



ONCOMEDICAL I.P.S S.A.S.

NIT. 900.037.353-1

ONCOMEDICAL IPS S.A.S

CODIGO # 540010141301

NIT: 900.037.353-1

CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
(CIFRAS EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS-SIN DECIMALES)

FECHA DE PUBLICACION 17 DE ABRIL 2019- FECHA DE ACTUALIZACION:17 ABRIL 2019 VERSION: 01

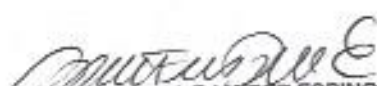
ACTIVOS			
		XII-31-2018	XII-31-2017
ACTIVOS CORRIENTES			
11. Efectivo y Equivalente de efectivo			
1105	Caja	1,048,550	1,442,200
1120	Bancos y Otras Entidades	452,343,093	199,233,319
Total Efectivo y Equivalente de efectivo		453,391,643	200,675,519
13. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	334,350,231	377,514,903
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	8,617,582,305	8,646,374,596
1303	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	65,291,378	33,589,851
1304	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA EN PROCESO JURIDICO	0	343,253,798
	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTE DE APLICAR (CR)	-2,588,692,921	-1,550,049,833
1399	Deterioro Cliente- y Retenciones sobre Contratos	-364,550,201	-110,035,195
TOTAL DEUDORES COMERCIALES		6,064,080,790	5,740,647,920
13. DEUDORES DIVERSOS			
1330	Anticipo Contratistas	3,586,490	481,000
1355	Anticipo Impuestos y Contribuciones	135,745,013	22,633,243
1360	Reclamaciones por Cobrar	44,227,552	44,227,552
1365	Cuenta por Cobrar Trabajadores	41,014,333	13,070,225
TOTAL OTROS DEUDORES		224,583,388	80,412,020
14. INVENTARIOS			
1415	Mercancia No fabricada por la Empresa	552,761,303	438,493,347
TOTAL INVENTARIOS		552,761,303	438,493,347
ACTIVOS NO CORRIENTES			
15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1504	Terrenos	528,200,000	528,200,000
1516	Construcciones y Edificaciones	3,754,996,000	3,754,996,000
1524	Equipos de Oficina	450,448,819	450,448,819
1528	Fq. De Computación y Com	108,471,809	108,471,809
1532	Equipo Medico Cientifico	117,622,193	117,622,193
1536	Equipo de Cafeteria	4,974,350	4,974,350
1540	Equipo de Transporte	196,914,450	0
1592	Depreciación Acumulada	-720,742,750	-572,631,486
TOTAL PROP. PLANTA Y EQU.		4,440,884,871	4,392,081,685
16. ACTIVOS INTANGIBLES			
1635	Licencias contables	14,356,015	14,356,015
1698	Amortizaciones	-11,534,431	-14,356,015
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		2,821,584	0
17. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
1710	Activo Diferido	2,733,936	22,839,695
1715	Impuesto diferido NIIF	104,372	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		2,838,308	22,839,695
TOTAL ACTIVOS		11,741,361,887	10,875,150,186
			868,107,329



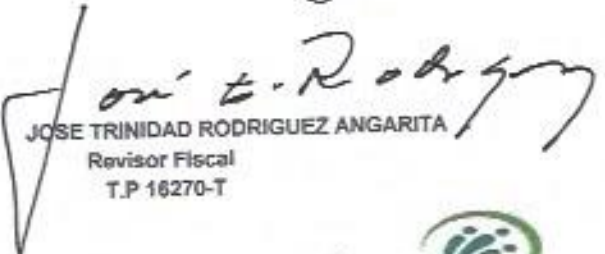
ONCOMEDICAL I.P.S S.A.S.

Nit. 900.037.353-1

PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
2105	Obligaciones Bancarias	113,917,364	164,000,000	-50,082,636
2195	Otras Obligaciones	332,769,635	368,899,335	-36,129,700
2205	Proveedores Nacionales Varios	802,918,646	368,024,306	434,894,340
2335	Costos y Gastos por Pagar	732,858,785	91,843,132	641,015,653
2355	Deudas con Socios	1,302,778,776	890,949,584	411,829,192
2360	Dividendos Por Pagar	1,369,548,917	967,474,677	402,074,240
2365	Retenciones por pagar y Cree	16,836,364	27,774,086	-11,137,722
2368	Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1,850,349	143,799	1,806,550
2370	Retenciones Aportes y Nómina	22,254,100	19,980,950	2,273,150
2480	Impuesto sobre Renta CREE	0.00	215,915,227	-215,915,227
2510	Beneficios Empleados por pagar	87,154,694	79,821,317	7,333,377
2805	Anticipo de Avances recibidos	12,827,584	1,856,199	11,171,385
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,795,615,214	3,194,082,612	1,601,532,602
PASIVOS NO CORRIENTES				
2105	Obligaciones Bancarias	120,791,378	224,888,908	-104,097,530
2355	Deudas con Socios	703,689,770	629,617,471	74,072,299
2725	Impuesto Diferido	734,469,479	791,758,214	-57,288,735
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1,558,950,625	1,646,264,591	-87,313,966
TOTAL PASIVOS		6,354,565,839	4,840,347,203	1,514,218,636
PATRIMONIO				
PATRIMONIO		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
3105	Capital Suscrito y Pagado	633,280,000.00	633,280,000	0
3205	Prima en Colocación de Acciones	2,271,596,600.00	2,271,596,600	0
3305	Reserva Legal	316,639,999.00	316,639,999	0
3605	Utilidades del Periodo	666,538,997.00	1,046,156,957	-379,617,960
3605	Utilidades del Periodo Nif	-189,270,840.00	0	-189,270,840
3705	Utilidades Acumuladas Nif	111,309,957.00	190,428,092	-79,118,135
3705	Generancias Acumuladas-convergencia nif	1,161,438,379.00	1,161,438,379	0
3705	Generancias Acumuladas-Errores Locales	415,262,956.00	415,262,956	0
TOTAL PATRIMONIO		5,386,796,048	6,034,802,983	-648,006,935
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		11,741,361,887	10,875,150,186	866,211,701


RUTH FABIOLA RAMÍREZ ESPINOSA
Representante Legal


ELSA ELIZABETH CAMBRANO CAMARGO
Contador Público T.P. 20069-T


JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P. 16270-T

VIGILADO Supersalud 



ONCOMEDICAL I.P.S S.A.S.

