



MEDIGLOBAL I.P.S S.A.S

NIT 900.448.559-3

BOGOTA - CUNDINAMARCA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE

Cifras en Miles de Pesos (\$0,000)

VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINA	NOTA (9)	1.757.076	1.600.432
MENOS:			
COSTO DE VENTAS Y/O SERVICIO	NOTA (10)	1.052.883	1.024.595
GANANCIA BRUTA		704.193	575.837
MENOS:			
GASTOS OPER. ADMINISTRACION	NOTA (11)	324.847	318.674
GASTOS OPER. VENTAS	NOTA (12)	173.229	166.519
GANANCIA OPERACIONAL		206.117	90.644
MAS:			
Ingresos Financieros Intereses		106	44
Otros Ingresos		11.035	10770
TOTAL OTROS INGRESOS	NOTA (13)	11.141	10.814
MENOS:			
Gastos Financieros		0	0
Otros Gastos		31.763	13.310
TOTAL OTROS GASTOS	NOTA (14)	31.763	13.310
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		185.495	88.147
MENOS:			
IMPUESTO DE RENTA		71.896	11.414
SOBRETASA		0	0
GANANCIA / (PERDIDA) DEL PERIODO		113.599	76.733

GUILLERMO TRILLOS PICO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 13,838,017

CARLOS JAVIER LARA V
CONTADOR PUBLICO
TP. 157970- T



MEDIGLOBAL I.P.S S.A.S

NIT 900.448.559-3

BOGOTA - CUNDINAMARCA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE

Cifras en Miles de Pesos (\$0,000)

VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

		Valor a DICIEMBRE 31/2018	Valor a DICIEMBRE 31/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
Caja	3.266	<u>186.250</u>	<u>103.977</u>
Bncos Cta Corriente	1.022		48
Bncos Cta Ahorros	181.961		102.480
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Cientes Nal. Facturacion Radicada	NOTA(3) 377.098		488.412
Anticipos y Avances	10.926		9.708
Anticipo de Impuestos y contribuciones	174.739		96.563
Prestamos a empleados	2.101		4.903
Deudores Varios	45.430		47.864
INVENTARIOS	NOTA(4)	<u>25.396</u>	<u>3.994</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>821.940</u>	<u>755.422</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Costo Ajustado	NOTA(5) 314.811		351.731
TOTAL P.P.E. (Neto)		<u>314.811</u>	<u>351.731</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros Actvos - No financieros	NOTA(6) <u>12.601</u>		<u>7.958</u>
Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	NOTA(3) <u>330.911</u>		<u>336.700</u>
Provision - Clientes	<u>-68.344</u>		<u>-35.320</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>275.167</u>	<u>309.337</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.411.918</u>	<u>1.416.490</u>

GUILLERMO TRILLOS PICO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 13,838,017

CARLOS JAVIER LARA V
CONTADOR PUBLICO
TP. 157970- T



MEDIGLOBAL I.P.S S.A.S
NIT 900.448.559-3
BOGOTA - CUNDINAMARCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE
Cifras en Miles de Pesos (\$0,000)
VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

		Valor a DICIEMBRE 31/2018	Valor a DICIEMBRE 31/2017
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
Cuentas por pagar Ciales y otras cuetas por pagar	NOTA (7)	<u>223.546</u>	<u>564.947</u>
Retencion en la Fuente		145.031	4.087
Retencion Ica		4.457	810
Retenciones y Aportes de Nomina		730	1.374
Acreedores Varios	NOTA (7)	<u>113.861</u>	<u>413.646</u>
IMPUESTOS GAVAMENES Y TASAS			
Imppto sobre las Ventas		<u>1.898</u>	<u>0</u>
OBLIGACIONES LABORALES			
Salarios por pagar		<u>28.135</u>	<u>18.655</u>
Cesantias		1.781	0
Intereses Sobre las Cesantias		17.376	12.184
Vacaciones Consolidadas		1.916	1.397
		<u>7.062</u>	<u>5.074</u>
OTROS PASIVOS			
Para Obligaciones Fiscales		<u>242.386</u>	<u>93.598</u>
Anticipos y Avances Recibidos		<u>71.426</u>	<u>22.795</u>
		<u>170.959</u>	<u>70.803</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>495.965</u>	<u>677.201</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
Cuentas por pagar Ciales y otras cuetas por pagar	NOTA (7)	<u>233.062</u>	<u>169.997</u>
		233.062	169.997
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>233.062</u>	<u>169.997</u>
TOTAL PASIVOS		<u>729.027</u>	<u>847.198</u>

GUILLERMO TRILLOS PICO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 13,838,017

