

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S
NIT 900.743.259-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>Mes terminado en 31 de Diciembre</u>		<u>VARIACIÓN</u>
		<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018-2017</u>
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 4	583.381.891	588.123.137	(4.741.246)
Activos financieros	NOTA 5	942.811	640.594	302.217
Deudores comerciales y otros deudores	NOTA 6	2.097.618.089	2.101.778.826	(4.160.737)
Inventarios	NOTA 7	86.557.498	123.277.520	(36.720.022)
Total del activo corriente		2.768.500.289	2.813.820.076	(45.319.787)
Activo no corriente				
Propiedades, planta y equipo	NOTA 8	1.621.292.646	1.545.344.537	75.948.109
Activos no financieros	NOTA 9	39.775.910	-	39.775.910
Activos intangibles	NOTA 10	35.526.045	31.332.777	4.193.268
Total del activo no corriente		1.696.594.601	1.576.677.315	119.917.286
Total del activo		4.465.094.890	4.390.497.391	74.597.499
Pasivo y patrimonio				
Pasivo corriente				
acreedores comerciales y otras cuentas por pagar CP	NOTA 11	771.126.166	330.131.630	(440.994.536)
Impuestos corrientes por pagar (IVA)	NOTA 12	1.614.000	1.063.000	(551.000)
Beneficio a empleados	NOTA 13	86.759.491	50.351.057	(36.408.434)
Otros pasivos - Anticipos y avances recibidos	NOTA 14	72.727.396	39.498.654	(33.228.742)
Total del pasivo corriente		932.227.053	421.044.341	(511.182.712)
Pasivo No corriente				
Obligaciones financieras	NOTA 15	86.906.453	134.041.151	(47.134.698)
acreedores comerciales y otras cuentas por pagar LP	NOTA 16	1.620.665.658	1.879.774.224	(259.108.566)
Provision impuesto neto de renta	NOTA 12	110.903.739	305.483.321	(194.579.582)
Total del pasivo no corriente		1.818.475.850	2.319.298.696	(500.822.846)
Total del pasivo		2.750.702.903	2.740.343.037	(10.359.866)
Patrimonio				
Capital	NOTA 17	300.000.000	300.000.000	-
Reservas	NOTA 17	174.380.863	48.998.055	125.382.808
Utilidades retenidas		965.642.592	647.022.037	318.620.555
Ajustes por adopción		(165.432.629)	(165.432.629)	-
Utilidades del ejercicio		439.801.161	819.566.891	(379.765.730)
Total Patrimonio		1.714.391.987	1.650.154.354	64.237.633
Total del pasivo y patrimonio		4.465.094.890	4.390.497.391	74.597.499



Daniel José García Amaris
Representante Legal



Yuliana Andrea Correa Blandón
Contadora
Tarjeta Profesional 206630-T



Héctor Armando Ramírez Foronda
Revisor Fscial
Tarjeta Profesional 191733-T

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S
NIT 900.743.259-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

<u>Ingresos</u>	<u>Notas</u>	Mes terminado en 31 de Diciembre		VARIACIÓN
		2.018		2018-2017
Ingresos de actividades ordinarias	NOTA 18	6.168.815.496	5.233.878.368	934.937.128
Total Ingresos		6.168.815.496	5.233.878.368	934.937.128
Costo de ventas	NOTA 22	3.984.712.775	2.402.438.645	1.582.274.130
Utilidad Bruta		2.184.102.721	2.831.439.723	(647.337.002)
Otros ingresos	NOTA 19	98.142.471	92.954.981	5.187.490
Gastos de administración	NOTA 20	1.372.395.284	1.190.982.067	181.413.216
Gastos de ventas	NOTA 21	8.693.371	15.053.098	(6.359.727)
Utilidad por actividades de operación		901.156.537	1.718.359.538	169.865.999
Gastos financieros	NOTA 19	95.104.005	459.174.927	(364.070.922)
Utilidad antes de impuestos		806.052.532	1.259.184.611	(453.132.079)
Impuesto de renta		366.251.371	439.617.720	(73.366.349)
Utilidad neta del periodo		439.801.161	819.566.891	(379.765.730)



Daniel Garcia Amaris
Representante Legal



Yuliana Andrea Correa Blandón
Contadora
Tarjeta Profesional 206630-T



Héctor Armando Ramirez Foronda
Revisor Fscial
Tarjeta Profesional 191733-T

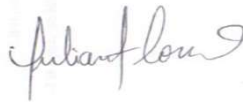
OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA SAS
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de Diciembre de
(Expresado en pesos Colombianos)

	Saldo a diciembre-17	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a diciembre-18
Patrimonio				
Detalle de las cuentas				
Capital	300.000.000	-	-	300.000.000
Reserva Legal	48.998.055		84.400.336	133.398.391
Reserva Obligatoria Art 130 del E.T.	-		-	-
Transicion posterior al nuevo marco	(165.432.629)			(165.432.629)
Reserva para Readquisición de acciones	-		40.982.472	40.982.472
Menos Cuotas Readquiridas	-			-
Revalorización del patrimonio	-	-	-	-
Resultados del ejercicio	844.003.363	844.003.363	439.801.161	439.801.161
Resultados de ejercicios anteriores	647.022.037	525.382.808	844.003.363	965.642.592
Superávit de Valorizaciones	-		-	-
Totales	1.674.590.826	1.369.386.171	1.409.187.332	1.714.391.987

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.



Daniel Garcia Amaris
Representante Legal



Yuliana Andrea Correa Blandón
Contador Público
Tarjeta Profesional 206630-T



Héctor Armando Ramirez Foronda
Revisor Fsical
Tarjeta Profesional 191733-T

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S

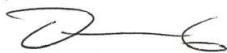
Estado Flujo de Efectivo

Por los Años Terminados a diciembre 31

METODO DIRECTO

Diciembre de 2018

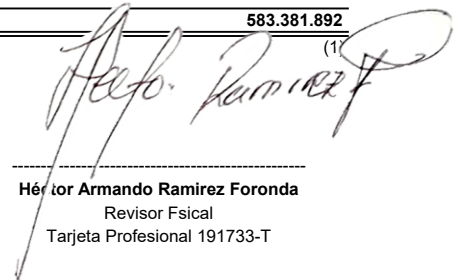
Ingresos Operacionales	6.168.815.496
(+) Disminución Cartera Neta	33.561.104
(+) Aumento Anticipos recibidos	17.165.312
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	6.219.541.912
Costo de Ventas	(3.984.712.775)
(+) Disminución Inventario	36.720.022
(+) Aumento Proveedores	334.853.089
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	(3.613.139.663)
-Gastos de Administración y Ventas	(1.381.088.655)
(-) Aumento Otras cuentas por cobrar	(16.029.358)
(-) Aumento Anticipos y avances	(1.702.710)
(-) Aumento Deudores Varios	(13.170.000)
(+) Aumento Depreciación acumulada	363.040.945
(+) Aumento Obligaciones laborales	36.408.434
(-) Disminución Gastos acumulados x pagar	(194.579.582)
(-) Disminución Otros activos corrientes	-
(-) Disminución CxP LP	(243.045.136)
EFFECTIVO POR GASTOS DE OPERACIÓN	(1.450.166.061)
-Provisión Impuesto de Renta	(366.251.371)
(+) Disminución Anticipo impuestos	1.501.700
(+) Aumento Impuestos por pagar	551.000
EFFECTIVO POR IMPUESTOS	(364.198.671)
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	792.037.517
(-) Aumento Propiedad planta y equipo	(438.989.054)
(-) Aumento Otros Activos	(43.969.178)
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(482.958.233)
(+) Aumento CXP CP	106.141.448
(-) Disminución Obligaciones Financieras LP	(47.134.698)
(-) Disminución CXC accionistas	-
(-) Disminución Cuentas por Pagar Socios	-
(-) Gastos no operacionales	(95.104.005)
(-) Disminución Pago Divid / Var. U. acumuladas	(375.563.527)
(-) Aumento Inversiones Temporales	(302.217)
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(411.962.999)
(+) Ingresos no Operacionales	98.142.471
EFFECTIVO POR OTRAS ACTIVIDADES	98.142.471
(-) Disminución Revaloriz del patrimonio	-
(-) Disminución Superavit Revalorizacion	-
EFFECTIVO POR OTRAS ACTIVIDADES	-
EFFECTIVO INICIAL	588.123.136
+EFFECTIVO NETO DEL PERIODO	(4.741.244)
EFFECTIVO FINAL	583.381.892



Daniel García Amaris
Representante Legal



Yuliana Andrea Correa Blandón
Contador Público
Tarjeta Profesional 206630-T



Héctor Armando Ramírez Foronda
Revisor Fscal
Tarjeta Profesional 191733-T

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA SAS es una sociedad de carácter privado, constituida el 11 de Junio de 2014 mediante Documento Privado, e inscrita en la Cámara de Comercio de Pereira con el número 18115705. En el proceso contable se tienen en cuenta otras disposiciones normativas, conceptos y lineamientos establecidos por los entes de control y vigilancia, principalmente aquellas disposiciones emitidas por la Superintendencia de Sociedades.