NIT. 900.037.353-1

ONCOMEDICAL IPS S.A.S

CODIGO # 540010141301

NIT: 900.037.353-1

CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
(CIFRAS EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS-SIN DECIMALES)

FECHA DE PUBLICACION 17 DE ABRIL 2019- FECHA DE ACTUALIZACION: 17 ABRIL 2019 VERSION: 01

		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4135	Suministro de Medicamentos	9,471,681,577	7,821,769,075	1,649,912,502
4170	Servicios Sociales de Salud y Médicos	1,339,199,364	1,196,221,714	140,977,650
TOTAL INGRESOS		10,810,880,941	8,819,990,789	1,990,890,152

		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
OTROS INGRESOS				
4210	Honorarios 10% Adm Honorarios Medicos	279,013,436	592,826,297.00	-313,812,861
4250	Recuperaciones	350,636,718	51,863,430.00	298,773,288
4255	Licencias e Incapacidades	3,275,343		
4295	Bonificaciones Medicamentos	139,758,889	135,388,628.00	4,370,261
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		772,684,384	780,078,355	-7,393,971
TOTAL INGRESOS		11,583,565,325	9,600,069,144	1,983,496,181

		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
COSTO DE VENTAS				
COSTO DE VENTA PRESTACION SERVICIO				
6135	Unidad Funcional de Mercadeo	6,122,300,203	4,575,110,948	1,547,189,255
6170	Otras relacionadas con la Salud	1,380,857,876	1,626,959,633	-246,301,757
TOTAL COSTO DE VENTAS		7,502,968,079	6,202,070,581	1,300,887,498
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4,080,607,246	3,397,998,563	682,608,683

		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERO Y OTRO				
5105	Gastos	2753885984	1,327,931,618	1,425,954,366
5305	Gastos Bancarios - Comisiones	13989030	20,545,375	-8,556,345
5305	Intereses	287183725	330,820,208	-43,636,483
5320	Costos y Gastos años anteriores	28567509	42,544,405	-13,976,896
Total Gastos		3,083,626,248	1,721,841,606	1,361,784,642

		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		996,980,998	1,676,156,957	-679,175,959
5405	PROVISIÓN IMPUESTOS	330,442,000	830,000,000	-299,558,000
5420	IMPUESTO DIFERIDO NIIF	189,270,840	0	189,270,840
3605	UTILIDAD A DISTRIBUIR	666,538,998	1,046,156,957	-379,617,959

Ruth Fabiola Ramirez Espinosa
RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA
Representante Legal

Elsa Elizabeth Zambrano Camargo
ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO
Contador Público T.P. 30069-T

Jose Trinidad Rodriguez Angarita
JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
T.P 16270-T

VIGILADO Supersalud



ONCOMEDICAL IPS S.A.S
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Período		477,268,158.00
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones y Amortizaciones	213,834,273.00	
Recuperación Deuda Manifiesta Perdida-Deudores	347,506,646.00	
Deudores Deterioro y Ajustes NIIF	279,490,229.00	
Provisión clientes	.00	
Otras Provisiones Laborales y Fiscales	.00	
Total partidas que no afectan efectivo		840,831,148.00
Efectivo Generado en Operaciones		1,318,099,306.00
Cambios en cuentas operacionales		
(-) Aumentos en cuentas por cobrar	577,947,876.00	
(+) Aumento en Cuentas por Pagar	-1,456,929,901.00	
(-) Disminucion Inventario	-114,267,956.00	
		-993,249,981.00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		324,849,325.00

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra propiedad planta y Equipo	72,133,201.00	
Flujo de efectivo en actividades de inversión		72,133,201.00

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) Nuevas Obligaciones Financieras a largo plazo	.00	
(-) Retiro de Utilidades	.00	.00

Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras

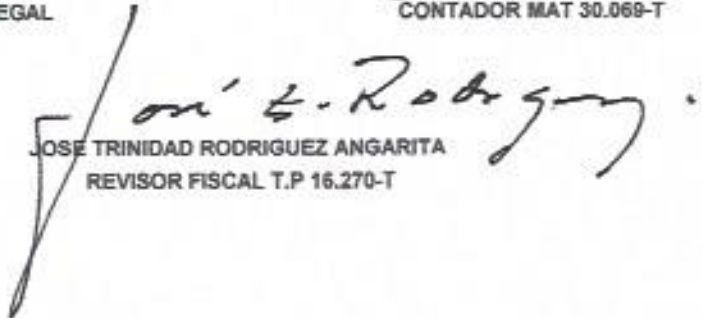
TOTAL Aumento Disminución) del efectivo en el periodo		252,716,124.00
--	--	-----------------------

Saldo del efectivo a 31 diciembre 2017		200,675,519.00
--	--	----------------

Saldo del efectivo a 31 diciembre 2017		453,391,643.00
--	--	-----------------------


RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL


ELSA ELIZABETH ZAMBRANO
CAMARGO
CONTADOR MAT 30.069-T


JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
REVISOR FISCAL T.P 16.270-T

**ONCOMEDICAL IPS S.A.S**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS

TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras expresados en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de Capital	Reservas	Ganancias acumuladas	Ganancias acumuladas a Cierre NIIF	Ganancias Acumuladas por convergencia y errores NIIF	Ganancias del Periodo	Total
31- XII -de 2017	633,280,000	2,271,596,600	316,639,999	0	111,309,955	1,576,701,335		4,909,527,889
Aportes de los Accionistas								0
Utilidades del periodo				1,046,156,957				1,046,156,957
Apropiaciones					79,118,137			79,118,137
Dividendos decretados								0
31- XII -de 2017	633,280,000	2,271,596,600	316,639,999	1,046,156,957	190,428,092	1,576,701,335	0	6,034,802,983
Aportes de los Accionistas								0
Apropiaciones					-79,118,135			-79,118,135
Dividendos decretados								-
Utilidades del periodo				1,046,156,957				1,046,156,957
Utilidades del periodo NIIF							666,538,997	666,538,997
							189,270,840	-189,270,840
31- XII -de 2018	633,280,000	2,271,596,600	316,639,999	0	111,309,957	1,576,701,335	666,538,997	5,386,796,048


RUTH FABIOLA RAMIREZ
ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL


ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO
CONTADOR MAT 30.069-T


JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ
ANGARITA

Revisor Fiscal
T.P 16.270-T



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 1 Información general

ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, es una Institución Prestadora de Salud. Con ánimo de lucro, constituida según escritura Pública 1733 del 2 de Agosto del año 2005 de la Notaría Quinta de la ciudad de Cúcuta y registra un único establecimiento de comercio en Cámara de Comercio de la ciudad de Cúcuta según número 00142580 del 5 de Agosto 2005; Que según escritura pública 6064 de la notaría segunda del 21 de septiembre del 2012, inscrita el 25 de septiembre del 2012 bajo en Número 093338883 del libro IX, la persona jurídica tuvo la siguiente transformación de la Sociedad Limitada en Sociedad por Acciones Simplificada.

La actividad económica principal de ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S es el de prestar los servicios de salud integral a los pacientes oncológicos, incluyendo todas las patologías que se derivan del cáncer y las subespecialidades y grupos de apoyo interdisciplinario en consulta, cirugía, ayudas diagnósticas y diferentes tratamientos a usuarios adultos y niños.

ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, tiene su domicilio principal en la Ciudad de Cúcuta, ubicada en la Avenida 1 No 15-43 Centro Médico de Especialistas Jericó Barrio La Playa, Pisos 2 y 3. Y cuenta con un talento humano, altamente calificado y capacitado para ofrecer atención integral entre otros en los servicios de consulta externa especializada en oncología para adultos y pediátrica, observación diurna para tratamiento, aplicación de mono quimioterapia y poli quimioterapia para adultos y niños; y en convenio con empresas farmacéuticas suministramos, además, los medicamentos oncológicos (POS y NO POS)

Su duración es Indefinida

Nota 2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de nuestra Empresa Oncomedical IPS SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Nota 3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS incluye como efectivo o sus equivalentes, el dinero en efectivo en moneda nacional, depósitos en cuentas bancarias y aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez (plazo no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición de los instrumentos), que son fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Los sobregiros bancarios se consideran como componentes del efectivo y equivalentes del efectivo si son reembolsables a petición de la entidad financiera y si forman parte integral de la gestión de efectivo de la empresa.

La medición del efectivo y sus equivalentes en moneda local se realizará a su valor nominal.

Los sobregiros bancarios se clasificarán en el estado de situación financiera como activo corriente cuando sean reembolsables a petición de la entidad financiera y forme parte integral de la gestión de efectivo. Los sobregiros que cumplan con esta definición se presentarán en el estado de flujos de efectivo como parte del efectivo y los equivalentes al efectivo.

Los sobregiros que no cumplan con la definición de efectivo y sus equivalentes se presentarán en el estado de situación financiera dentro del pasivo corriente y se clasificarán en el estado de flujos de efectivo en actividades de financiación.



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

Se reclasificará cualquier inversión que se convierta en efectivo en un periodo mayor a tres meses.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Representan el derecho de cobro que se derivan de la venta de servicios que realiza la empresa en razón de su objeto social. Las cuentas por cobrar comerciales agrupa a terceros como EPS contributivos y subsidiada, Cajas de compensación subsidiada, empresas de medicina prepagada, entre otros, detalladas como clientes por facturación por radicada, facturación radicada y glosada, facturación en proceso jurídico y giros para abono a cartera pendiente de aplicar con saldo crédito. Se presentan en el activo corriente o en el activo no corriente dependiendo del vencimiento que tengan las cuentas por cobrar.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Otras Cuentas por Cobrar

Representan las otras cuentas por cobrar que incluyen préstamos a los trabajadores, reclamaciones a terceros, y otras cuentas por cobrar a terceros por transacciones distintas a las del objeto social.

Oncomedical Ips S.A.S reconocerá otras cuentas por cobrar en su estado de situación financiera, sólo cuando esta se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las otras cuentas por cobrar comerciales se miden al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación (si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado), las otras cuentas por cobrar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontado a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.3.3. Anticipos

Los anticipos corresponden a dineros entregados anticipadamente por la empresa a proveedores de bienes y servicios, para la compra de bienes o prestación de servicios. Estas partidas no cumplen con la definición de activo financiero, por no existir un derecho a recibir dinero.

En caso que los bienes o servicios hayan sido recibidos por la empresa, esta reclasificará los anticipos entregados a la respectiva cuenta de activo o del gasto.

Los anticipos de efectivo se reconocerán por el valor desembolsado. Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final del cual, en caso de no obtener el reembolso o legalización, reclasificará a préstamos a terceros y se aplicarán las políticas de instrumentos financieros.

Los anticipos se reconocerán como otro activo en el estado de situación financiera, de acuerdo a la naturaleza de la transacción y validando previamente que la empresa tenga el derecho a acceder en el futuro a un bien o a un servicio, por un pago efectuado de forma anticipada.

3.4. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, los cuales son adquiridos para prestar el servicio de oncología, tales como medicamentos e insumos.

Se clasificarán en el estado de la Situación Financiera como activos corrientes.



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Cuando los bienes se adquieran con pago aplazado y el acuerdo contiene un elemento de financiación implícito, la diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el valor del pago aplazado se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del período de financiación.

Los aprovechamientos, obsequios o promociones serán reconocidos en el inventario con el valor correspondiente, incluso si el valor es caro. El reconocimiento de entradas de mercancías por estos conceptos aumentará las cantidades y disminuirá el costo promedio del inventario.

Se reconocerán inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra.

Fórmula de cálculo de costo

La empresa utilizará como fórmula de cálculo de costo de los inventarios el promedio ponderado.

Cuando los inventarios sean vendidos, el valor en libros de los mismos se reconocerá como costo de ventas del período en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

3.5. Propiedades, planta y equipo

La empresa reconocerá como activo un elemento de propiedades, planta y equipo cuando:

Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del activo pueda ser medido con fiabilidad.

En ese sentido no se reconocerán como propiedades, planta y equipo bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo el caso de arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como propiedad, planta y equipo por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados.

La adquisición de elementos que duren menos de un año aproximadamente se reconocerá como inventarios de consumo y por lo tanto no se depreciarán.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente se reconocerán como propiedades, planta y equipo, cuando la empresa espere utilizarlas durante más de un período. Si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Ciertos componentes de algunos activos clasificados como propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares. En este caso, se añadirá el costo de tal reemplazo, en el valor en libros de propiedades planta y equipo, siempre y cuando se espere que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la empresa.

En caso de que un activo clasificado en propiedades, planta y equipo requiera la realización periódica de inspecciones generales en busca de defectos, su costo se reconocerá como un mayor valor del elemento de propiedades, planta y equipo como una sustitución, si se satisfacen las condiciones para su reconocimiento.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieren sido adquiridos de forma conjunta.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. De acuerdo con el criterio de reconocimiento, la empresa no reconocerá, en el valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento regular del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Los costos del mantenimiento regular son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes. Estos desembolsos se pueden describir como mantenimientos preventivos, correctivos, reparaciones, repuestos menores, etc, pero en todo caso se reconocerán como gastos del período.

3.5.1 Depreciación



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Sin embargo, si otra sección de la NIIF para PYMES requiere que el cargo por depreciación se reconozca como parte del costo de un activo, la empresa optará por esta disposición. Los terrenos por tener una vida ilimitada no se depreciarán.

3.5.2 Método de Depreciación

El método de depreciación de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

En caso que se observe un cambio en el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, el método de depreciación se cambiará por otro que refleje el nuevo patrón de consumo. Este cambio requiere de la aprobación de la Gerencia. El cambio se reconoce como un cambio de una estimación contable, de conformidad con la sección 10 de la NIIF para PYMES.

Los activos que se reemplazan antes que alcancen su vida útil económica, se deprecian en el patrón de tiempo de su reemplazo.

La Gerencia aprobará el uso de vidas útiles distintas a las que contempla este manual de políticas contables, para aquellos activos cuyas características físicas indiquen que el patrón de consumo de sus beneficios económicos es distinto al de otros activos similares. ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, utilizará el método de línea recta para depreciar todos los activos clasificados en propiedades, planta y equipo.

3.5.3 Inicio de la Depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar previstas por la gerencia.

3.5.4 Cese de la Depreciación

La depreciación de un activo cesará cuando se da de baja en cuentas, ya sea porque se vendió o porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de su uso o porque se dio de baja y por tanto se debe castigar.