CARLOS JAVIER LARA V
CONTADOR PUBLICO
TP. 157970- T



MEDIGLOBAL I.P.S S.A.S
NIT 900.448.559-3
BOGOTA - CUNDINAMARCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE
Cifras en Miles de Pesos (\$0,000)
VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

		Valor a DICIEMBRE 31/2018	Valor a DICIEMBRE 31/2017
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO		200.000	200.000
Capital Suscrito y Pagado	NOTA (8)	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
RESERVAS		39.366	31.692
Obligatoria (Legal)		<u>39.366</u>	<u>31.692</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		113.599	76.733
Utilidad /Pérdida del Ejercicio		<u>113.599</u>	<u>76.733</u>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		329.926	260.867
Utilidades/(Perdidas) Acumuladas		<u>329.926</u>	<u>260.867</u>
TOTAL PATRIMONIO		682.891	569.292
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.411.918	1.416.490

GUILLERMO TRILLOS PICO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 13,838,017

CARLOS JAVIER LARA V
CONTADOR PUBLICO
TP. 157970- T



MEDIGLOBAL I.P.S S.A.S

NIT. 900.448.559-3

BOGOTA - CUNDINAMARCA

FLUJO DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

Cifras en Miles de Pesos (\$0,000)

PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE

	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO	113,599	76,733
Partidas que no Afectan Efectivo:	164,754	85,245
Depreciaciones	58,133	57,599
Amortizaciones	1,701	2,666
Provisión Impuesto Renta y Equidad	71,896	11,414
Provision de cartera	33,024	13,566
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	278,353	161,979
Cambios en Partidas Operacionales:	-174,867	-78,327
Disminución (Aumento) Deudores	37,156	(97,876)
Disminución (Aumento) Deudas de Difícil Cobro	5,789	(127,133)
Disminución (Aumento) Activos diferidos	(6,344)	(4,485)
Disminución(Aumento) Inventarios	(21,402)	15,638
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	(278,336)	100,611
Aumento (Disminución) Pasivos por impuestos	(21,367)	(27,117)
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	9,479	3,081
Aumento (Disminución) de otros Pasivos	100,156	58,952
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE OPERACIÓN	103,485	83,651
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento Capital suscrito y pagado	0	0
Compra de Activos Fijos	(21,213)	(4,526)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE INVERSIÓN	(21,213)	-4,526
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE FINANCIACIÓN	0	0
AUMENTO O (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO	82,273	79,125
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	103,977	24,852
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	186,250	103,977

GUILLERMO TRILLOS PICO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 13,838,017

CARLOS JAVIER LARA V
CONTADOR PUBLICO
T.P. 157970-T



MEDIGLOBAL I.P.S S.A.S

NIT. 900.448.559-3

BOGOTA - CUNDINAMARCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Cifras en Miles de Pesos (\$0,000) VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

CONCEPTO	UTILIDADES O PERDIDAS	RESERVA LEGAL	UTILIDADES E. ANTERIORES	CAPITAL	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A DIC 31 DE 2017	76,733	31,692	260,867	200,000	569,292
APROPIACIONES HECHAS DURANTE 2017 PARA:					
RESERVA LEGAL	0	7,673	-7,673	0	0
RESULTADOS DIC/2017	-76,733	0	76,733	0	0
RESULTADOS DIC/2018	113,599	0	0	0	113,599
SALDO A DIC 31 2018	113,599	39,366	329,927	200,000	682,891

GUILLERMO TRILLOS PICO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 13,838,017

CARLOS JAVIER LARA V
CONTADOR PUBLICO
TP. 157970-T



MEDIGLOBAL I.P.S. S.A.S
NIT. 900.448.559-3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018

Ente Contable y Objeto Social

La Sociedad **MEDIGLOBAL I.P.S. S.A.S** tiene su domicilio principal en Bogotá D. C., se constituyó bajo documento privado de asamblea de accionistas del 01 de julio de 2011, inscrita bajo el número 01493846 en la notaría 42 de Bogotá y su duración de acuerdo a los estatutos es indefinida.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud, incluye entre otros servicios la consulta medica general y especializada, consulta de audiología, fonoaudiología, psicología, terapias, exámenes de diagnostico especializado, suministro de insumos y equipos medico quirúrgicos relacionados con la salud humana y demás actividades contempladas en los estatutos de la sociedad.

Resumen de las Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los Estados Financieros, elaborados la bajo las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases de Preparación

Los presentes Estados Financieros corresponden al Movimiento del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018. La compañía fue clasificada, de conformidad con lo previsto en el decreto 3022 de 2013 como grupo 2, lo cual quiere decir que aplicará en su contabilidad las NIIF para PYMES. El periodo de preparación obligatoria fue el año 2014, por el año 2015 nos encontramos en etapa de transición y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF fue a 31 de diciembre de 2016.