Es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

La persona Jurídica es una sociedad por acciones simplificada.

La sociedad se encuentra bajo la inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

Tiene un capital Suscrito de \$ 300,000,000 constituidos por 300,000 Acciones con un valor nominal de \$ 1,000 cada una, las cuales fueron suscritas y pagadas en su totalidad.

El término de duración de la sociedad va hasta el 11 de Junio del año 2064.

Su objeto social principal es la prestación de servicios médicos en las especialidades de Oftalmología, como consultas, quirúrgicos, de diagnóstico, terapéuticos, y demás actividades que comprendan las distintas especialidades de la medicina, a particulares, IPS, EPS, compañías aseguradoras y cualquier otra empresa relacionada con el sector público y privado de la salud, en desarrollo de las funciones que autoriza la ley y los estatutos.

Para el desarrollo de su objeto social, la empresa cuenta con la sede principal en Pereira y sedes en Cartago y Armenia.

NOTA 2 BASES DE PREPARACION

2.1 Marco Técnico Normativo

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para Pymes aceptados en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y todas sus modificaciones posteriores.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la IPS al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 3 del decreto 3022 de 2013, el cual fija los parámetros a considerar al momento de clasificar las empresas en uno de los diferentes grupos de preparadores de información financiera, se observa que OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S. cumple totalmente con los requisitos para ser considerada como preparador de información financiera del Grupo 2, debiendo aplicar las NIIF para Pymes.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) adoptadas en Colombia. No obstante lo anterior, la Empresa ha venido aplicando y publicando estados financieros bajo las NIIF desde sus estados financieros de 2016. Por tanto, y de acuerdo con autorización legal, las cifras presentadas en estos estados financieros correspondientes al 1 de enero de 2017, corresponden a la información financiera bajo NIIF al 31 de diciembre de 2016.

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

En el estado de situación financiera los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.2 Bases de medición

Los Estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional y de presentación que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

2.4 El Juicio o Criterio profesional

En general surgen pocas dificultades al aplicar los conceptos y principios generales para la preparación de los estados financieros; no obstante, en ciertos casos se requieren juicios profesionales significativos.

Por ejemplo, estos juicios pueden ser necesarios en evaluaciones de la materialidad o importancia relativa, de la esencia económica y de la probabilidad de flujos de beneficios económicos futuros en determinadas circunstancias.

Cuando la NIIF para las PYMES no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la administración de la empresa debe utilizar su juicio profesional para desarrollar una política contable para dicha transacción.

Los criterios utilizados para desarrollar las políticas contables de transacciones no contempladas por las NIIF para Pymes, deben ser revelados de forma amplia y clara.

2.5 Periodo cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

2.6 Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicará anualmente en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

2.7 Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

3.1 Base contable de acumulación (o devengo)

La empresa elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir mediante causaciones.

3.2 Materialidad (o importancia relativa)

La definición de materialidad (o importancia relativa) implica que no es necesario que se revele información específica requerida por esta norma si la información carece de importancia relativa, y que no necesita aplicar sus políticas contables cuando el efecto de aplicarlas carece de importancia relativa. La materialidad depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

3.3 Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros, de los bienes de Propiedades, Planta y Equipo de **CLINICA OAT S.A.S.** representados en terrenos, edificaciones, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo y vehículos.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La depreciación de los activos, excepto de los terrenos que no se deprecian, se calcula por el método de línea recta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período y otro resultado integral durante el tiempo estimado de su vida útil.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Los elementos que tengan un costo individual inferior a los siguientes parámetros se reconocerán como elemento de propiedad, planta y equipo y se depreciarán en el mismo período de adquisición:

- Maquinaria y Equipo: 50 UVT
- Muebles y Enseres: 50 UVT
- Equipo cómputo y comunic. 50 UVT
- Equipo médico científico: 50 UVT
- Equipo de Transporte: 50 UVT

3.4 Activos intangibles

Es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los activos intangibles se encuentran identificados en licencias y software.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición.

Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

3.5 Activos financieros

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S clasifica sus activos financieros a través de inversiones.

Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

3.6 Inventarios

Reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Inventarios de CLINICA OAT S.A.S. representados en:

Mercancías no fabricadas por la empresa:

- * Medicamentos
- * Insumos
- * Óptica
- * Anticipo para compra de inventarios

Los inventarios son activos:

- * Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;
- * En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- * En forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios

Se deben identificar indicios de deterioro, los cuales pueden estar determinados por:

- * Inventarios con lento movimiento (puede ser rotación superior a un año)
- * Inventarios obsoletos
- * Inventarios con daño físico o inservible
- * Inventarios con sobre-stock

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

3.7 Efectivo y equivalentes de efectivo

El reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros del Efectivo y los Equivalentes al Efectivo de **CLINICA OAT S.A.S.** representados en efectivo en caja y bancos, inversiones financieras de corto plazo.

La empresa recibe efectivo y equivalentes al efectivo como medio de pago por conceptos tales como: ventas de contado, recuperación de cartera, copagos, cuotas moderadoras, préstamos de socios, préstamos de entidades financieras e ingresos recibidos de terceros para terceros.

Los sobregiros bancarios efectivamente utilizados son considerados como un pasivo financiero.

Se manejan fondos fijos de caja menor para cubrir gastos generales de pago inmediato; se reembolsan una vez agotado el 80% de los recursos y en todo caso al final de cada mes.

3.8 Cuentas por pagar comerciales

Reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Deudores de CLINICA OAT S.A.S. representados en:

- Cuentas por cobrar a clientes

- Cuentas por cobrar a socios
- Cuentas por cobrar a trabajadores
- Otros deudores
- Deudas de Difícil Cobro

Los anticipos entregados a proveedores o a empleados no cumplen con la definición de instrumento financiero ni de activo financiero. Dichos anticipos se contemplan en la política contable-financiera del activo o gasto para el cual fue entregado (Inventarios, Gastos)

En CLINICA OAT S.A.S. se reclasifican como deudas de difícil cobro las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios en salud y venta de monturas y lentes, que superen un vencimiento superior a 365 días y para las cuales se hayan realizado las gestiones de cobro establecidas por la gerencia, sin que haya logrado su recaudo.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Se reconocerán como Ingresos los siguientes rubros, dado que cumplen con los criterios de reconocimiento:

Ingresos operacionales

Unidad Funcional de Consulta Externa
Unidad Funcional de Quirofanos
Unidad Funcional de Apoyo de Diagnóstico
Unidad Funcional de Óptica

Ingresos no operacionales

Intereses
Servicios
Recuperaciones

El valor de los anticipos recibidos para futuras ventas o prestación de servicios no se reconocerán como ingresos; estos valores serán tratados como pasivos en una cuenta de ingresos recibidos por anticipado y se llevarán al ingreso en el momento que se realice la venta o se preste el servicio.

No se generan intereses de financiación.

Prestacion de servicios de salud en oftalmología

OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA S.A.S. concentra su actividad en la prestación de servicios de salud en oftalmología, con sus procesos de apoyo en consulta externa, quirófano, exámenes diagnósticos y optometría.

Los ingresos originados en los servicios de salud en oftalmología, son reconocidos en el mes en que se presta el servicio.

Óptica

Corresponde a la venta de monturas, lentes oftálmicos y lentes de contacto. Los ingresos originados por las ventas de la óptica, son reconocidos en el mes en que se expide la factura de venta.

Prestacion de servicios de quirófano

Como complemento a su actividad de prestación de servicios en salud, ofrece a los médicos de la región, servicios de quirófano para realizar cirugías plásticas. Los ingresos son reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios.

Otros

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

3.10 Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de aquellas partidas que cumplen la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Es necesario reconocer todos los activos y pasivos requeridos por las NIIF y no reconocer partidas como activos o pasivos si las NIIF no lo permiten. Igualmente se deben reclasificar las partidas reconocidas según norma local como activos, pasivos o patrimonio, pero que conforme a las NIIF éstas son un tipo diferente de activo, pasivo o patrimonio.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo, son los recursos depositados en caja y en bancos, así como los depósitos a la vista a través de instrumentos de Inversión.

Alcance de la Política Contable / Financiera

- Efectivo en Caja o Bancos, ya sea en moneda nacional o extranjera.
- Inversiones Financieras a corto plazo que cumpla los criterios para ser reconocidas como Equivalentes del Efectivo.