Cuando un activo esté sin utilizar, la depreciación solo cesará, si el activo se encuentra depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso (horas máquina o unidades producidas), el cargo por depreciación será nulo cuando el activo no tenga actividad alguna de uso.

3.5.5 Deterioro de valor

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS, reducirá el valor en libros del activo hasta su valor recuperable, si el valor recuperable es inferior al valor en libros. Tal disminución será reconocida como una pérdida por deterioro de valor.

Por lo tanto, se evaluará, al 31 de Diciembre de cada año, si existe algún indicio del deterioro de valor de algún activo. En caso de que exista algún indicio, se realizará una estimación del valor recuperable del activo, para determinar el monto del deterioro de valor.

Al evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de un activo, se considerará, como mínimo, los siguientes indicios:

El valor del mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Cambios significativos con un efecto adverso sobre la empresa, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o del mercado en los que la empresa opera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo.

El valor neto en libros del activo es superior al valor razonable.

Se disponga de evidencia sobre la obsolescencia técnica o comercial del activo procedente de los cambios o mejoras en la producción o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen del activo.

Deterioro físico del activo.

Cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la empresa.



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

Se disponga de evidencia fiable procedente de informes internos, que indique que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, inferior al esperado. Si existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, se deberá revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo y ajustarlos.

Se evaluará en cada fecha sobre la que se informa si existe algún indicio, de que una pérdida por deterioro de valor, reconocida en periodos anteriores pueda haber desaparecido o disminuido. En tal caso, se reconocerá una reversión de dicha pérdida aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

En caso de que el valor recuperable del activo sea inferior al valor neto en libros, se debe reconocer una pérdida de valor en resultados. Esta disminución no se tratará como una provisión, sino como un menor valor del activo en forma directa.

3.5.6 Partidas de activos menores

Toda compra de activos que cumpla con la definición de propiedades, planta y equipo, se debe capitalizar independientemente de su valor económico. ONCOMEDICAL I.P.S. SAS determina como política contable que los activos que cumplen los requisitos para su reconocimiento pero que tengan un valor inferior a 4 UVT y no constituyan elementos de uso frecuente en la operación de la empresa, serán contabilizados como gasto en el período en que se adquieran.

3.5.7 Intereses y Otros Costos

Los intereses y otros costos en que pueda incurrir la empresa, en relación con préstamos recibidos que sean directamente atribuibles a la adquisición o construcción de bienes con destino a propiedades, planta y equipo, se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurra en ellos.

3.5.8 Retiros y Ventas

El valor en libros de un activo clasificado en propiedades, planta y equipo, se da de baja por su retiro o venta; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o retiro.

La ganancia o pérdida que surja al dar de baja un activo clasificado en propiedades, planta y equipo, corresponde a la diferencia entre el valor neto que se obtenga del retiro o venta del activo y su valor en libros. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de un activo, se incluirá en los resultados del periodo en que esto ocurra. Para determinar el "valor neto" de la venta, se deducen los gastos directamente atribuibles a la venta, tales como gastos de publicidad, comisiones de venta, honorarios, gastos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar donde funcionó el activo, entre otros.

3.6 Intangibles

Son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, tales como crédito mercantil, licencias, programas de computador y otros activos intangibles. Se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activos no corrientes.

Un activo intangible se mide al costo, menos la amortización acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

3.6.1 Vida útil

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

La vida útil asignada a cada activo intangible es establecida por la Gerencia, a través del departamento de Contabilidad en base a la utilización esperada del activo.

En el caso de licencias como el Software Contable, ONCOMEDICAL I.P.S. SAS tendrá en cuenta el concepto del proveedor del sistema para reconocer la vida útil del activo intangible.

Dados los avances continuos en la tecnología, los programas informáticos así como otros activos intangibles estarán sometidos a una rápida obsolescencia. Por tanto, es probable que su vida útil sea corta.

La vida útil de un activo intangible que surja de un contrato o de otros derechos legales no excederá el periodo del contrato o de los citados derechos legales, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la empresa espera utilizar el activo. Si el contrato u otros derechos legales se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo de renovación, sólo si existe evidencia que soporte la renovación sin un costo significativo.

3.6.2 Amortización



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización.

Método: El método de amortización utilizado reflejará el patrón de consumo esperado por parte de la empresa, de los beneficios económicos futuros derivados del activo. La empresa utilizará el método de línea recta para su amortización.

Valor amortizable: El valor amortizable de un activo intangible con vida útil finita se determinará después de deducir su valor residual. El valor amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil.

Revisión del periodo y método de amortización: Tanto el periodo como el método de amortización utilizado para un activo intangible se deben revisar cuando se establezcan indicadores que determine que éstos han cambiado frente al periodo anterior.

Si la nueva vida útil esperada difiere de las estimaciones anteriores, se cambiará el periodo de amortización.

En caso que la empresa observe en el activo un cambio en el patrón esperado de la generación de beneficios económicos futuros, se revisarán las estimaciones realizadas y si las expectativas actuales son diferentes se modificará el valor residual, el método de amortización o la vida útil. Los efectos de dichos cambios o modificaciones se tratarán como un cambio en las estimaciones contables.

Para el caso específico de las licencias, se amortizarán a 5 años y no se considerará valor residual alguno.

El crédito mercantil, se amortizará a 5 años y no se considerará valor residual alguno.

3.6.3 Deterioro

La Gerencia, a través del departamento de Contabilidad será la encargada de evaluar, la existencia de deterioro sobre el valor de los activos intangibles. En caso de existir indicios de pérdida de valor, se estimará el monto recuperable del activo respectivo.

La prueba de deterioro de un activo requiere el cálculo de su valor recuperable y comparar este con su valor en libros para cuantificar cualquier pérdida por deterioro.

Cuando exista evidencia objetiva de que un activo intangible está deteriorado, la empresa deberá determinar el valor recuperable de esos activos y proceder a reconocer, o en su caso, revertir las pérdidas por deterioro del valor.

3.6.4 Baja en cuentas

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS dará de baja en cuentas un activo intangible cuando se venda o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

3.7 Activos Diferidos

Será aplicada por ONCOMEDICAL I.P.S. SAS a los gastos pagados por anticipado, como lo son los seguros y fianzas entre otros.

Los activos diferidos se reconocerán como un gasto en la medida en que se incurra en ellos

3.8 Pasivos

Obligaciones financieras: Se reconocerá un instrumento de deuda sólo cuando la empresa se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del contrato, la salida de beneficios económicos en el futuro sea probable y su medición sea fiable. Se reconocerá una obligación financiera, cuando ésta se convierta en una parte del contrato y como consecuencia de ello, se tiene la obligación legal de pagarla.

Los préstamos cuyos costos financieros estén representados en un valor fijo, una tasa fija, una tasa variable observable en el mercado o una combinación de las anteriores, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Si se acuerda una transacción de financiación con una tasa inferior a la de mercado, el préstamo se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados, a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

Los préstamos categorizados como pasivo corriente se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

Se dará de baja una cuenta cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada, haya expirado o los riesgos, obligaciones y beneficios inherentes hayan sido transferidos

Proveedores: Se reconocerá una cuenta por pagar a proveedores, cuando ésta se convierta en una parte del contrato y como consecuencia de ello, se tiene la obligación legal de pagarla. Las cuentas por pagar a proveedores se originan en el desarrollo del objeto social de la empresa.



