

## BALANCE GENERAL COMPARATIVO

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2.018

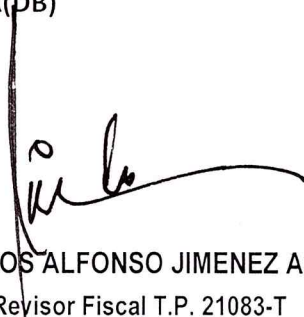
CONCEPTO	Nota	dic-18	dic-17
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>912,826,180.00</b>	<b>617,661,624.00</b>
CAJA		3,728,402.00	4,689,073.00
BANCOS		494,092,596.00	601,523,899.00
CUENTAS DE AHORROS		12,373,199.00	10,297,546.00
FONDOS DE INVERSION		402,631,983.00	1,151,106.00
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>			
<b>CTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>5</b>	<b>18,387,595,143.00</b>	<b>22,728,769,149.00</b>
CLIENTES CORRIENTES		21,347,477,729.00	25,686,786,824.00
ANTICIPO Y AVANCES		94,936,548.00	82,123,647.00
DEPOSITOS		5,720,779.00	5,720,779.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		510,511,723.00	806,742,385.00
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	<b>5.a</b>	16,996,490.00	16,098,490.00
DEUDORES VARIOS	<b>5.b</b>	42,871,247.00	170,993,997.00
DETERIORO CARTERA	<b>5.c</b>	(3,630,919,373.00)	(4,039,696,973.00)
<b>INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS</b>			
<b>HOSPITALARIOS</b>	<b>6</b>	<b>374,554,787.00</b>	<b>397,606,126.00</b>
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS		374,554,787.00	397,606,126.00
DETERIORO INVENTARIOS		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE..</b>		<b>19,674,976,110.00</b>	<b>23,744,036,899.00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE...</b>			
<b>INVERSIONES</b>	<b>4</b>	<b>1,600,000,000.00</b>	<b>1,600,000,000.00</b>
INVERSIONES EN ACCIONES		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>7,000,288,357.00</b>	<b>4,571,316,741.00</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		2,555,254,775.00	117,000,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,189,236,298.00	1,166,184,058.00
EQUIPO DE OFICINA		634,744,559.00	619,313,107.00
EQUIPOS DE COMPUTO		675,187,965.00	675,187,965.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		6,883,880,242.00	6,805,043,932.00
EQUIPO DE TRANSPORTE		110,000,000.00	110,000,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA		(5,048,015,482.00)	(4,921,412,321.00)
<b>PROPIEADES DE INVERSION</b>	<b>7.1</b>	-	<b>1,971,527,383.00</b>
PROPIEDAD DE INVERSION A VR RAZONABLE		-	1,971,527,383.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE...</b>		<b>8,600,288,357.00</b>	<b>8,142,844,124.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO..</b>		<b>\$ 28,275,264,467.00</b>	<b>\$ 31,886,881,023.00</b>


CONCEPTO	Nota	dic-18	dic-17
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	8	<b>1,180,405,695.00</b>	<b>942,680,386.00</b>
BANCOS NACIONALES		825,433,537.00	397,509,990.00
CORPORACIONES FINANCIERAS		354,972,158.00	545,170,396.00
<b>PROVEEDORES</b>	9	<b>5,033,239,763.00</b>	<b>8,778,270,663.00</b>
PROVEEDORES NACIONALES		5,033,239,763.00	8,778,270,663.00
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	9	<b>317,639,311.00</b>	<b>3,333,921,537.00</b>
CUENTAS COMERCIALES CORRIENTE		-	14,000,000.00
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		107,886,928.00	315,240,925.00
DIVIDENDOS O PARTICIP. P*P		-	2,673,274,852.00
RETENCIONES EN LA FUENTE		59,901,696.00	73,610,764.00
IMPUESTO DE IND. Y COMERCIO RETENIDO		5,343,215.00	5,536,687.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		144,507,472.00	252,258,309.00
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>623,180,000.00</b>	<b>764,137,237.00</b>
DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS		623,180,000.00	764,137,237.00
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>916,047,414.00</b>	<b>1,165,240,409.00</b>
SALARIOS POR PAGAR		540,723,451.00	643,078,558.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS		254,926,598.00	294,820,862.00
INTERESES CESANTIAS X PAGAR		29,224,159.00	33,412,203.00
PRIMAS DE SERVICIOS		6,824,391.00	2,669,982.00
VACACIONES CONSOLIDADA		84,348,815.00	191,258,804.00
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>		-	-
PARA OBLIGACIONES LABORALES		-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE...</b>		<b>8,070,512,183.00</b>	<b>14,984,250,232.00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	8	<b>1,122,722,012.00</b>	<b>2,104,094,489.00</b>
BANCOS NACIONALES		100,000,020.00	700,000,012.00
CORPORACIONES FINANCIERAS		1,022,721,992.00	1,404,094,477.00
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	9.1	<b>355,600,159.00</b>	<b>5,160,321,580.00</b>
ACREEDORES VARIOS		355,600,159.00	5,160,321,580.00
<b>OTROS PASIVOS</b>	9.2	-	<b>9,329,376.00</b>
ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES		-	9,329,376.00
DEPOSITOS RECIBIDOS		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE...</b>		<b>1,478,322,171.00</b>	<b>7,273,745,445.00</b>
<b>TOTAL PASIVO...</b>		<b>9,548,834,354.00</b>	<b>22,257,995,677.00</b>