Al 31 de diciembre estaba constituido por los siguientes saldos:

	2.018	2.017	variacion	%
Efectivo	4.138.846	12.941.517	(8.802.671)	-68,02%
Bancos	578.543.264	575.181.620	3.361.645	0,58%
Cuentas de Ahorros	699.780	-	699.780	100,00%
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	583.381.891	588.123.137	(4.741.246)	-0,81%

Efectivo

Tipo	Sede	2.018	2.017
Caja general	Pereira	2.438.846	10.616.815
Caja general	Cartago	50.000	50.000
Caja general	Armenia	100.000	1.324.702
Caja Pereira		150.000	50.000
Caja menor	Pereira	1.000.000	500.000
Caja menor	Armenia	400.000	400.000
Total efectivo		4.138.846	12.941.517

El efectivo en caja general Pereira, corresponde a los recaudos de copagos realizados en la última semana de diciembre, los cuales fueron consignados el 2 de enero de 2019 en la cuenta corriente de Bancolombia.

Bancos

Tipo	Banco	Número de cuenta	2.018	2.017
Corriente	Davivienda	#128069997202	2.807.539	3
Corriente	Colpatria	#0701002442	124.620.470	29.438.441
Corriente	Bancolombia	#85746089961	402.048.323	544.396.492
Corriente	Bancoomeva	#140201198706	49.066.932	1.346.684
Total bancos			578.543.264	575.181.620

Davivienda, Bancoomeva y Colpatria fueron conciliados, identificando completamente las consignaciones de las entidades y particulares. No se tienen partidas conciliatorias. En Bancolombia se cuenta con una consignación que no fue posible identificar, de diciembre 3 por valor de \$350,000; razón por la cual se tiene una partida conciliatoria.

Cuenta de ahorros

Tipo	Banco	Número de cuenta	2.018	2.017
Ahorros	Davienda	#128070067920	699.780	-

Saldo en cuenta de ahorros conciliado.

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre la cuenta de Inversiones Temporales con Bancoomeva, por aportes a la Cooperariva. Se descompone como sigue:

	2.018	2.017	variacion	%
Otras Inversiones	942.811	640.594	(302.217)	47,18%
Total activos financieros	942.811	640.594	302.217	47,18%

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

Al 31 de diciembre, bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan derechos ciertos a favor de la Sociedad por deudas contraídas por los clientes, y aquellas no comerciales.

Alcance de la Política Contable / Financiera

- Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas por cobrar a socios
- Cuentas por cobrar a trabajadores
- Otros deudores
- Deterioro

El detalle de este grupo de cuentas es como se indica a continuación:

	2.018	2.017	variacion	%
Cientes Nacionales Facturación Radicada	2.147.103.110	2.054.684.802	92.418.308	4,50%
Activos no financieros - Anticipos	46.552.748	44.850.038	1.702.710	3,80%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	310.300	1.812.000	(1.501.700)	-82,88%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	16.461.344	431.986	16.029.358	3710,62%
Deudores varios	13.170.000	-	13.170.000	100,00%
Deterioro - clientes nacionales facturación radicada	(125.979.413)	-	(125.979.413)	100,00%
Total Deudores comerciales y otros deudores	2.097.618.089	2.101.778.826	(4.160.737)	-0,20%

Al 31 de diciembre quedaron pendientes por identificar consignaciones de clientes por valor de \$ 350.000

La cartera de clientes nacionales facturación radicada, se compone en diferentes grupos por tipo de pagador, como se muestra a continuación:

Tipo de Cliente	2.018	2.017
Entidad Promotora de Salud EPS	1.337.084.321	1.234.407.482
Institucion Prestadora de Servicios	578.712.919	620.133.734
Medicina Prepagada	93.493.645	84.712.830
Ente Territorial	42.532.970	2.450.000
Medico Particular	36.196.501	41.168.841
Aseguradora	30.658.773	10.544.420
Particular	28.773.981	24.779.304
Glosas pendiente de conciliación	-	42.703.148
Consignaciones por identificar	(350.000)	(6.214.957)
Total general	2.147.103.110	2.054.684.802

Anticipos

Tercero	Concepto	2.018	2.017
Guerra y Guerra	Activo fijo	19.600.000	19.600.000
Inopto SAS	Activo fijo	4.242.950	-
Compu C&E	Activo fijo	432.998	-
Pedro Alfonso Forero	Activo fijo	22.276.800	-
Union Medical SAS	Insumos médicos	-	449.820
Sofar LTDA	Insumos médicos	-	14.200
EYE Surgical Technology LTDA	Activo fijo	-	18.964.270
Motionware	Licencia medifolios	-	127.098
Ricardo Delgado Carreño	Nube hospivisual	-	2.019.150
Aires Ingenieria SAS	Adecuación Manizales	-	1.500.000
SYM Suministros y Montajes SAS	Adecuación Manizales	-	2.000.000
Bomberos Pereira	Licencia bomberil	-	175.500
Total anticipos		46.552.748	44.850.038

El anticipo con Guerra y Guerra es por la compra de equipo médico, el cual se le hizo un abono y aún está pendiente por cancelar y por expedición de la factura que legalice el dinero desembolsado.

Los anticipos a Inopto, Compu C&E y Pedro Alfonso Forero, fueron legalizados en enero de 2019, con la expedición de la factura de compra.

Clínica OAT SAS se encuentra exonerada de Industria y Comercio por sus servicios de salud, en la actualidad solo genera impuesto por la venta de monturas, líquidos para los lentes y estuches para las monturas. El anticipo de impuesto y contribuciones es el reteica que se le practica a proveedores de Pereira, que tienen la calidad de responsables de industria y comercio.

Cuentas por cobrar a trabajadores corresponde a préstamos en efectivo que se autorizaron a Gerencia, de los cuales también tiene saldo pendiente en deudores varios, por concepto de las retenciones que se le practicaron como empleado.

Deterioro - clientes nacionales facturación radicada

Para el año 2018 se realizó deterioro de la cartera, aplicando la política contable establecida por Clínica OAT SAS, así:

En CLINICA OAT S.A.S. se reclasifican como deudas de difícil cobro las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud y venta en la óptica, que superen un vencimiento superior a 365 días y para las cuales se hayan realizado las gestiones de cobro establecidas por la gerencia, sin que haya logrado su recaudo.

La pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar se determina aplicando la siguiente tabla, al saldo de cartera con vencimiento mayor a 360 días:

TARIFA	% DE DETERIORO	TIPO PROVISION
0	MAS DE 361	Individual

Con esto se busca así provisionar un gasto adecuado en la pérdida de cuentas por cobrar.

TARIFA	TIPO CARTERA	TIPO PROVISION	BASE PROVISION	VALOR PROVISION
0	MAS DE 361	Individual	381.755.796	125.979.413

NOTA 7 INVENTARIOS

Se aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Inventarios representados en mercancías no fabricadas por la empresa: medicamentos, insumos médicos y monturas.

Alcance de la Política Contable / Financiera

- Activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;
- En forma de materiales o suministros que se consumirán en la prestación de servicios.

Los saldos en los diferentes tipos de inventarios al 31 de diciembre incluyen los siguientes:

	2.018	2.017	variacion	%
Materia Prima	29.958.728	86.220.636	(56.261.908)	-65,25%
Medicamentos	44.938.092	23.193.026	21.745.066	93,76%
Óptica	11.660.678	13.863.858	(2.203.180)	-15,89%
Total Inventarios	86.557.498	123.277.520	(36.720.022)	-29,79%

Al 31 de diciembre, la valorización de los inventarios se efectuó mediante el método promedio ponderado.

El rubro de materias primas corresponde a los insumos medicos utilizados para la prestación del servicio. En medicamentos tenemos los necesarios para la prestación del servicio quirúrgico. El rubro óptica corresponde a las monturas que quedaron en exhibición, pendiente para la venta.

No se realizó deterioro de inventario, al considerarse que los vencimientos de los productos no eran significativos. Se cuenta con un control de productos vencidos el cual permite hacer cambios al proveedor antes de que se venza el producto.

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo, representados en terrenos, edificaciones, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo y vehículos.