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

Las cuentas por pagar a proveedores, que se clasifiquen como pasivos corrientes se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

Las cuentas por pagar a proveedores que contengan una transacción de financiación, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Aquellos que se hayan pactado con financiación y los intereses estén representados en un valor fijo o una tasa fija, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las cuentas por pagar a proveedores que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como pasivos corrientes, se medirán inicialmente a un valor no descontado a menos que incluya una transacción de financiación implícita.

Se reconocerá como costo amortizado de las cuentas por pagar a proveedores, el neto del valor inicial menos los reembolsos del capital, más o menos la amortización acumulada utilizando el método del interés efectivo.

Se dará de baja una cuenta cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada, haya expirado o los riesgos, obligaciones y beneficios inherentes hayan sido transferidos.

3.9 Patrimonio

El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones propias y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio son medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente descontando la tasa de mercado para transacciones de similares características crediticias.

Cuando se adquieran o se emitan instrumentos de patrimonio propio y se incurran en costos, éstos se contabilizarán como una deducción del patrimonio, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable, una vez los estados financieros sean aprobados por la asamblea general de accionistas.

3.9.1 Distribución de dividendos a los propietarios

La empresa reducirá del patrimonio, el valor de los dividendos decretados a favor de los propietarios. Una vez sea aprobado el proyecto de distribución de utilidades, se reconocerá un pasivo por el valor razonable del efectivo a pagar. Si se pacta un plazo de pago superior a un año, el pasivo se medirá al valor presente de los pagos futuros, descontando la tasa de mercado para transacciones similares.

3.9.2 El superávit de capital

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.10 Reserva legal y otras reservas

Para el cálculo de las reservas, se realizará siguiendo las disposiciones legales y estatutarias relativas a estas. En el caso de la reserva legal se observarán las normas legales respectivas y se constituirá con el diez por ciento de las utilidades después de impuestos, hasta llegar por lo menos al 50% del capital suscrito.

Las reservas estatutarias se calcularán a partir de los parámetros que la empresa establezca y se calcularán conforme a los estatutos de la sociedad.

Las reservas ocasionales, se conformarán de acuerdo al mandato de la Asamblea General de Accionistas y su destinación solo se encausará hacia los propósitos autorizados por el máximo órgano social.

3.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

3.11.1 Ingresos ordinarios

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la prestación del servicio de oncología y la venta de medicamentos de una manera integral.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

3.11.2 Principio de causación

Para el reconocimiento de los ingresos se tendrá en cuenta el principio de causación, es decir, se reconocerá el ingreso en el momento en el que sea exigible el derecho por la prestación del servicio independientemente del momento de facturación.

3.12 Ingresos financieros

Se reconocerán cuando sea probable la entrada de beneficios económicos y el valor de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad.

Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.

3.13 Costos de préstamos

La empresa reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

3.14 Beneficios de Empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Los tipos de beneficios a empleados aplicables a la empresa, comprenden:

Beneficios a corto plazo: Son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, parafiscales, aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

La empresa reconocerá como un gasto o costo los beneficios a los empleados por los servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa. Se reconocerá como pasivo la contrapartida del gasto o costo.

En caso de que se efectúen pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Beneficios por terminación: Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la empresa de rescindir el contrato o la decisión de un empleado de aceptar voluntariamente el cese de la relación laboral a cambio de esos beneficios.

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS reconocerá como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se reconocerán como un pasivo y un gasto en forma inmediata.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para pagar la obligación al finalizar el periodo contable.



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de los pagos futuros descontando una tasa de mercado para transacciones de similares condiciones crediticias.

3.15 Impuestos a las ganancias

Representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido. Incluye los impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales, tales como el impuesto sobre la renta y Complementario.

3.15.1 Impuesto corriente

Es el valor a pagar (recuperable) por las ganancias o pérdidas fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo.

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

La empresa reconocerá un pasivo por impuesto corriente a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el valor pagado por este impuesto corriente excede el valor por pagar del periodo actual y los periodos anteriores, la empresa reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

De la misma manera, una pérdida fiscal que podrá ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior será reconocida como un activo por impuesto corriente.

La empresa medirá un pasivo (activo) por impuestos corrientes a los valores que esperen pagar (recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier cambio en un pasivo o activo por impuesto corriente será reconocido en resultados como gasto por el impuesto.

Si se identifica una provisión en exceso o insuficiente por impuestos corrientes antes de que se autorice la publicación de los estados financieros, se ajustará el gasto y el pasivo por dichos impuestos corrientes.

Si se identifica una provisión en exceso o insuficiente por impuestos corrientes después de autorizar la publicación de los estados financieros, ésta se contabilizará, como un cambio en una estimación contable o como un error de un periodo anterior.

Si la empresa no tiene partidas de ingresos o gastos reconocidas fuera de resultados como otro resultado integral, todos los cambios en los pasivos por impuestos corrientes se reconocerán en resultados, a menos que se relacionen con una partida reconocida en patrimonio.

3.15.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido puede surgir de la diferencia entre los valores reconocidos por la empresa de sus activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera y de su reconocimiento para efectos fiscales, y de la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Las siguientes operaciones generan impuesto diferido en la empresa:

- Diferencias entre renta líquida fiscal y renta presuntiva
- Diferencias entre los impuestos de industria y comercio causados y los efectivamente pagados en el periodo
- Diferencias en el cálculo de las depreciaciones contables y fiscales
- Diferencias en el cálculo de deterioro de cartera

La empresa reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los valores reconocidos por los activos y pasivos de la empresa en el estado de situación financiera y su reconocimiento por parte de las autoridades fiscales y por la compensación a futuro de pérdidas.

3.15.3 Activos y pasivos cuya recuperación o liquidación no afectan las ganancias fiscales

Cuando se espere recuperar el valor en libros de un activo o liquidar el valor en libros de un pasivo, sin afectar a las ganancias fiscales, no es necesario reconocer impuesto diferido con respecto al activo o pasivo. La base fiscal de un activo, pasivo u otra partida se determinará de acuerdo con la legislación vigente.



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

3.15.4 Diferencias temporarias

Las diferencias temporarias se definen como las diferencias entre el valor en libros de un activo, pasivo u otra partida en los estados financieros y su base fiscal, que la empresa espera que afecten a la ganancia fiscal cuando el valor en libros del activo o pasivo sea recuperado o liquidado (o, en el caso de partidas distintas a los activos y pasivos, que afecten a la ganancia fiscal en el futuro).

Las diferencias temporarias surgen cuando:

- (a) Exista una diferencia entre los valores en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas pero que no se reconocen como activos y pasivos.
- (b) Exista una diferencia entre el valor en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.
- (c) La base fiscal de un activo o pasivo cambia y éste no se reconocerá en el valor en libros del activo o pasivo de ningún periodo.

