317,847,935.04

4.8. NOTA 8. Prestamos corrientes.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término con los siguientes saldos en préstamos corrientes a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre 2017 los cuales están siendo tenidos en cuenta a valor actual según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Sobregiro Banco de Bogotá	- 9,999,145.00	-
Tarjeta de Crédito Visa	- 5,066,115.00	- 5,139,585.00
Total General	- 15,065,260.00	- 5,139,585.00

4.9. NOTA 9. Pasivos por impuestos corrientes.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término con los siguientes impuestos corrientes a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta de pasivos por impuestos corrientes, los cuales están siendo tenidos en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Honorarios 10%	- 31,733,548.00	- 31,733,548.00
Honorarios 11%	- 1,591,216.00	- 1,591,216.00
Honorarios Por Art. 383	- 12,912,840.00	- 13,532,840.00
Honorarios Por Art. 384	- 2,678.00	- 2,678.00
Servicios Personas Jurídicas y Naturales Dec. Renta 4%	- 209,081.00	- 209,081.00
Personas Naturales No Declarantes 6%	- 429,240.00	- 429,240.00
Servicios de Empresas Temporales 1%	- 782,602.00	- 838,743.00
Servicios Integrales de Salud 2%	- 3,164,206.00	- 3,287,726.00
Servicio Licenciamiento Software 3.5%	- 31,078.00	- 31,078.00
Servicios de Aseo y Vigilancia 2%	- 253,897.00	- 288,681.00
Arrendamiento Bien Raíz 3.5%	- 9,300,907.00	- 9,887,909.00
Rendimientos Financieros 4%	-	- 1,570,519.34
Compras Generales 2.5%	- 27,156,373.00	- 27,664,376.00
Contratos de Construcción 2%	- 2,804,116.00	- 2,804,116.00
Autoretención del Cree 0.80%	- 58,677,342.00	- 58,677,342.00
Autorretención Especial Renta 0.8%	-	- 5,066,217.00
Vigencia Fiscal Corriente Impto Renta	- 111,345,000.00	- 37,743,774.34
Impuesto Sobre la Renta Cree	- 41,950,000.00	-
Total General	- 302,344,124.00	- 195,359,084.68

4.10. NOTA 10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., al 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 término con los siguientes saldos en las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
---------------	----------	----------

SANTANDERES – EJE CAFETERO – COSTA CARIBE

www.legalitesas.co

Proveedores Nacionales	- 215,816,106.55	- 159,818,660.44
A Contratistas	- 2,437,104.00	- 2,437,104.00
Honorarios	- 144,617,530.00	- 169,059,055.00
Servicios Generales	- 39,522,607.00	- 38,386,573.00
Servicios Temporales	- 139,620,505.00	- 72,821,820.00
Arrendamientos	- 9,159,745.00	- 4,288,691.00
Servicios Públicos	- 16,484,710.00	- 21,151,360.00
Adecuación y Remodelación Construcción	- 29,136,026.00	-
Otros	- 137,043,338.00	- 235,245,773.00
Proteccion Empleado	-	- 59,018.00
Sanitas Empleado	-	- 59,018.00
Positiva	-	- 35,942.00
Comfaorient	-	- 59,018.00
Protección Empleador	-	- 177,052.00
Acreedores Diferentes a Proveedores	- 129,108,224.00	- 96,842,064.43
Entidades Promotoras de Salud Subsidiados	-	- 5,571,534.18
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud Privadas	-	- 242,076.00
Total General	- 862,945,895.55	- 806,254,759.05

4.11. NOTA 11. Provisiones por beneficios a los empleados.

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término con las siguientes obligaciones laborales a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 28.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Nomina Por Pagar	-	- 1,523,678.00
Cesantías Consolidadas	-	- 786,655.00
Intereses Sobre Cesantías	-	- 46,002.00
Vacaciones Consolidadas	-	- 353,774.00
Total General	-	- 2,710,109.00

4.12. NOTA 12. Prestamos no corrientes.

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término con los siguientes saldos en préstamos no corrientes a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre 2017 los

cuales están siendo tenidos en cuenta a valor actual según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Pagare 00257642279 Banco de Bogotá	- 111,111,120.00	- 34,722,238.00
Pagare 00257634313 Banco de Bogotá	- 5,911,118.41	- 1,847,234.49
Pagare 00258788690 Banco de Bogotá	- 4,333,327.27	- 1,949,990.75
Pagare 00258782525 Banco de Bogotá	- 13,888,894.45	- 6,250,010.92
Pagare 00356026104 Banco de Bogotá	- 9,150,000.00	-
Total General	- 144,394,460.13	- 44,769,474.16

4.13. NOTA 13. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., termino con los siguientes saldos en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Contratos de Prestación de Servicios de Laboratorio	- 648,228,795.00	- 47,858,368.00
Total General	- 648,228,795.00	- 47,858,368.00