Alcance de la Política Contable / Financiera

- Posee para su uso en la prestación de servicios o con propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Al 31 de diciembre la Propiedad, planta y equipo está conformada por:

	Vida útil	2.018	2.017	variacion	%
Construcciones y edificaciones	20 años	40.606.906	40.606.906	-	0,00%
Depreciación Acumulada		(10.151.727)	(8.121.381)	(2.030.346)	25,00%
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		30.455.180	32.485.525	(2.030.346)	-6,25%

	Vida útil	2.018	2.017	variacion	%
Maquinaria y equipo	10 años	49.604.094	49.604.094	-	0,00%
Depreciación Acumulada		(1.597.662)	(887.713)	(709.950)	79,98%
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO		48.006.432	48.716.381	(709.950)	-1,46%

	Vida útil	2.018	2.017	variacion	%
Equipo de oficina	5 años	311.992.496	364.465.847	(52.473.351)	-14,40%
Depreciación Acumulada		(212.987.903)	(154.860.790)	(58.127.113)	37,54%
TOTAL EQUIPO DE OFICINA		99.004.593	209.605.057	(110.600.464)	-52,77%

	Vida útil	2.018	2.017	variacion	%
Equipo de computación y comunicación	5 años	108.744.535	93.737.678	15.006.857	16,01%
Depreciación Acumulada		(49.467.712)	(27.484.156)	(21.983.556)	79,99%
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		59.276.823	66.253.522	(6.976.699)	-10,53%

	Vida útil	2.018	2.017	variacion	%
Equipo médico - científico	10 años	2.258.042.589	1.781.587.041	476.455.548	26,74%
Depreciación Acumulada		(873.492.969)	(593.302.988)	(280.189.981)	47,23%
TOTAL Equipo médico - científico		1.384.549.620	1.188.284.053	196.265.567	16,52%

	2.018	2.017	variacion	%
GRAN TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.621.292.646	1.545.344.537	75.948.109	4,91%

El rubro de Construcciones y edificaciones corresponde a las adecuaciones que se hicieron al piso 2 de Edificio Icono, donde funciona la Clínica OAT SAS en Pereira, con el objetivo de prestar los servicios de salud y cumplir con los requisitos de habilitación. Su vida útil es de 20 años, tiempo en que la Clínica continuará en su domicilio principal.

Los elementos que tengan un costo individual inferior a los siguientes parámetros se reconocerán como elemento de propiedad, planta y equipo y se depreciarán en el mismo periodo de adquisición:

- Maquinaria y Equipo: 50 UVT
- Muebles y Enseres: 50 UVT
- Equipo cómputo y comunic. 50 UVT
- Equipo medico científico: 50 UVT
- Equipo de Transporte: 50 UVT

NOTA 9 ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre las cuentas que componían este rubro eran las siguientes:

	2.018	2.017	variacion	%
Impuesto diferido 2017	12.043.824	-	12.043.824	100,00%
Impuesto diferido 2018	27.732.087	-	27.732.087	100,00%
Total Activos no financieros	39.775.911	-	39.775.911	100,00%

NOTA 10 ACTIVOS INTANGIBLES

Aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en Estados Financieros, de los activos intangibles representados en licencias y demás.

Alcance de la Política Contable / Financiera

Es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los Intangibles están representados por las licencias:

	2.018	2.017	variacion	%
Licencias	116.113.281	64.540.569	(51.572.712)	44,42%
Depreciación y/o amortización acumulada	(80.587.236)	(33.207.792)	47.379.444	58,79%
Total Activos Intangibles	35.526.045	31.332.777	(4.193.268)	11,80%

LICENCIA	CODIGO	FECHA DE REGISTRO	SALDO ANTERIOR	COMPRAS	DEVOLUCION	VALOR AMORTIZADO	SALDO	VIDA UTIL
Healthi Cloud	INT-002	42.404	-	-	-	-	-	
Gestor Enforisk	INT-001	42.683	-	-	-	-	-	
Medifolios	DE1	43.257	3.248.950	2.323.200	-	4.410.550	1.161.600	1 AÑO
CONTAPYME	LIC1	43.315	812.994	1.005.084	-	1.267.703	550.375	1 AÑO
HOSPIVAL	DE2	43.363	27.270.834	2.082.500	-	27.791.452	1.561.882	1 AÑO
LICENCIAS MICROSOFT	LIC6	43.369	656.001	-	-	656.001	-	
LICENCIAS MICROSOFT	LIC7	43.369	656.001	-	-	656.001	-	
LICENCIAS MICROSOFT	LIC8	43.369	656.001	-	-	656.001	-	
LICENCIAS MICROSOFT	LIC9	43.369	656.001	-	-	656.001	-	
LICENCIAS MICROSOFT	LIC10	43.369	656.000	-	-	656.000	-	
LICENCIAS MICROSOFT	LIC11	43.369	656.000	-	-	656.000	-	
MICROSOFT WINDOWS	LIC2	43.176	1.125.200	-	-	843.900	281.300	1 AÑO
MICROSOFT WINDOWS	LIC3	43.192	562.600	-	-	421.947	140.653	1 AÑO
MICROSOFT WINDOWS	LIC5	43.229	1.101.700	-	-	642.658	459.042	1 AÑO
CALL CENTER	LIC4	43.203	12.097.838	-	-	8.065.226	4.032.612	1 AÑO
DARUMA		43.446	27.338.586	-	-	-	27.338.586	5 AÑOS
TOTAL 2018			77.494.706	5.410.784	-	47.379.440	35.526.050	

Clinica OAT SAS distribuirá el valor depreciable de un activo intangible a lo largo de su vida útil, utilizando el método de línea recta.

PASIVO FINANCIEROS

Alcance de la Política Contable / Financiera

Aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros de los Pasivos Financieros representados en:

- Obligaciones financieras
- Proveedores y costos y gastos por pagar
- Ingresos Recibidos Para Terceros

Los siguientes rubros no son considerados como pasivos financieros, dado que no cumplen con los requisitos de la definición, en especial porque no se generan por la existencia de un contrato, sino por disposiciones legales:

- Impuesto a la renta
- Retención en la fuente renta
- Retención de IVA
- Retención de Ica
- IVA
- Retenciones en la fuente por otros impuestos
- Acreedores varios
- Pasivos diferidos
- Otros pasivos
- Obligaciones laborales
- Retenciones y aportes de nómina
- Pasivos estimados y provisiones

NOTA 11 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CP

Las compras de bienes y servicios se registrarán como un pasivo financiero, aun cuando el pago se realice de contado y se reconocerán como pasivo en el momento en que CLINICA OAT S.A.S. asume los riesgos y obtiene los beneficios de los bienes y servicios adquiridos (causación), lo cual es al recibo a satisfacción de los productos o servicios, que usualmente sucede con el recibo de la factura por parte del proveedor; dicho reconocimiento se deberá realizar aun cuando no se haya recibido la respectiva factura.

Para bienes o servicios comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, para lo cual no se pactan intereses de financiación, se reconoce una cuenta por pagar al valor sin descontar, que normalmente es el precio de la factura. En la medición posterior la cuenta por pagar se mide al valor no descontado del efectivo que espera pagarse, tal como se midió en el momento inicial.

PROVEEDORES

	2.018	2.017	variacion	%	
Nacionales	Corriente	495.487.243	173.384.723	322.102.520	185,77%
Total Proveedores		495.487.243	173.384.723	322.102.520	185,77%

CUENTAS POR PAGAR

	2.018	2.017	variacion	%	
Honorarios	Corriente	90.153.908	57.180.784	32.973.124	57,66%
Arrendamientos	Corriente	-	1.312.211	(1.312.211)	-100,00%
Servicios	Corriente	103.730.577	43.884.453	59.846.124	136,37%
Seguros	Corriente	4.751.770	7.415.675	(2.663.905)	-35,92%
Compras	Corriente	15.188.199	8.098.784	7.089.415	87,54%
Retención en la Fuente	Corriente	27.577.001	38.314.000	(10.736.999)	-28,02%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	Corriente	1.184.000	541.000	643.000	0,00%
Retenciones y Aportes de Nómina	Corriente	20.302.900	-	20.302.900	0,00%
Impuesto diferido	Corriente	12.750.568	-	-	-
Total Cuentas por Pagar		275.638.923	156.746.907	118.892.016	75,85%

A continuación, se relacionan las observaciones correspondientes a los terceros que conforman los saldos más representativos de los rubros de cuentas por pagar con corte al 31 de Diciembre del 2018, con saldos superiores un millón de pesos:

COMPRAS		
Fredy Geovanny Aristizabal Saldarriaga	Insumos farmacia	1.128.715
Representaciones Opticas Colombianas S.A	Insumos farmacia	117.268.055
Lentech S.A	Insumos farmacia	6.552.000
Suministros Oftalmologicos S.A.S	Insumos farmacia	2.450.700
Fundacion Banco De Tejidos Humanos	Insumos farmacia	2.100.000
Union Medical S.A.S	Insumos farmacia	1.635.060
Laboratorios Alcon De Colombia S.A.	Insumos farmacia	20.425.457
Oxigenos De Colombia Ltda	Insumos farmacia	4.270.541
Laboratorios Retina S.A.S.	Insumos farmacia	4.302.022
Procientifica De Colombia S.A.S	Insumos farmacia	4.235.144
Eve Distribuciones Sas	Insumos farmacia	60.096.418
Distrimédica Del Café S.A.S	Insumos farmacia	19.525.294