Estos estados financieros han sido preparados bajo el criterio del costo histórico aunque se tienen en cuenta las variaciones generadas por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros. Además dicha preparación requiere que la



administración se haya vinculado de manera activa para la definición y adopción de las políticas contables.

Para la preparación del Estado de situación financiera de apertura se realizaron algunos ajustes y reclasificaciones a los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2014.

Los estados financieros y las notas a los mismos se presentan en miles de pesos (\$0.000).

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía es el peso colombiano.

Diferencia en Cambio: Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar en moneda extranjera son re expresadas en pesos colombianos a la tasa representativa de mercado al cierre del ejercicio, para el año 2018, \$3.249,75, TRM certificada por la Superintendencia Financiera. La diferencia en cambio generada se registra en las cuentas de resultado. Sin embargo la compañía dentro de sus operaciones no cuenta con transacciones ni saldos en moneda extranjera al cierre del periodo informado.

Ajustes por inflación: La compañía ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2006. Puesto que la Ley 1111 de 2006 elimino la aplicación fiscal y el Decreto 1536 del 7 de Mayo de 2007 los eliminó contablemente.

Deudores: La cartera con clientes es en un 100% nacional.

Inventarios: Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración es promedio ponderado.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición y su depreciación se realiza usando el método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Provisión para Impuesto de Renta: La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 34%.

Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.



Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan hasta el momento que se entrega el bien y se ha trasladado dicho riesgo al cliente, o se ha prestado el servicio.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Las partidas que componen este rubro corresponden a recursos de la compañía que no han sido dispuestos para fines de inversión, estos son utilizados para cubrir compromisos en el corto plazo.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se miden a su valor presente de pagos futuros, se descuenta a una tasa de interés efectiva, una vez se han cumplido los plazos establecidos para cada negociación con los diferentes clientes, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Esta provisión se establece cuando hay evidencia objetiva de que aun después de realizar la gestión de cobro necesaria, no ha sido posible realizar el recaudo de la misma.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte de los clientes, la probabilidad de que este entre en quiebra o reestructuración o la simple reiteración en la mora en los pagos se considera un indicador para determinar que la cuenta por cobrar se ha deteriorado, el valor del activo disminuye en la medida que aumente la cuenta de provisión y estas pérdidas de reconocen en el estado de resultados de cada periodo.

Estas cuentas son divididas en el balance como cuentas corrientes y no corrientes según sus vencimientos, las cuentas no corrientes son están representadas en cuentas con vencimiento superior a un año.

Nota 3: Clientes Nal. Facturación Radicada

El valor de los Clientes más significativos en el corto plazo está conformado de la siguiente manera (cifras en miles de pesos):



CLIENTE	2018	2017
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	182.707	88.928
MEDIHUMANA COLOMBIA S.A.	53.783	194.666
COMPENSAR EPS	40.765	21.782
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	39.786	118.400
COOMEVA	22.205	25.747
ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	7.540	-
DIRECCIÓN GENERAL SANIDAD MILITAR	6.173	-
CAPRESOCA EPS	5.720	14.903
COLOMBIANA DE SALUD S.A.	4.305	3.455
ARDILA PACHON SANDRA	3.471	-
OTROS CLIENTES	3.032	4.153
E.P.S. FAMISANAR SAS	2.248	-
CONSORCIO MEDIGLOBAL RED SALUD	2.086	6.255
EPS SURA	1.959	1.109
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	1.319	-
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD	-	3.046
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	-	1.955
GOBERNACION DE SANTANDER	-	1.770
GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DEL CAUCA	-	1.161
SALUD TOTAL EPS	-	1.082
TOTAL	377.098	488.412

El valor de los Clientes de difícil cobro está conformado de la siguiente manera (cifras en miles de pesos):

CLIENTE	2018	2017
SALUD VIDA S.A EPS	181.322	186.471
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD	125.483	125.483
EPS S CONVIDA	12.298	12.938
CAPRESOCA EPS	6.854	6.854
COLOMBIANA DE SALUD S.A.	4.954	4.954
TOTAL	330.911	336.700

Nota 4: Inventarios

Se valorizan al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor entre los dos y su método de valoración es promedio ponderado, el valor neto realizable es el precio de venta estimado menos los costos aplicables a dichas ventas, si el valor neto es menor que el costo, esto quiere decir que existe evidencia de deterioro y estos se ajustaran afectando el resultado del ejercicio.



Nota 5: Propiedad, planta y Equipo

Se registran por su costo de adquisición y su depreciación se realiza usando el método de línea recta la cual consiste en dividir el valor del bien en el número periodos de la vida útil.

Los activos fijos de la compañía a diciembre de 2018 y 2017.