CONCEPTO	Nota	dic-18	dic-17
<b>PATRIMONIO</b>	<b>10</b>		
CAPITAL		3,368,000,000.00	280,000,000.00
PRIMA EN COLACION DE ACCIONES		4,692,000,000.00	60,000,000.00
RESERVAS OBLIGATORIAS		140,000,000.00	140,000,000.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		0.00	0.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO		1,376,744,767.00	2,759,389,597.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		9,149,685,346.00	6,389,495,749.00
<b>TOTAL PATRIMONIO..</b>		<b>18,726,430,113.00</b>	<b>9,628,885,346.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>28,275,264,467.00</b>	<b>31,886,881,023.00</b>

ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL X CONTRA(PB)	0.00	0.00

  
 ROLANDO BECHARA CASTILLA  
 Representante Legal

  
 CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA  
 Revisor Fiscal T.P. 21083-T

  
 ZEUDY M. CUADRO CARMONA  
 Contadora T.P. 117293-T

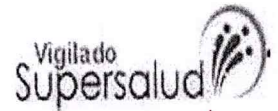
## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.018 Y 2.017

CONCEPTO	Notas	dic-18	dic-17
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>11.1</b>		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1,883,401,289.00	1,983,179,877.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		438,641,074.00	0.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		8,132,595,060.00	13,215,599,310.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS Y SALA DE PARTO		3,930,586,090.00	3,484,993,820.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2,605,654,001.00	873,903,047.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		1,471,528,483.00	4,876,226,961.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENTAS		(584,886,118.00)	(947,379,032.00)
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>		<b>17,877,519,879.00</b>	<b>23,486,523,983.00</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>11.2</b>		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1,833,242,088.00	2,615,089,794.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		182,046,608.00	0.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		4,017,042,206.00	5,645,056,696.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO Y SALA DE PARTO		2,856,671,741.00	3,866,695,970.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		1,166,493,578.00	1,038,632,429.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		1,312,079,294.00	3,104,872,388.00
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>11,367,575,515.00</b>	<b>16,270,347,277.00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>6,509,944,364.00</b>	<b>7,216,176,706.00</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>11.3</b>		
GASTOS DE PERSONAL		1,956,919,968.00	2,400,208,232.00
HONORARIOS		931,238,816.00	423,684,972.00
IMPUESTOS		370,310,214.00	313,021,739.00
ARRENDAMIENTOS		0.00	1,200,000.00
SEGUROS		84,299,647.00	56,081,607.00
SERVICIOS		61,275,171.00	98,171,364.00
LEGALES		17,775,998.00	27,316,410.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		83,320,455.00	142,380,606.00
GASTOS DE VIAJES		17,851,119.00	25,585,166.00
GASTOS POR DEPRECIACION		126,603,161.00	284,501,486.00
AMORTIZACIONES		113,288,965.00	240,394,668.00
DIVERSOS		270,269,064.00	418,118,919.00
PROVISION DEUDORES		210,282,761.00	229,618,698.00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>4,243,435,339.00</b>	<b>4,660,283,867.00</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>2,266,509,025.00</b>	<b>2,555,892,839.00</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>11.1</b>		
FINANCIEROS		94,857,894.00	2,373,940.00
SERVICIOS		0.00	1,731,492,075.00
RECUPERACIONES		312,024,439.00	188,324,817.00
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00	8,701,760.00
INGRESOS NO OPERACIONALES DIVERSOS		0.00	247,720.00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>406,882,333.00</b>	<b>1,931,140,312.00</b>



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 896.008.439-1  
La Clínica De La Vida!