Evolutiva SAS	Insumos farmacia	1.438.000
Multilux Laboratorio Optico Sas	Insumos farmacia	3.163.216
Dinamismo Medico Sas	Insumos farmacia	1.113.368
Mayra Catalina Caceres	Optica	7.067.000
Laboratorio Oftalmico De La Costa SAS	Optica	1.009.080
Health Vision Lens S.A.S.	Optica	2.226.280
Felipe Muñoz	Regalos de navidad	1.005.240
Yeison Alberto Vega Martinez	Talonnarios	1.265.000
Luz Dary Arias Giraldo	Implementos de aseo	1.483.320
Guerra & Guerra SAS	Compra de equipo biomédico	8.355.000
Compras menores a \$1,000,000		10.868.440
TOTAL		282.983.350

HONORARIOS		
Marcela Azula Cardona	Honorarios médicos	6.986.000
Manuel Alejandro Sanchez Moreno	Honorarios médicos	2.321.061
Carlos Ovidio Clavijo Hernandez	Honorarios médicos	1.704.240
Lady Johanna Gaitan Zuleta	NIF	1.600.000
Lucia Paola Picari Mosquera	Honorarios médicos	2.000.000
Liliana Marcela Cepeda Mejia	Honorarios médicos	6.182.892
Marco Octavio Cuadros Segovia	Honorarios médicos	3.852.793
Jairo Gonzalez Montoya	Asesoría legal	1.000.000
Rafael Alberto Garcia Amaris	Honorarios médicos	5.714.633
Ramiro Alonso Garcia Acosta	Honorarios médicos	2.547.520
Sinergia Consultoria Organizacional S.A.S	Coaching Lideres	1.343.999
Dcp Consultores Corporativos S.A.S.	Revisoría Fiscal	1.687.483
Mr Vision Sas	Honorarios médicos	6.891.229
Glauco - Med S.A.S.	Honorarios médicos	13.286.928
Cadama Sas	Asesoría Calidad	4.020.000
Aline Henao Consultoria Integral S.A.S	Asesoría Calidad	1.318.765
Oftalmología Pediátrica Eje Cafetero S A S	Honorarios médicos	17.009.665
Retinologos De Occidente Sas	Honorarios médicos	8.800.000
Rg Vision Sas	Honorarios médicos	231.077.532
Honorarios menores a \$1,000,000		10.767.597
TOTAL		330.112.337

SERVICIOS		
John Andres Segovia Torres	Mantenimiento equipo biomédico	1.000.000
Schwind Latin Sa	Mantenimiento equipo biomédico	20.218.867
Laboratorio Clinico Patologico Lopez Correa S.A	Servicio de laboratorio en quirófano	2.829.456
Tiqal Sas	Licencia Daruma	26.381.735
Socimedicos S.A.S	Hospitalización pacientes	4.260.941
Inversiones Sanz Toro Y Cia Sas	Lavandería	5.286.024
Centraliza Sas	Esterilización	22.404.762
Jorge Mario Salazar Arias	Mantenimiento equipo biomédico	3.614.560
Servicios menores a \$1,000,000		4.832.595
TOTAL		90.828.940

SEGUROS		
Allianz Seguros S A	Póliza de Responsabilidad civil	4.751.770

VARIOS		
Retención en la Fuente	Diciembre de 2018	27.577.001
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	Noviembre-diciembre 2018	1.184.000
Retenciones y Aportes de Nómina	Seguridad social diciembre	20.302.900
Impuesto diferido	Años 2017 y 2018	12.750.568
Bancolombia	Libranza empleados	635.300
TOTAL		62.449.769

NOTA 12 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general a favor del Estado y a cargo de la Sociedad, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas. A diciembre 31 el Impuesto de Renta, IVA bimestre noviembre-diciembre, Industria y Comercio bimestre noviembre y diciembre.

Impuestos corrientes por pagar (IVA)

	2.018	2.017	variacion	%
Impuesto a las Ventas por Pagar	1.614.000	1.063.000	551.000	51,83%
Industria y Comercio	-	498.446		
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	1.614.000	1.561.446	551.000	3,37%

Provision impuesto neto de renta

	2.018	2.017	variacion	%
Administración de Impuestos	289.652.880	435.348.454	(145.695.574)	-33,47%
Gasto Impuesto de Renta	289.652.880	435.348.454	(145.695.574)	-33,47%
Impuesto de Renta del Año	289.652.880	435.348.454	(145.695.574)	-33,47%
Menos: Autorretenciones	50.135.759	42.613.000	7.522.759	17,65%
Menos: Anticipo Imporenta	56.421.000	-	56.421.000	100,00%
Mas: Sobretasa Imporenta	3.109.440	-	3.109.440	100,00%
Menos: Retenciones en la fuente que nos practicaron	121.202.822	87.750.579	33.452.243	38,12%
Menos: Anticipo Sobretasa Imporenta	-	-	-	100,00%
Mas: Anticipo Imporenta	45.901.000	-	45.901.000	100,00%
Mas: Sanciones	-	-	-	100,00%
Impuesto de Renta por Pagar	110.903.739	304.984.875	(194.081.136)	-63,64%
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	110.903.739	304.984.875	(194.081.136)	-63,64%

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Alcance de la Política Contable / Financiera

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que CLINICA OAT S.A.S. proporciona a los colaboradores a cambio de la prestación de sus servicios.

Se agrupan aquí las cuentas cuyo valor comprende las obligaciones causadas por el cumplimiento de sus obligaciones laborales y prestacionales sociales, como se detallan a continuación:

	2.018	2.017	variacion	%
Salarios por Pagar	671.868	-	671.868	100,00%
Cesantías Consolidadas	54.073.916	33.893.648	20.180.268	59,54%

Intereses Sobre Cesantías	5.934.172	3.633.968	2.300.204	63,30%
Prima de Servicios	95.440	-	-	0,00%
Vacaciones Consolidadas	25.984.095	12.823.441	13.160.654	102,63%
Total Beneficio a empleados	86.759.491	50.351.057	36.408.434	72,31%

NOTA 14 OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Alcance de la Política Contable / Financiera

Aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, bajas, revelaciones y presentación en estados financieros, de Otros Pasivos, a los cuales no les aplican los criterios definidos para los instrumentos financieros, representados en:

Ingresos recibidos por anticipado por concepto de:

- o Anticipos para cirugías, consulta externa, exámenes diagnóstico.
- o Anticipos para compra de monturas y lentes.
- o Anticipos para servicio de esterilización.
- o Copagos.

Se registran los copagos que hacen los usuarios de medicina prepagada y el dinero que se recibe de los pacientes particulares para los trabajos en óptica.

	2.018	2.017	variacion	%
Anticipo y avances recibidos	15.326.633	4.211.073	11.115.560	100,00%
Copagos	57.400.763	35.287.581	22.113.182	62,67%
Total Otros pasivos, anticipos y avances recibidos	72.727.396	39.498.654	33.228.742	84,13%

Los pacientes que adquieren monturas y lentes en óptica, facturan en el momento de la compra y hacen un abono como garantía para que Clínica OAT mande a realizar los lentes al laboratorio.

Una vez los lentes y monturas son entregados al paciente, éste cancela el saldo de la factura.

Sin embargo, en el momento en que no se puede facturar por fallas en el sistema o falta de inventario, sólo se recibe el abono y la factura se realizará cuando se entregue la mercancía al paciente.

El rubro de anticipo y avances recibidos son abonos que realizan los pacientes a los trabajos de óptica que no se entregaron en diciembre y quedaron pendientes.

NOTA 15 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras representadas en créditos obtenidos de entidades financieras o de terceros, que impliquen el reembolso por parte de CLINICA OAT S.A.S. del capital, así como el pago de intereses de financiación, si fueron pactados, se reconocerán como pasivo financiero en el momento de la firma del contrato y el recibo de los recursos económicos.

Al 31 de diciembre las obligaciones financieras contraídas por la Sociedad comprendían:

	2.018	2.017	variacion	%
Credito Davivienda	80.931.327	124.703.094	(43.771.767)	100,00%
Tarjeta de crédito Colpatría	2.326	500.004	(497.678)	100,00%
Tarjeta de crédito Bancolombia	5.972.800	8.838.053	(2.865.253)	-32,42%
Total Obligaciones Financieras	86.906.453	134.041.151	(47.134.698)	-35,16%

Bancos	Tipo	Monto inicial	Fecha de inicio	Plazo (meses)	Saldo a la fecha	Tasa de interes	Observaciones
Davivienda	Rotativo #6198	100.000.000	Junio-17-2017	36	80.931.327	0 EA	Se difiere cada desembolso a 36 meses

El crédito rotativo Davivienda fue desembolsado en junio de 2017 para capital de trabajo de la Clínica. Cada que se hace un pago a capital se libera cupo en el crédito. El monto autorizado del rotativo es \$100,000,000 y se difiere automáticamente a 36 meses.