4.14. NOTA 14. Otras Reservas

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., termino a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta de Otras Reservas, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Reserva Legal	- 40,000,000.00	- 40,000,000.00
Total General	- 40,000,000.00	- 40,000,000.00

4.15. NOTA 15. Resultado de Adopción por Primera Vez

CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., termino a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta de Resultado de Adopción por primera Vez , según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Licencias	600,000.00	600,000.00
Resultado por Adopción por Primera Vez	17,541,037.00	17,541,037.00
Total General	18,141,037.00	18,141,037.00

4.16. NOTA 16. Ganancias acumuladas.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 con las siguientes ganancias acumuladas, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Utilidades o Excedentes Acumulados	- 640,529,372.31	- 844,321,835.25
Total General	- 640,529,372.31	- 844,321,835.25

4.17. NOTA 17. Resultado del Ejercicio

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017 con las siguientes Resultados del Ejercicio, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
www.legalitesas.co		



Resultado del ejercicio
Total General

203,805,173.94
203,805,173.94

*Dirección
Contable*

57,451,942.94
57,451,942.94

4.18. NOTA 18. Capital Emitido.

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término con los siguientes saldos de Capital Emitido a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Capital Autorizado	- 80,000,000.00	- 80,000,000.00
Total General	- 80,000,000.00	- 80,000,000.00

4.19. NOTA 19. Ingresos Actividades Ordinarias

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término con los siguientes saldos de Ingresos Actividades Ordinarias a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	SALDO AÑO 2016	SALDO AÑO 2017
Ingresos por Consulta Especializada	- 383,569,235.00	- 383,333,170.00
Ingresos por Servicio de Laboratorio Clínico	- 3,052,526,147.00	- 3,506,473,136.00
Devoluciones, Rebajas y Dctos en Laboratorio Clínico	137,732,614.00	210,245,025.03
Total General	- 3,298,362,768.00	- 3,679,561,280.97

4.20. NOTA 20. Otros Ingresos

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., término con los siguientes saldos de Otros Ingresos a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Reintegro de Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	- 97,187,940.00	-
Por Siniestros	- 25,715,752.00	-

Ajuste al Peso	-	186,163.00	-	6,337.64
Total General	-	123,089,855.00	-	6,337.64

4.21. NOTA 21. Materias Primas y Consumibles utilizados

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo Costos – Materiales primas y consumibles utilizados a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Honorarios	246,120,499.00	306,779,950.00
Costos de Viaje	16,553,360.00	30,522,389.00
Materiales y Suministros a Pacientes	18,559,875.00	28,083,841.00
Exámenes de Laboratorio Especializados	251,460,991.00	396,377,750.00
Sueldos	-	8,483,746.00
Auxilio de Transportes	-	956,110.00
Cesantías	-	786,655.00
Intereses Sobre Cesantías	-	46,002.00
Prima de Servicios	-	786,900.00
Vacaciones	-	353,774.00
Aportes A Administradoras de Riesgos Profesionales	-	206,666.00
Aportes A Entidades Promotoras de Salud Eps	-	94,059.00
Aportes A Fondos de Pensiones	-	1,018,049.00
Aportes A Cajas de Compensación Familiar	-	339,353.00
Aportes A Icbf	-	33,198.00
Aportes Al Sena	-	22,131.00
Honorarios	25,727,934.00	57,339,444.00
Arrendamientos	157,612,404.00	122,238,312.00
Servicios Generales	454,443,012.00	384,124,489.00
Servicios Públicos	70,176,788.00	66,580,715.00
Depreciaciones	27,474,157.00	32,559,594.00
Fletes y Transporte	13,136,497.00	13,264,654.00
Materiales y Reactivos de Laboratorio	1,111,221,928.20	858,388,683.19
IVA Reactivos de Laboratorio	11,651,503.44	57,614,876.58
Flete de Reactivos en Facturas	994,808.00	5,215,938.00
Total General	2,405,133,756.64	2,372,217,278.77

4.22. NOTA 22. Gastos por Beneficios a los Empleados

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo los siguientes gastos por beneficios a los empleados a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 28.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Dotación y Suministro a Trabajadores	625,000.00	3,962,000.00
Gastos Deportivos y de recreación	-	60,000.00
Honorarios	142,854,362.40	193,456,531.08
Impuestos Tasas y gravámenes	-	368,883.00
Iva de Intereses	-	10,054.00
Arrendamientos	-	8,193,339.00
Contribuciones y Afiliaciones	896,290.00	885,264.00
Seguros	10,087,109.00	9,257,382.00
Servicios Generales	125,949,600.00	138,842,507.00
Servicios Públicos	-	381,275.00
Legales	2,973,009.00	2,544,112.00
Gastos Legales No Deducible	20,618,021.00	14,965,232.00
Mantenimiento, Reparaciones y Accesorios	32,654,000.00	4,662,365.00
Adecuación e Instalación Propiedades Ajenas	2,591,268.00	600,000.00
Gastos de Viaje	-	22,800.00
Depreciaciones	30,382,289.00	27,465,624.00
Útiles, Papelería y Fotocopias	10,296,892.10	73,272,713.53
Elementos de Aseo y Cafetería	18,256,460.00	9,717,067.00
Restaurantes	10,063,919.00	26,167,211.00
Parqueaderos	97,500.00	172,300.00
Iva de Compras y Servicios	2,363,954.00	-
Otros Gastos Diversos	71,086,041.00	12,216,165.00
Combustibles Y Lubricantes	-	2,079,545.00
Taxis Y Domicilios	-	1,156,500.00
Provisiones	-	321,139,790.20
Total General	481,795,714.50	851,598,659.81