3.15.5 Pasivos por impuestos diferidos

Se reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias de las cuales se espera en el futuro, que incrementen la ganancia fiscal.

No se reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para las diferencias temporarias asociadas al reconocimiento inicial de la plusvalía.

Los cambios en un pasivo por impuestos diferidos se reconocerán como gasto en resultados por el impuesto a las ganancias, excepto si el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos, reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, también se deba reconocer en otro resultado integral.

3.15.6 Medición de impuestos diferidos

Tasas impositivas

Un pasivo por impuestos diferidos se medirá usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, en la fecha sobre la que se informa.

Los pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Compensación

La empresa compensará activos y pasivos por impuestos corrientes o los activos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho exigible legalmente, de compensar los valores y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

NOTA 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y Equivalente de efectivo		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
1105	Caja	1,048,550.00	1,442,200.00	-393,650.00
1120	Bancos y Otras Entidades	452,343,093.00	199,233,319.00	253,109,774.00
Total Efectivo y Equivalente de efectivo		453,391,643.00	200,675,519.00	252,716,124.00



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

NOTA 5. Deudores comerciales y otros

DEUDORES COMERCIALES		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	334,350,231.00	377,514,903.00	-43,164,672.00
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	8,617,682,305.00	6,646,374,596.00	1,971,307,709.00
1303	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	65,291,376.00	33,589,651.00	31,701,725.00
1304	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA EN PROCESO JURIDICO	0.00	343,253,798.00	-343,253,798.00
	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTE DE APLICAR (CR)	-2,588,692,921.00	-1,550,049,833.00	-1,038,643,088.00
1399	Deterioro Cliente- y Retenciones sobre Contratos	-364,550,201.00	-110,035,195.00	-254,515,006.00
TOTAL DEUDORES COMERCIALES		6,064,080,790.00	5,740,647,920.00	323,432,870.00

El siguiente es el detalle de la cartera Clientes según edades y deterioro:

NIT	ENTIDAD	1-30 DIAS	31- A 60 DIAS	61- A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	MAYOR A 360	DETERIORO
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	2,683,440	47,370,443	58,454,154	16,217,207	126,982,577	44,035,270	-16,710,086
900156264	NUIEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	363,426,074	281,262,885	436,518,219	438,240,017	438,015,794	0	-43,932,307
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	0	0	0	12,510	0	0	0
890500675	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAORIENTE EN LIQUIDACION	105,879,560	84,167,704	122,646,086	258,453,052	106,760,743	0	-27,205,599
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	0	0	0	0	0	0	0
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	0	0	0	0	0	0	0
901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	5,556,610	1,842,620	0	0	0	0	0
807001041	CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LIMITADA	1,500,000	1,500,000	0	0	0	0	0
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	0	0	0	0	0	0	0
800249241	COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD EPS-S	0	0	0	0	0	626,956,794	-122,234,726
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	0	0	0	0	0	714,983,764	-53,557,000
860078828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A	1,187,454	413,648	0	0	0	0	0
890500890	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	0	0	0	0	0	332,588,595	-52,977,033
899999068	ECOPETROL S.A.	0	0	0	0	0	0	0



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A	0	0	0	0	0	273,772,889	-41,300,000
900293923	I.P.S. ESPECIALIZADA S.A.	0	0	0	0	0	6,549,000	0
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	0	0	0	0	0	0	0
830054904	MAPRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	0	0	0	0	0	0	0
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	0	0	0	0	0	0	0
890500893	LIGA NORTESANTANDEREANA DE LUCHA CONTRA EL CANCER	0	0	0	0	0	0	0
860002538	NOVARTIS DE COLOMBIA S.A.	328,000	0	0	0	0	0	0
890500309	CLINICA NORTE SA	2,400,000	2,580,000	0	0	0	0	0
900375465	POLICLINICOS EJSALUD SAS	0	0	0	0	0	0	0
800014918	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MELOZ	0	0	0	0	0	3,115,500	-467,325
890500060	CLINICA SANTA ANA SA	0	0	0	0	0	41,107,500	-6,166,125

El saldo de Otros Deudores a 31 de diciembre de 2018 incluye:

OTROS DEUDORES		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
1330	Anticipo Contratos	3,596,490.00	481,000.00	3,115,490.00
1355	Saldo a Favor Impuestos y Contribuciones	135,745,013.00	22,633,243.00	113,111,770.00
1360	Reclamaciones por Cobrar	44,227,552.00	44,227,552.00	0.00
1365	Cuenta por Cobrar Trabajadores	41,014,333.00	13,070,225.00	27,944,108.00
TOTAL OTROS DEUDORES		224,583,388.00	80,412,020.00	144,171,368.00

NOTA No 6.- INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2018:

INVENTARIOS

1415	Mercancia No fabricada por la Empresa	552,761,303.00	438,493,347.00	114,267,956.00
TOTAL INVENTARIOS		552,761,303.00	438,493,347.00	114,267,956.00

NOTA No 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2018 es el siguiente

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Equipos de Oficina	Eq. De Computación y Com.	Equipo Medico Cientifico	Equipo de Cafetería	Equipo de Transporte	Total
Saldo 1/1/2018	528,200,000	3,754,996,000	450,448,818	108,471,809	117,622,193	4,974,350	0	4,964,713,170
Compras			0				196,914,450	196,914,450
Retiros 100%								
Depr			0		-			0
Saldo 31/12/2018	528,200,000	3,754,996,000	450,448,818	108,471,809	117,622,193	4,974,350	196,914,450	5,161,627,620

Depreciación Acumulada

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Equipos de Oficina	Eq. De Computación y Com.	Equipo Medico Cientifico	Equipo de Cafetería	Equipo de Transporte	Total
Saldo 1/1/2018		233,998,719	182,416,700	92,118,964	60,870,684	3,226,418	0	572,631,485
Depreciación año		145,315,000	38,736,294	4,381,559	15,488,007	1,051,416	6,673,211	211,645,487
Retiros-Ajustes			-44,552,245.00		-18,981,978	0	0	-63,534,223
Saldo 31/12/2018	0	379,313,719	176,600,749	96,500,523	57,376,713	4,277,834	6,673,211	720,742,749
Valor en Libros 31/12/2018	528,200,000	3,375,682,281	273,848,069	11,971,286	60,245,480	696,516	190,241,239	4,440,884,871

Agrupar las cuentas que registran los Activos tangibles que tiene la Sociedad como son: Terrenos, Construcciones y Edificaciones, Muebles y Enseres y Equipo de Oficina, Equipo de Computación y comunicación y Equipo Médico Científico el saldo a 31 diciembre es de \$ 4.440.884.871.oo Incluida la depreciación acumulada.