Las tarjetas de crédito Bancolombia y Colpatría son de uso exclusivo de Gerencia y su utilización corresponde a gastos de representación. También se hacen compras de activos fijos por internet, cancelando con tarjeta de crédito.

NOTA 16 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP

Al 31 de diciembre las obligaciones de largo plazo contraídas por la Sociedad comprendían:

	2.018	2.017	variacion	%
Deudas con accionistas o socios	161.981.942	460.793.901	(298.811.959)	-64,85%
Acreedores varios	508.083.443	1.193.107.423	(685.023.980)	-57,42%
Valores recibidos para terceros	209.809.470	225.872.900	(16.063.430)	-7,11%
Comodato Alcon de largo plazo	340.790.803	-	340.790.803	100,00%
Dividendos por pagar	400.000.000	-	400.000.000	100,00%
Total Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar LP	1.620.665.658	1.879.774.224	(259.108.566)	-13,78%

Deudas con accionistas o socios

Corresponde a deudas contraídas con el Doctor Rafael García por los siguientes conceptos:

Activos fijos adquiridos al socio	68.582.341
Préstamos en efectivo del socio para inicio de operaciones de la clínica	93.399.601
Total	161.981.942

Acreedores varios

Corresponde a cuenta por pagar con RG Vision por honorarios facturados en 2017

Contrato honorarios 2017	579.000.000
Contrato honorarios 2018	(70.916.557)
Total	508.083.443

Valores recibidos para terceros

Este rubro corresponde a consultas y cirugías particulares del que el Dr. Rafael García realizó y que se recaudaron con datáfono por la Clínica, generando una cuenta por pagar con el especialista.

Comodato Alcon de largo plazo

Documento	Fecha Factura	Activo fijo	Valor Inicial	Saldo actual
220.025	42.306	Constellation	227.383.200	120.483.963
269.770	43.231	Intereses	35.052.927	15.876.840
269.776	43.231	ORA	234.430.000	204.430.000
Total			496.866.127	340.790.803

El comodato con Laboratorios Alcon corresponde a la compra de equipos biomédicos, con un plazo de 5 años para su cancelación. Se abona una cuota de \$1,500,000 mensual y el excedente se amortiza con el porcentaje de descuento que se pactó en el contrato, según consumos de insumos con el mismo laboratorio. Para esto se tiene una meta mensual de consumos.

Dividendos por pagar

En diciembre se decretaron utilidades por \$ 440.982.472 correspondiente a los años 2015 y 2016, por decisión en Asamblea Extraordinaria, así:

- Reserva extraordinaria para readquisición de acciones \$40.982.472
- Dividendos Rafael García: \$380.000.000
- Dividendos Daniel García: \$20.000.000

NOTA 17 PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre el patrimonio de OFTALMOLOGIA DE ALTA TECNOLOGIA SAS., presenta el siguiente movimiento:

Detalle	Capital	Reserva Legal	Transición posterior al nuevo marco	Resultado del Ejercicio	Resultado Ejerc.Anter.	Superavit por Valorizaciones	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2017	300.000.000	48.998.055	(165.432.629)	844.003.363	647.022.037	-	1.674.590.826
Distribución de utilidades				(844.003.363)	(525.382.808)	-	(1.369.386.171)
Aumento del Capital		84.400.336			844.003.363	-	
Superavit Pot Valorizacion						-	-
Reserva para Readquisición de acciones		40.982.472				-	-
Revalorización del Patrimonio						-	-
Resultado Ejercicio				439.801.161			439.801.161
Saldo al 31 de Diciembre 2017	300.000.000	174.380.863	(165.432.629)	439.801.161	965.642.592	-	1.714.391.987

El valor nominal por accion al 31 de diciembre es de \$ 1,000

El capital autorizado al 31 de diciembre correspondía a \$ 2,500,000,000

En consecuencia, el capital suscrito y pagado pagado al 31 de diciembre presentaba la siguiente composición :

Nombre/Razón Social Accionista	Acciones suscritas	Valor Acciones	Porcentaje Participación
Rafael Alberto Garcia Amaris	285.000	285.000.000	95%
Daniel Jose Garcia Amaris	15.000	15.000.000	5%
Total	300.000	300.000.000	100%

Reserva legal

El saldo corresponde a la reserva definida en los estatutos, de las utilidades generadas de periodos anteriores

En 2018 se decidió mediante reunion extraordinaria de socios, una partida de \$40.982.472 como reserva para readquisición de acciones.

Transición posterior al nuevo marco

El saldo que presenta esta cuenta es debido a la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) que proviene de anticipo a proveedores, preoperativos 2014 y activos intangibles como las licencias.

NOTA 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Alcance de la Política Contable / Financiera

Aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, revelaciones y presentación en estados financieros de los Ingresos de CLINICA OAT S.A.S. representados en:

Ingresos operacionales

- Unidad Funcional de Consulta Externa
- Unidad Funcional de Quirofanos
- Unidad Funcional de Apoyo de Diagnóstico
- Unidad Funcional de Óptica

Comprende el valor de ingresos recibidos por conceptos de ventas realizadas en el desarrollo del objeto social de la Sociedad; al 31 de diciembre presenta el siguiente detalle:

	2.018	2.017	variacion	%
Unidad funcional de consulta externa	1.370.475.252	1.005.376.199	365.099.053	36,31%
Consultas especializadas oftalmología para eps	336.706.889	305.034.230	31.672.659	10,38%
Consultas especializadas oftalmología para particulares	55.285.200	149.475.067	(94.189.867)	-63,01%
Consultas especializada oftalmología en jornadas empresariales	2.810.353	-	2.810.353	100,00%
Consultas especializada oftalmología en medicina prepagada	83.746.507	50.256.623	33.489.884	66,64%
Contrato fijo global prospectivo	891.926.303	500.610.279	391.316.024	78,17%
Unidad funcional de quirofanos	3.696.227.067	3.047.854.482	648.372.585	21,27%
Cirugías glaucoma	6.176.717	6.449.357	(272.640)	-4,23%
Cirugías oculoplásticas	357.655.344	444.312.185	(86.656.841)	-19,50%
Cirugías oftalmología pediátrica	31.724.647	32.251.773	(527.126)	-1,63%
Cirugías segmento anterior	1.171.075.258	1.255.854.661	(84.779.403)	-6,75%
Cirugías retina	624.123.520	571.538.396	52.585.124	9,20%
Derechos de sala	1.500.598.322	731.960.197	768.638.125	105,01%
Servicio de esterilización	4.873.259	5.487.913	(614.654)	-11,20%
Unidad funcional apoyo de diagnóstico	928.545.979	1.493.381.409	(564.835.430)	-37,82%
Angiografía fluoresceínica	29.364.537	64.576.090	(35.211.553)	-54,53%
Biometría	4.566.821	21.840.017	(17.273.196)	-79,09%
Campo visual computarizado	86.680.728	254.810.736	(168.130.008)	-65,98%
Capsulotomía yag laser	21.349.411	119.696.879	(98.347.468)	-82,16%
Ecografía ocular	8.012.271	11.573.024	(3.560.753)	-30,77%
Fotocoagulación laser	9.095.383	9.970.727	(875.344)	-8,78%
Fotografías del segmento anterior	1.413.010	330.865	1.082.145	100,00%
Fotografías del segmento posterior	54.340	27.170	27.170	100,00%
Fotos del segmento posterior y anterior	-	537.335	(537.335)	-100,00%
Iridoplastia con láser	10.994.898	1.688.598	9.306.300	551,13%
Iridotomía yag laser	117.615.329	109.863.523	7.751.806	7,06%
Paquimetría	28.739.812	63.463.297	(34.723.485)	-54,71%
Recuento endotelial	36.695.031	56.217.827	(19.522.796)	-34,73%
Terapia ortoptica	28.433.436	18.024.212	10.409.224	57,75%
Topografía corneal	60.456.770	21.921.134	38.535.636	175,79%
Valoracion baja vision	20.607.200	16.246.774	4.360.426	26,84%
Valoracion optometrica	-	200.000	(200.000)	100,00%
Terapia Antiangiogénica / Inyección De Medicamento Intravitreo	170.773.562	237.390.822	(66.617.260)	-28,06%
Tomografía OCT	277.786.650	482.216.259	(204.429.609)	-42,39%
Otros servicios de diagnostico	15.906.790	2.786.120	13.120.670	470,93%
Unidad funcional de apoyo terapeutico	-	40.000	(40.000)	-100,00%
Unidad funcional de Óptica	368.455.514	142.665.986	225.789.528	158,26%
Ventas de medicamentos	-	9.959.000	(9.959.000)	-100,00%
Insumos	29.591.877	-	29.591.877	100,00%
Lentes oftálmicos	267.884.711	93.509.920		100,00%

Lentes de contacto	17.632.000	17.852.050		100,00%
Monturas	53.346.926	21.345.016	32.001.910	149,93%
Menos: Devoluciones	(194.888.316)	(455.439.708)	260.551.392	-57,21%
Total Ingresos Netos	6.168.815.496	5.233.878.368	934.937.128	17,86%

El ingreso corresponde a la prestación de servicios oftalmológicos especializados, venta de monturas y lentes, suministro de insumos y medicamentos para cirugía, exámenes diagnósticos, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados. Se presta servicios a pacientes particulares y pacientes remitidos por las Empresas promotoras de Salud (EPS), Instituciones Prestadoras de Salud (IPS), Medicinas Prepagadas y Aseguradoras.