CONCEPTO	2018	2017
Maquinaria y Equipo	426.268	407.385
(-) Depreciación	(155.268)	(114.028)
Valor neto	271.000	293.357
Equipo de Oficina	67.644	66.994
(-) Depreciación	(39.777)	(33.071)
Valor neto	27.867	33.923
Equipo de Computación	56.747	56.747
(-) Depreciación	(47.026)	(38.034)
Valor neto	9.720	18.713
Equipo de Telecomunicaciones	8.535	6.854
(-) Depreciación	(2.311)	(1.116)
Valor neto	6.224	5.738
TOTAL	314.811	351.731

Nota 6: Otros Activos

Los Otros activos A diciembre de 2018 y 2017 Presentan los siguientes saldos:

CONCEPTO	2018	2017
Gastos Pagados Por Anticipado	10.220	3.876
Licencias	2.381	4.082
TOTAL	12.601	7.958

Nota 7: Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Los costos y gastos por pagar a diciembre de 2018 y 2017 están conformados por:

AÑO	2018			2017		
	Corto Plazo	Largo Plazo	TOTAL	Corto Plazo	Largo Plazo	TOTAL
Honorarios	101.718	-	101.718	145.031	169.997	315.028
Acreedores Varios	-	233.062	233.062	-	-	-
TOTAL	101.718	233.062	334.780	145.031	169.997	315.028



Nota 8: Capital Emitido

El capital suscrito y pagado a diciembre 31 de 2018 es de \$200.000.000 y está conformado de la siguiente manera, valor expresado en pesos colombianos:

CONCEPTO	VALOR
Número de Acciones	200
Valor Nominal	1.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$200,000,00

Nota 9: Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales son generados a través de la prestación de servicios de salud o actividad comercial, y están clasificados en las siguientes unidades funcionales:

CONCEPTO INGRESO	2018	2017
U.F. DE APOYO DIAGNOSTICO	704.952	793.155
U.F. DE APOYO TERAPEUTICO	514.344	130.769
U.F. DE MERCADEO	537.780	676.508
TOTAL	1.757.076	1.600.432

Nota 10: Costo de Ventas

El costo de ventas está conformado por todas las erogaciones necesarias y directamente relacionadas con la prestación de servicios de salud para el caso de los servicios prestados, y el costo de los productos vendidos esta conformados por el valor de compra de los productos, los cuales corresponden a compras nacionales.

De la misma manera que los ingresos, los costos también están clasificados por unidades funcionales:

CONCEPTO COSTO	2018	2017
U.F. DE APOYO DIAGNOSTICO	297.421	65.438
U.F. DE APOYO TERAPEUTICO	345.390	452.609
U.F. DE MERCADEO	410.072	506.548
TOTAL	1.052.883	1.024.595



Nota 11: Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de admón. generados durante los años 2018 y 2017 corresponden a:

CONCEPTO DE GASTO	2018	2017
Gastos de Personal	161.089	159.175
Honorarios	4.772	7.884
Impuestos	3	15.854
Arrendamientos	29.589	24.517
Contribuciones	180	-
Seguros	7.629	7.863
Servicios	53.471	42.899
Legales	3.235	3.124
Mantenimiento y Reparaciones	6.724	4.267
Adecuación e Instalaciones	2.130	-
Gastos de Viaje	845	282
Depreciaciones	16.893	16.826
Amortizaciones	1.701	2.666
Diversos	36.587	33.317
TOTAL	324.847	318.674

Nota 12: Gastos Operacionales de Ventas

Los gastos operacionales de ventas generados durante los años 2018 y 2017 corresponden a:

CONCEPTO DE GASTO	2018	2017
Gastos de Personal	64.379	95.210
Honorarios		825
Impuestos	34.811	11.793
Arrendamientos	25.085	23.394
Servicios	11.461	15.518
Adecuación e Instalaciones		585
Gastos de Viaje	158	475
Diversos	4.310	5.153
Provisiones	33.024	13.566
TOTAL	173.229	166.519



Nota 13: Ingresos No Operacionales

Los ingresos no operacionales para el año 2018 y 2017 corresponden a:

CONCEPTO INGRESO NO OP.	2018	2017
Ing. Financieros Intereses	106	168
Servicios	10.371	10.645
Recuperaciones	483	-
Diversos	181	1
TOTAL	11.141	10.814

Nota 14: OTROS GASTOS

Los Otros generados durante el periodo 2018 y 2017 corresponden a:

CONCEPTO GASTO	2018	2017
Gastos Financieros	13.417	12.685
Otros gastos	18.344	623
Diversos	1	2
TOTAL	31.763	13.310

GUILLERMO TRILLOS PICO
CC. 13.838.017
Representante Legal