**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.018 Y 2.017

CONCEPTO	Notas	dic-18	dic-17
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>11.3</b>		
GASTOS FINANCIEROS		489,046,534.00	684,187,529.00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		184,420,057.00	251,001,681.00
GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS		0.00	28,317,107.00
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>673,466,591.00</b>	<b>963,506,317.00</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1,999,924,767.00</b>	<b>3,523,526,834.00</b>
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA		623,180,000.00	764,137,237.00
<b>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>1,376,744,767.00</b>	<b>2,759,389,597.00</b>

  
ROLANDO BECHARA CASTILLA  
Representante Legal

  
CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA  
Revisor Fiscal T.P. 21083-T

  
ZEUDY M. CUADRO CARMONA  
Contadora T.P. 117293-T

**CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.**

**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.018 y 2.017**

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>VARIACION</b>
Capital social	3,368,000,000.00	280,000,000.00	3,088,000,000.00
Prima en colocacion de acciones	4,692,000,000.00	60,000,000.00	4,632,000,000.00
Reserva legal	140,000,000.00	140,000,000.00	-
Utilidad del ejercicio	1,376,744,767.00	2,759,389,597.00	(1,382,644,830.00)
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	9,149,685,346.00	6,389,495,749.00	2,760,189,597.00
<b>TOTAL PATRIMONIO...</b>	<b>\$ 18,726,430,113.00</b>	<b>\$ 9,628,885,346.00</b>	<b>\$ 9,097,544,767.00</b>



**ROLANDO BECHARA CASTILLA**  
Representante Legal



**CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA**  
Revisor Fiscal T.P. 21083-T



**ZEUDY M. CUADRO CARMONA**  
Contador T.P. 117293-T

**CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.018 y 2.017**

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		
Disponible	295,164,556.00	126,641,593.00
Inversiones	-	-
Deudores	(4,341,174,006.00)	5,368,355,727.00
Inventarios	(23,051,339.00)	(43,349,294.00)
Intangibles	-	-
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE...</b>	<b>\$ (4,069,060,789.00)</b>	<b>\$ 5,451,648,026.00</b>
<b>DISMINUCION(AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones financieras a corto plazo	(237,725,309.00)	(64,297,373.00)
Proveedores Nacionales	3,745,030,900.00	(1,986,975,872.00)
Cuentas por pagar	3,016,282,226.00	74,499,389.00
Impuestos gravámenes y tasas	140,957,237.00	(311,141,617.00)
Obligaciones laborales	249,192,995.00	(299,970,369.00)
Pasivos estimados y provisiones	-	0.00
Otros pasivos	-	0.00
<b>DISMINUCION (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE..</b>	<b>\$ 6,913,738,049.00</b>	<b>\$ (2,587,885,842.00)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$ 2,844,677,260.00</b>	<b>\$ 2,863,762,184.00</b>

  
ROLANDO BECHARA CASTILLA  
Representante Legal

  
CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUNA  
Revisor Fiscal T.P. 21083-T