Para la vigencia del año 2018 Clínica OAT presentó un incremento en los ingresos, debido a la apertura de nuevos contratos con entidades, ampliación de servicios en Armenia y Cartago, venta de monturas y lentes que se les está ofertando a los usuarios.

Se confirma con el área de facturación que todos los servicios de consulta, quirófano y diagnóstico, correspondientes al año 2018, fueron facturados en el mismo año garavable, es decir, que no se quedaron servicios pendientes de facturar.

NOTA 19 INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

A. INGRESOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de rendimientos de capital a través de actividades diferentes a las de su objeto social principal. Al 31 de diciembre los ingresos financieros se clasifican de la siguiente manera:

	2.018	2.017	variacion	%
Financieros - intereses	1.318	121.778	(120.460)	-98,92%
Financieros - Descuento comerciales	64.343.309	75.490.191	(11.146.882)	-14,77%
Indemnizaciones por incapacidades	7.547.084	3.536.177	4.010.907	113,42%
Utilidad en Venta de Otros Activos	178.200	44.800	133.400	297,77%
Reintegro de costos y gastos	5.887.197	1.414.762	4.472.435	316,13%
Ingresos de Ejercicios Anteriores	-	12.204.768	(12.204.768)	-100,00%
Sobrantes de caja	187.064	142.505	44.559	31,27%
Aprovechamiento	19.923.236	-	19.923.236	100,00%
Ajuste al peso	75.063	-	75.063	100,00%
Total Ingresos no Operacionales	98.142.471	92.954.981	5.187.490	5,58%

Utilidad en Venta de Otros Activos

Corresponde a la venta de papel higiénico en los dispensadores de los baños, tanto de Pereira como las sedes.

Reintegro de costos y gastos

Corresponde al reintegro de Corporación Club Campestre, que no prestó el servicio de publicidad en sus instalaciones y la factura no fue aprobada para pago.

También corresponde a saldo de Eye Surgical de años anteriores, por compra de activo biomédico, el cual el proveedor no cumplió con el plazo de entrega del equipo y el saldo no fue cancelado.

Aprovechamiento

En esta cuenta se detallan las facturas canceladas por nuestros clientes, en este caso Salud Total y Coomeva, que ya habían tenido devolución y por ende, el saldo no se encontraba en cartera.

B. GASTOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la empresa o solucionar dificultades momentáneas de fondos. Al 31 de diciembre los gastos financieros se clasifican de la siguiente manera:

	2.018	2.017	variacion	%
Gastos Bancarios	2.787.282	4.128.642	(1.341.360)	-32,49%
Comisiones	13.758.467	11.481.353	2.277.115	19,83%
Intereses	21.858.424	34.946.105	(13.087.681)	-37,45%
Intereses mora	945.185	1.078.652	(133.468)	-12,37%
Descuentos comerciales Condicionados	22.605.433	378.012.172	(355.406.739)	-94,02%
IVA	1.336.859	997.470	339.390	34,03%
G.M.F. - 4 x 1.000	20.248.823	14.358.167	5.890.657	41,03%
Impuestos asumidos	338.900	-	338.900	100,00%
Gastos Extraordinarios años anteriores	2.100.000	3.466.763	(1.366.763)	-39,42%
Multas, sanciones y litigios	332.348	-	332.348	100,00%
Gastos sin soporte	8.756.408	10.705.604	(1.949.196)	-18,21%
Ajuste al peso	35.876	-	35.876	100,00%
Total Gastos no Operacionales	95.104.005	459.174.927	(364.070.922)	-79,29%

Las multas, sanciones y litigios, corresponde a sanción por corrección de la declaración de retención en la fuente de enero de 2018.

NOTA 20 GASTOS DE ADMINISTRACION

Alcance de la Política Contable / Financiera

Aplicará en lo relacionado con el reconocimiento, medición, revelaciones y presentación en estados financieros de los Gastos que sólo aplican a la administración.

Al 31 de diciembre los gastos operacionales de administración se clasifican de la siguiente manera:

	2.018	2.017	variacion	%
Gastos del Personal	703.761.503	478.078.566	225.682.937	47,21%
Honorarios	90.852.310	51.120.224	39.732.086	77,72%
Impuestos	4.188.817	4.751.327	(562.510)	-11,84%
Arrendamientos	166.951.560	165.029.021	1.922.539	100,00%
Contribuciones y afiliaciones	-	65.000	(65.000)	-100,00%
Seguros	31.911.907	6.119.342	25.792.565	421,49%
Servicios	68.326.188	92.928.533	(24.602.345)	-26,47%
Gastos Legales	5.023.881	5.105.629	(81.748)	-1,60%
Mantenimiento y Reparaciones	9.415.304	12.263.125	(2.847.821)	-23,22%
Adecuaciones e Instalación	2.085.841	165.989.560	(163.903.719)	-98,74%
Gastos de Viaje	3.114.360	3.764.920	(650.560)	-17,28%
Depreciaciones	49.430.951	58.614.222	(9.183.271)	-15,67%
Amortizaciones	63.152.333	33.207.792	29.944.542	100,00%
Diversos	48.200.915	113.944.806	(65.743.891)	-57,70%
Provisiones	125.979.413	-	125.979.413	100,00%
Total	1.372.395.284	1.190.982.067	181.413.217	15,23%

Gastos del Personal

Corresponde a los gastos salariales de los empleados vinculados con la Clínica OAT del área administrativa, por concepto de la relación laboral existente en conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Concepto	Valor 2018
Sueldos	354.896.416
Horas extras y recargos	360.183
Auxilio de transporte	12.696.505

Cesantías	29.246.403
Intereses sobre cesantías	7.442.503
Prima de servicios	31.998.681
Vacaciones	19.938.763
Bonificaciones	28.969.127
Dotación y suministro a trabajadores	6.592.446
Capacitación al personal	7.552.508
Gastos deportivos y de recreación	9.924.275
Aportes a administradoras de riesgos	2.803.700
Aportes a entidades promotoras de salud	11.747.399
Aportes a fondos de pensiones y/o	49.548.730
Aportes cajas de compensación familiar	16.200.900
Aportes i.c.b.f.	3.357.000
Sena	2.656.140
Auxilio no salarial	101.898.333
Medicina Prepagada	5.931.491
	703.761.503

Honorarios

Los honorarios con corte al 31 de Diciembre del 2018 presentan los siguientes saldos que corresponden a revisoría fiscal, asesoría jurídica por pago de honorarios adquiridos con el abogado, asesoría externa en la matriz de gestión y asesoría en gestión humana corresponde a los honorarios del Líder de Gestión Humana.

Concepto	Valor 2018
Revisoría fiscal	22.208.682
Auditoría externa matriz de gestión	27.000.000
Asesoría jurídica	13.058.628
Asesoría en Gestión Humana	28.585.000
	90.852.310

Impuestos

Corresponde a industria y comercio del año 2017 por la venta de monturas y el impuesto predial del edificio icono piso 2, dirección principal de la Clínica OAT en Pereira.

Concepto	Valor 2018
Industria y comercio	812.463
Impuesto predial	3.376.354
	4.188.817

Arrendamientos

Los arrendamientos con corte al 31 de Diciembre del 2018, presentan los siguientes saldos que corresponden a los arriendos de las diferentes sedes que tiene la empresa para la prestación de sus servicios:

Concepto	Valor 2018
Sede Cartago	20.400.000
Sede Armenia	78.901.560
Sede Manizales	67.650.000
	166.951.560

Seguros

Los seguros registran el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por la póliza de cumplimiento y de responsabilidad civil.

Servicios

Los servicios con corte al 31 de Diciembre del 2018, presentan los siguientes saldos, corresponden en su mayoría a los servicios públicos y otros, por cada una de las sedes para la prestación del objeto social de la empresa.