4.23. NOTA 23. Otros Gastos

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo otros gastos a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Impuesto Automóviles	646,000.00	661,000.00
Suministro Repuestos Y Materiales	-	60,163,107.00
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	27,143,534.00	-
Impuestos Asumidos	2,778,325.00	3,364,846.05
Gastos No Deducibles	41,408,600.00	56,191,652.00
Multas, Sanciones y Litigios	-	1,150,000.00
Otros Gastos Diversos	-	824,740.00
Ajuste Al Peso	-	37,651.18
Total General	71,976,459.00	122,392,996.23

4.24. NOTA 24. Ingresos Financieros

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo los siguientes ingresos financieros a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Intereses Financieros	- 2,129.51	- 2,577.76
Descuentos por Pronto Pago	- 2,764,586.00	- 6,613,895.00
Descuento Glosa por Mayor Valor Cobrado	- 63,035.00	-
Descuentos por Mayor Valor Cobrado Comercial	- 1,869,678.00	-
Total General	- 4,699,428.51	- 6,616,472.76

4.25. NOTA 25. Costos financieros

Dirección
Contable
EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA
IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo los siguientes
costos

financieros a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Gastos y Comisiones Bancarias	7,419,027.78	4,877,684.54
Intereses Corrientes	1,958,909.00	39,489,540.30
Intereses Moratorios	53,015,938.00	44,215,558.44
Intereses Bancarios	33,511,708.45	17,108,427.68
Intereses Sobregiro	1,542,851.00	1,776,818.00
Gravamen Movimientos Financieros	9,796,727.00	12,020,184.66
Intereses Moratorios No Deducibles	2,893,000.00	-
Ajuste al Peso	7,786.20	-
Total General	110,145,947.43	119,488,213.62

4.26. NOTA 26. Ingreso (gasto) por Impuestos

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo Ingresos (gastos) por Impuestos a 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES

NOMBRE CUENTA	Año 2016	Año 2017
Impuesto de Renta y Complementarios Vigencia Corriente	111,345,000.00	163,035,000.00
Impuesto sobre la Renta para la Equidad Cree	41,950,000.00	-
Total General	153,295,000.00	163,035,000.00

4.27. NOTA 27. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Operación a 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2017
Aumento Ingresos de actividades ordinarias	381,198,512.97
Disminución Otros ingresos	-
Disminución Materias primas y consumibles utilizados	32,916,477.87
Aumento Gastos por beneficios a los empleados	-
	369,802,945.31

Aumento Otros gastos	-	50,416,537.23
Aumento Ingresos financieros		1,917,044.25
Aumento Costos financieros	-	9,342,266.19
Aumento Ingreso (gasto) por impuestos	-	9,740,000.00
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación	-	146,353,231.00

4.28. NOTA 28. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión a 31 de Diciembre de 2017 Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2017	
Disminución Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	664,491,038.31
Disminución Activos por Impuestos Corrientes	-	126,934,141.32
Disminución Inventarios	-	17,177,421.19
Aumento Otros Activos Financieros		9,208,358.00
Aumento Activos intangibles distintos de la plusvalía		1,318,500.00
Aumento Propiedades, planta y equipo		579,782.00
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	-	797,495,960.82

4.29. NOTA 29. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación

El CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación a 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2017	
Disminución Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		657,061,563.50
Aumento Provisiones por beneficios a los empleados	-	2,710,109.00
Disminución Préstamos tomados		109,550,660.97
Disminución Pasivos por impuestos corrientes		106,985,039.32
Aumento Ganancias acumuladas	-	203,792,462.94
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiación		667,094,691.85

4.30. NOTA 30. Aumento Efectivo y Equivalentes al Efectivo

EL CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA., tuvo Aumento Efectivo y Equivalentes al Efectivo a 31 de Diciembre de 2017, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2017
Efectivo y equivalentes al efectivo Al Comienzo del Año	23,849,723.61
Efectivo y equivalentes al efectivo Al Finalizar el Año	7,897,761.58
Disminución Efectivo y equivalentes al efectivo	- 15,951,962.03



IVAN A. R I V A S, ItA CO NTERAS

Contador Pu blico

T.P. 43976-T