NOTA No 8 INTANGIBLES

El movimiento de los activos intangibles para el año 2018 es el siguiente:

	Marcas	Software	Licencias	Total
Saldo 1/1/2018	0	0	14,356,015.00	14,356,015
Compras			5,010,371.00	5,010,371
Saldo 31/12/2018	0	0	19,366,386	19,366,386

Amortización acumulada

	Marcas	Software	Licencias	Total
Saldo 1/1/2018	0	0	14,356,104	14,356,104
Amortización del año			2,188,787	2,188,787
Saldo 31/12/2018	0	0	16,544,891	16,544,891



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

Valor en Libros 31/12/2018	0	0	2,821,495	2,821,495
----------------------------	---	---	-----------	-----------

NOTA No 9 OBLIGACIONES FINANCIERA

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago a tres años. Los intereses causados en el año fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

El 1 de Octubre del 2018 se adquirió deuda bajo la modalidad de leasing con Bancolombia para la compra de un vehículo a 36 meses con la opción de compra del 1% a una tasa (EA) 11.79%

El siguiente es el detallado de las obligaciones financiera que Oncomedical ha adquirido con entidad bancarias

Entidad Bancaria	Valor Inicial	Fecha de Apertura	Fecha de Vencimiento	Plazo	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo de Cuotas	Tasa de Interés
Bancolombia 8200088627	1,000,000,000	23/02/2016	23/02/2019	36	55,555,582.00	1	7.37
Leasing Bancolombia	196,914,450	01/10/2018	01/10/2021	36	179,153,158.00	33	11.71 (EA)

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2018 comprende

Obligaciones Financieras

PASIVOS CORRIENTES		XII-31-2018	XII-31-2017
2105	Obligaciones Financieras	113,917,364	164,000,000.00
2195	Otras Obligaciones	332,769,635	366,899,335.00
TOTAL		446,686,999	530,899,335.00

PASIVOS NO CORRIENTES		XII-31-2018	XII-31-2017
2105	Obligaciones Financieras	120,791,376	224,888,906.00
TOTAL		120,791,376	224,888,906



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

NOTA 10. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2018 según se detalla a continuación todos a 30 o 60 días para pago

830017238-1	ALPHARMA S.A.	5,869,387.00
900658497-6	AMGEN BIOTECNOLOGICA SAS	55,507,238.00
60333399	AMPARO VILLAMIZAR CONTRERAS	-202,500.00
900953141-4	ASTELLAS FARMA COLOMBIA SAS	8,911,101.00
860026442-5	B.BRAUN MEDICAL S.A.	4,891,174.00
900607626-1	BARD COLOMBIA S.A.S.	8,426,795.00
830072817-1	BLAU FARMACEUTICA COLOMBIA S.A.S.	2,313,090.00
860002428-8	BRISTOL MYERS SQUIBB DE COLOMBIA S.A.	97,610,360.00
800012189-7	CLINICA SAN JOSE DE CUCUTA	16,000.00
860049957-5	COMPANIA COLOMBIANA DE QUIMICOS S.A.	5,683,562.00
901089505-9	DEPROFARMA S.A.S.	14,466.00
900789062-8	DR. REDDY'S LABORATORIES SAS	4,109,525.00
891409291-7	EVE DISTRIBUCIONES S.A.S.	1,191,295.00
900941872-6	FAST PHARMA SAS	14,096,500.00
900402080-1	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	12,547,010.00
900082911-0	HEALTH NET SAS	3,666,000.00
900309444-1	HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.	2,711,866.00
890301463-8	LABORATORIO FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL S.A.S.	49,109,970.00
890500893-5	LIGA NORTESANTANDEREANA DE LUCHA CONTRA EL CANCER	202,500.00
860000580-0	MERCK S.A.	44,028,042.00
860002392-1	MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S	8,492,280.00
860002538-1	NOVARTIS DE COLOMBIA S.A.	43,966,440.00
890106527-5	PROCAPS S.A.	22,054,501.00
860003216-8	PRODUCTOS ROCHE S.A.	285,566,984.00
88257711	RAUL ANDRES DIAZ GRANADOS QUINTERO	614,000.00
830010337-0	SANOFI-AVENTIS DE COLOMBIA S.A.	6,984,486.00
800100610-4	TECNOFARMA COLOMBIA S.A.S.	114,534,574.00
	TOTAL	802,918,646.00



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

NOTA 11 Otras Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprenden:

PASIVOS CORRIENTES		XII-31-2018	XII-31-2017
2335	Costos y Gastos por Pagar	732,858,785	91,643,132.00
2355	Deudas con Socios	1,302,778,776	890,949,584.00
2360	Dividendos Por Pagar	1,369,548,917	967,474,677.00
2365	Retenciones por pagar y Cree	16,636,364	27,774,086.00
2368	Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1,950,349	143,799.00
2370	Retenciones Aportes y Nómina	22,254,100	19,980,950.00
2805	Anticipo de Avances recibidos	12,827,584	1,656,199.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3,458,854,875.00	1,999,622,427.00

Los saldos de deudas con Socios serán abonados o cancelados en el año 2019, se generan intereses al 2.5% mensual y reconocido en el estado de resultados como gastos financieros. Los dividendos por pagar no generan intereses y también serán abonados o cancelados según flujo de caja presentado en el año 2019.

NOTA 12 Pasivos por Obligaciones Laborales:

Los pasivos por obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2018 comprenden lo siguiente:

Obligaciones Laborales	XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
Cesantías	63,613,201.00	56,589,090.00	7,024,111
Intereses sobre cesantías	7,300,070.00	6,065,119.00	1,234,951
Vacaciones	1,241,423.00	16,967,108.00	-15,725,685
Total	72,154,694.00	79,621,317.00	-7,466,623

NOTA 13 Pasivos por Impuesto corriente y diferido:

Los pasivos por impuesto corriente y diferido al 31 de diciembre del 2018 comprenden lo siguiente:

Pasivo por Impuesto corriente y Diferido	XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
Impuesto sobre Renta	0	215,915,227	-215,915,227
Impuesto Diferidos bajo Niif Pasivo	734,469,479	791,758,218	-57,288,739
Total	734,469,479	1,007,673,445	-273,203,966



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

El impuesto diferido del año se genera por aumento y disminuciones de las diferencias temporarias.

La tasa de impuesto de renta en el año 2018 se ha mantenido en el 33%.