Concepto	Valor 2018
Aseo y vigilancia	523.470
Asistencia técnica	182.700
Procesamiento electrónico de datos	3.997.000
Acueducto y alcantarillado	1.270.072
Energía eléctrica	4.181.870
Teléfono	1.910.618
Correo, portes y telegramas	876.941
Transportes, fletes y acarreos	3.974.009
Otros	9.375.790
Seguridad y salud en el trabajo	4.648.800
Administración ph edificio icono	6.474.409
Fumigación	905.000
Administración de Redes Sociales	10.150.000
Alumbrado público	131.029
Servicio de TV Cable	681.544
Sistema de gestión en calidad	17.254.889
Internet	1.788.010
	68.326.151

Gastos Legales

Los gastos legales con corte al 31 de Diciembre del 2018, presentan los siguientes gastos que corresponden a los gastos pagados o causados por la empresa en el cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio como las que se detallan a continuación.

Concepto	Valor 2018
Notariales	101.460
Registro mercantil	2.369.200
Trámites y licencias	336.981
Certificación	2.216.240
	5.023.881

Mantenimiento y Reparaciones

Los gastos de mantenimiento y reparaciones con corte al 31 de Diciembre del 2018, presentan los siguientes saldos:

Concepto	Valor 2018
Construcciones y edificaciones	2.814.977
Maquinaria y equipo	1.736.678
Equipo de oficina	1.563.563
Equipo de computación y comunicación	3.300.075
	9.415.293

Adecuaciones e Instalación

Los gastos de adecuación e instalación con corte al 31 de Diciembre del 2018, presentan los siguientes saldos:

Concepto	Valor 2018
Reparaciones locativas	1.458.837
Adecuaciones locativas, sistema de aire acondicionado	626.999
	2.085.836

Gastos de Viaje

Los gastos de viaje que se efectúan en desarrollo del giro normal de operaciones del ente económico, con corte al 31 de diciembre del 2017, presentan los siguientes saldos.

Concepto	Valor 2018
Pasajes aéreos	836.120
Pasajes terrestres	419.400
Peajes	1.858.840
	3.114.360

Depreciaciones

En esta cuenta se evidencia el gasto incurrido por parte de la compañía en el uso y desgaste de bienes y enseres, equipo de oficina y equipo de cómputo de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año.

Concepto	Valor 2018
Maquinaria y equipo	94.550
Equipo de oficina	7.741.281
Equipo de computación y comunicación	2.927.737
Equipo médico - científico	37.315.279
Construcciones y edificaciones	1.351.992
	49.430.839

Amortizaciones

Las amortizaciones con corte al 31 de Diciembre del 2018, presentan los siguientes saldos:

Concepto	Valor 2018
Licencias	45.003.578
Seguros	18.148.755
	63.152.333

Diversos

Diversos registra los gastos operacionales ocasionados por la empresa por conceptos diferentes a los nombrados anteriormente.

Concepto	Valor 2018
Gastos de representación y relaciones	4.566.374
Elementos de aseo y cafetería	16.123.116
Útiles, papelería y fotocopias	9.675.824
Combustibles y lubricantes	7.184.547
Taxis y buses	3.185.898
Casino y restaurante	7.270.356
Parqueaderos	194.800
	48.200.915

NOTA 21 GASTOS DE VENTAS

Comprenden los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la empresa y registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de publicidad. Al 31 de diciembre los gastos operacionales de ventas se clasifican de la siguiente manera:

	2.018	2.017	variacion	%
Servicios publicidad	8.693.371	15.053.098	(6.359.727)	-42,25%
Total Gastos de Ventas	8.693.371	15.053.098	(6.359.727)	-42,25%

NOTA 22 COSTO DE VENTAS

Los costos están comprendidos por aquellas erogaciones y cargos realizados para la prestación del servicio de los cuales la Sociedad ha derivado los ingresos por ventas. Los costos, asociados por tipo de servicio, al 31 de diciembre se desglosan de la siguiente manera:

	2.017	2.017	variacion	%
Unidad funcional de consulta externa	855.233.880	763.403.166	91.830.714	12,03%
Materiales y suministros a pacientes	-	497.200	(497.200)	100,00%
De personal	221.353.323	175.602.815	45.750.508	26,05%
Honorarios	495.273.568	469.240.756	26.032.812	5,55%
Arrendamientos	90.000	-	90.000	100,00%
Servicios	26.641.226	17.350.866	9.290.360	53,54%
Seguros	-	8.917.389	(8.917.389)	100,00%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	11.131.785	2.664.498	8.467.287	100,00%
Adecuacion e instalacion	23.997.265	370.000	23.627.265	6385,75%
Depreciación	63.551.542	85.415.362	(21.863.821)	100,00%
Diversos	13.195.171	3.344.279	9.850.892	294,56%
Unidad funcional de quirofanos y salas	2.478.899.074	1.165.694.492	1.313.204.582	112,65%
Materiales y suministros a pacientes	694.171.955	352.848.390	341.323.565	96,73%
De personal	231.707.401	158.229.033	73.478.368	46,44%
Honorarios	1.122.041.575	350.573.327	771.468.248	220,06%
Arrendamientos	5.142.000	17.037.036	(11.895.036)	-69,82%
Servicios	102.375.047	66.845.770	35.529.277	53,15%
Esterilización	44.843.128	-	44.843.128	100,00%
Seguros	-	17.750.527	(17.750.527)	100,00%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	85.136.729	30.237.298	54.899.431	100,00%
Adecuacion e instalacion	10.082.765	985.320	9.097.445	100,00%
Depreciación	172.390.162	170.023.718	2.366.444	100,00%
Diversos	11.008.312	1.164.073	9.844.239	845,67%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	438.696.864	333.693.457	105.003.407	31,47%
Materiales y suministros a pacientes	-	239.400	(239.400)	100,00%
De personal	37.203.267	20.274.259	16.929.008	83,50%
Honorarios	265.522.956	200.000.000	65.522.956	100,00%
Servicios	16.909.994	11.929.426	4.980.568	100,00%
Seguros	-	7.387.554	(7.387.554)	100,00%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	58.333.894	21.141.113	37.192.781	175,93%
Adecuacion e instalacion	7.953.939	7.953.939	-	100,00%
Depreciación	50.754.260	70.761.807	(20.007.547)	-28,27%
Diversos	2.018.554	1.959.898	58.656	100,00%
Unidad funcional de óptica	211.882.957	139.647.531	72.235.425	51,73%
De personal	30.110.131	53.507.550	(23.397.419)	-43,73%

Honorarios	6.000.000	-	6.000.000	100,00%
Servicios	11.477.640	16.700	11.460.940	68628,38%
Seguros	-	4.168.248	(4.168.248)	-100,00%
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	4.146.914	-	-	100,00%
Adecuacion e instalacion	3.750.399	-	-	100,00%
Depreciación	35.035.412	39.925.629	(4.890.218)	-12,25%
Diversos	1.457.750	1.270.354	187.396	14,75%
Costo por la venta de monturas y lentes	119.904.711	40.759.050	79.145.661	194,18%
Total Costo de Ventas	3.984.712.775	2.402.438.645	1.582.274.130	65,86%

Unidad funcional de consulta externa Diversos

Concepto	Valor 2018
Elementos de aseo y cafetería	553.896
Útiles papelería y fotocopias	6.598.597
Combustibles y lubricantes	2.645.810
Taxis y buses	746.058
Casino y restaurante	84.000
Parqueaderos	110.410
Peaje (consulta)	2.456.400
	13.195.171

Unidad funcional de quirófanos y salas Diversos

Concepto	Valor 2018
Elementos de aseo y cafetería	8.870.478
Útiles papelería y fotocopias	2.137.834
	11.008.312

Unidad funcional de apoyo diagnóstico Diversos

Concepto	Valor 2018
Útiles papelería y fotocopias	654.122
Combustibles y lubricantes	733.167
Viáticos	631.265
	2.018.554

Unidad funcional de óptica Diversos


Concepto	Valor 2018
Útiles papelería y fotocopias	1.457.750
	1.457.750

NOTA 23 EVENTOS POSTERIORES

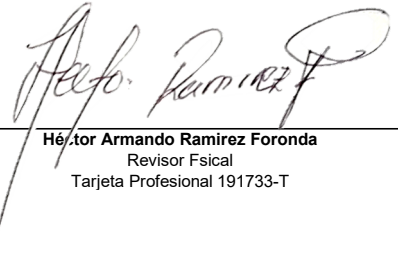
Con posterioridad a la fecha de corte (31 de diciembre), no se presentaron hechos económicos que pudieran afectar la situación financiera y perspectivas de la empresa.



Daniel Garcia Amarís
Representante Legal



Yuliana Andrea Correa Blandón
Contadora
Tarjeta Profesional 206630-T



Héctor Armando Ramírez Foronda
Revisor Físical
Tarjeta Profesional 191733-T