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
	Suministro de Medicamentos	9,471,881,577.00	7,621,769,075.00	1,849,912,502.00
	Servicios Sociales de Salud y Médicos	1,339,199,364.00	1,198,221,714.00	140,977,650.00
TOTAL INGRESOS		10,810,880,941.00	8,819,990,789.00	1,990,890,152

NOTA 15 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
	Honorarios 10% Administración Honorarios Médicos	279,013,436.00	592,826,297.00	-313,812,861.00
	Reintegro de Otros Costos-Recuperación de Cartera y otros	350,836,716.00	51,863,430.00	298,773,286.00
	Licencias e Incapacidades	3,275,343.00	0.00	3,275,343.00
	Aprovechamiento y Bonificaciones Medicamentos	139,758,889.00	135,388,628.00	4,370,261.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		772,884,384.00	780,078,355.00	-7,393,971.00

NOTA 16. GASTOS Y COSTOS POR NATURALEZA

Los gastos y costos por naturaleza durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

COSTO DE VENTA PRESTACION SERVICIO	XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
Unidad Funcional de Mercadeo	6,122,300,203.00	4,575,110,948.00	1,547,189,255.00
Otras relacionadas con la Salud	1,380,657,876.00	1,626,959,633.00	-246,301,757.00
TOTAL COSTO DE VENTAS	7,502,958,079.00	6,202,070,581.00	1,300,887,498.00



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

GASTOS OPERACIONALES O DE ADMINISTRACION		XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
510505	Gasto de Personal	492,205,782.00	403,721,489.00	88,484,293.00
510510	Honorarios	64,804,000.00	63,621,333.00	1,182,667.00
510515	Impuestos	64,508,390.00	56,443,293.00	8,065,097.00
510525	Afiliaciones cuota sostenimiento	63,026,700.00	65,802,400.00	-2,775,700.00
510530	Seguros	18,401,463.00	11,758,984.00	6,642,479.00
510535	Servicios-Públicos-Aseo-Asistencia Técnica otros	309,924,199.00	50,447,988.00	259,476,211.00
510540	Gastos Legales	5,776,989.00	17,479,640.00	-11,702,651.00
510545	Mantenimiento y Reparaciones	91,982,864.00	50,447,348.00	41,535,516.00
510550	Adecuación e Instalación	257,894,046.00	995,000.00	256,899,046.00
510555	Gastos de Viaje	60,989,425.00	70,551,978.00	-9,562,553.00
510560	Depreciaciones	211,645,486.00	231,285,971.00	-19,640,485.00
510565	Amortizaciones	2,188,787.00	0.00	2,188,787.00
510570	Libros y Suscripciones	6,929,950.00	0.00	6,929,950.00
510570	Elementos de Aseo y Cafetería	30,547,876.00	27,191,945.00	3,355,931.00
510570	Útiles de Papelería y Fotocopia	231,022,424.00	185,283,708.00	45,738,716.00
510570	Taxi y Buses	4,210,324.00	2,743,099.00	1,467,225.00
510570	Casino y Restaurante	19,548,999.00	27,389,234.00	-7,840,235.00
510570	Otros IVA descontables y no deducibles	191,281,425.00	62,768,208.00	128,513,217.00
510598	Recuperación Deuda Manifiesta Perdida-Deudores	347,506,646.00	0.00	347,506,646.00
510595	Deudores Deterioro y Ajustes NIIF	279,490,229.00	0.00	279,490,229.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2,753,885,984.00	1,327,931,618.00	1,425,954,366.00

Gastos Financiero

GASTOS FINANCIEROS	XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
Intereses obligaciones financiera	23,026,725	61,564,207	-38,537,482
Intereses de otras obligaciones	264,157,000	269,256,000	-5,099,000
Total	287,183,725	330,820,207	-43,636,482

OTROS GASTOS	XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
Gastos Bancarios - Comisiones	13,989,030	20,545,374	-6,556,344
Costos y Gastos años anteriores dif retenci	28,567,509	42,544,405	-13,976,896
Total	42,556,539	63,089,779	-20,533,240



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

NOTA No 17 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:

Los saldos a 31 de Diciembre del 2018 comprendían:

CAPITAL AUTORIZADO	\$ 633.280.000.00
CAPITAL SUSCRITO	\$ 633.280.000.00
CAPITAL PAGADO	\$ 633.280.000.00

Reserva Obligatorias:

Corresponde a la Reserva legal su saldo acumulado a 31 de diciembre del 2018 es de \$316,639,999.00. En el proyecto de distribución de utilidades presentado a los accionistas en el año 2018 no se hará provisión del 10% Reserva Legal debido a que ya alcanzo el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL	XII-31-2018	XII-31-2017
Reserva Legal	316,639,999.00	316,639,999.00
Total	316,639,999.00	316,639,999.00

Utilidades del Periodo:

Corresponde a la Utilidad operacional después de la provisión del Impuesto de Renta y Complementario el saldo a 31 de diciembre es de \$477,268,158.00 valor que se pondrá a disposición de los socios en el proyecto de distribución de utilidades.

NOTA 18. Transacciones con partes relacionadas

Las partes relacionadas de la compañía incluyen sus accionistas y personal clave de la gerencia

18.1 Transacciones con accionistas

Al 31 de diciembre de 2018 exista un saldo por pagar a los accionistas: Ricardo Plazas Patiño y Ruth Fabiola Ramirez Espinosa que corresponde a Deuda e intereses causados, en el año 2018 aunque se registró abonos a dichos saldos, también hicieron préstamos a la sociedad.

Transacciones Accionistas	XII-31-2018	XII-31-2017	VARIACION
Deuda Socios Ricardo Plazas Patiño	245,218,307	303,385,624	-58,147,317
Deuda Socios Ruth Fabiola Ramirez Espinosa	561,592,340	601,522,873	-39,930,533
Intereses por pagar Ricardo Plazas Patiño	0	129,433,699	-129,433,699
Intereses por pagar Ruth Fabiola Ramirez Espinosa	476,457,046	486,244,859	-9,787,813
Total	1,283,267,693	1,520,567,055	-237,299,362

18.2. Activos contingentes

Oncomedical Ips presenta unas reclamaciones legales que durante el año 2018 no se efectuaron abonos a dichos procesos. Las deudas existentes de Caprecon Acreencias y Golden Groups a 31 de diciembre los accionistas acordaron llevar como Recuperación deuda manifiesta perdida deudores según ley 1819 del 2016 Art 375, debido a que la probabilidad de pago es menor del 10% y facturas tienen un deterioro y vencimiento de más de 6 años. Durante el año 2018 se inicio proceso Jurídico con la entidad Cooperativa de Salud y Desarrollo Integral Coosalud y Coosalud Entidad Promotora de



ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S

NIT 900.037.353-1

Salud S.A las cuales se encuentran en el Juzgado Tercero y Séptimo Civil de Circuito. Se relaciona a continuación los saldos a 31 de diciembre del 2018.

Proceso Jurídicos	VALOR	% de recuperación concepto Jurídico
Caprecom-Acreencias	297,801,948.00	A 31 de diciembre los accionistas acordaron llevar como Recuperación deuda manifiesta perdida deudores según ley 1819 del 2016 Art 375, debido a que la probabilidad de pago es menor del 50% y facturas vencidas de más de 6 años
Golden Group Acreencias	27,449,799.00	A 31 de diciembre los accionistas acordaron llevar como Recuperación deuda manifiesta perdida deudores según ley 1819 del 2016 Art 375, debido a que la probabilidad de pago es menor del 0% y facturas vencidas de más de 6 años y la Entidad líquido.
Cooameva Eps	275,345,521.00	Existen 4 procesos los cuales tienen sentencia a favor que se esperan se liquiden en el transcurso del año 2019 con probabilidad de pago del 90%
COOSALUD	1,350,467,659.00	Existen 3 procesos los cuales tienen pendiente que el Tribunal Superior programe fecha para audiencia para resolver recurso de apelación presentado por las partes
Total	1,951,064,927.00	


RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA
Gerente


ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO
Contador P.P.30.068-T