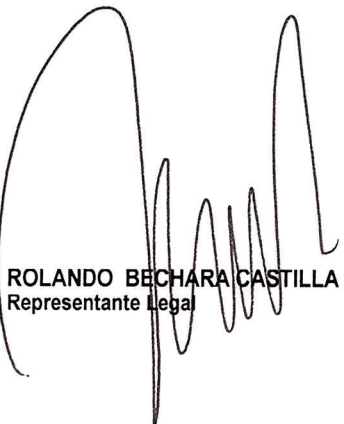
  
ZEUDY M. QUADRO CARMONA  
Contador T.P. 117293-T

**CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.018 y 2.017**

	<b>AÑO 2018</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad neta	1,376,744,767.00
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO</b>	
(+) Depreciaciones	126,603,161.00
(+) Amortizaciones	113,288,965.00
(-) Ingresos por recuperaciones	(312,024,439.00)
(+) Intereses	38,509,515.00 **
(+) Provisión de cartera	210,282,761.00
(+) Provisión impuesto de renta	623,180,000.00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>2,176,584,730.00</b>
(+) Disminución Deudores	4,341,174,006.00
(+) Disminución Inventarios	23,051,339.00
(-) Disminución Proveedores Nacionales	(3,745,030,900.00)
(-) Disminución de Cuentas por pagar	(7,821,003,647.00)
(-) Disminución Impuestos, gravámenes y tasas	(140,957,237.00)
(-) Disminución Obligaciones laborales	(249,192,995.00)
(-) Disminución otros pasivos	(9,329,376.00)
<b>TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	<b>(7,601,288,810.00)</b>
<b>FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ (5,424,704,080.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
(-) Adquisición de inversiones	0.00
(-) Adquisición de propiedad, planta y equipos	(457,444,233.00)
(-) Adquisición de otros activos	0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ (457,444,233.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
(+) Nuevas obligaciones financieras	901,846,938.00 *
(-) Pago de obligaciones financieras	(2,444,534,069.00) *
(+) Aumento de capital	3,088,000,000.00
(+) Aumento de prima en colocación de acciones	4,632,000,000.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$ 6,177,312,869.00</b>
<b>AUMENTO Y/O (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO</b>	<b>295,164,556.00</b>
<b>EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 617,661,624.00</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 912,826,180.00</b>



**ROLANDO BECHARA CASTILLA**  
Representante Legal



**CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUNA**  
Revisor Fiscal T.P. 21083-T



**ZEUDY M. CUADRO CARMONA**  
Contador T.P. 117293-T



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 816.005.439-1  
*La Clínica De La Playa!*

**CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS**  
**EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(Cifras expresadas en miles de Pesos)**



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 806.008.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2018

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### 1. INFORMACION GENERAL

La CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S. identificada con el Nit 806.008.439-1 domiciliada en la ciudad de Cartagena de Indias, en el Barrio Pie de la Popa Calle 30 No. 20-71, creada por Escritura Pública No. 1503, del 15 de julio de 2000, inscrita en Cámara de Comercio el 18 de agosto de 2000 con la matrícula No. 09-152627-12.

Que por Acta No. 001 de del 14 de enero de 2013, correspondiente a reunión de Asamblea de Accionistas, inscrita en la Cámara de Comercio el 31 de enero de 2013, la Sociedad se transformó de Sociedad por Acciones a Sociedad por Acciones Simplificada, bajo la denominación: CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.

La CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S., es una Organización con ánimo de lucro y de derecho privado, conformada por la sociedad del mismo nombre y tiene como Objeto Social la prestación de servicios de salud en todas las especialidades médicas, conformada por los servicios de: Urgencias, consulta externa, cirugía, hospitalización, cuidados críticos, unidad de oncología y de imágenes diagnósticas, Inscrita en el registro nacional de prestadores de servicios de salud, con el código de habilitación No. 130010008501.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia - PCGA. La Superintendencia de Salud de Colombia, mediante el Capítulo 4 2 del Decreto 2496 expedido por el Ministerio de Comercio el 23 de Diciembre de 2.015 amplió por un año la convergencia de las entidades vigiladas.

A partir del año 2017, los Estados Financieros, fueron preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.



## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

### **2.1 Base de contabilidad de causación**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **2.2 Importancia relativa y materialidad**

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

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

### **2.3 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio.

### **2.4 Deudores**

La cartera está conformada en su mayoría por las atenciones hospitalarias de los afiliados a las Empresas Promotoras de Salud del régimen Contributivo y demás entidades del sistema.

### **2.5 Inventarios**

Los inventarios se manejan por el sistema permanente. 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. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.



## 2.6 Propiedades, planta y equipo

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

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Activo	Vida útil estimada en años	% PORCENTAJE DE DEPRECIACION ANUAL
a) Edificaciones	50 años	2%
b) Maquinaria	10 años	10%
c) Muebles y enseres	5 años	20%
d) Equipo de oficina	10 años	10%
e) Equipo de cómputo	5 años	20%
f) Equipo de comunicaciones	5 años	20%
g) Vehículos	10 años	10%
h) Plantas y redes	20 años	5%

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

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.



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 866.008.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado del resultado integral.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, el que sea menor.

## **2.7 Activos Intangibles**

**(a) 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 (10 años).

**(b) Software.** Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. En el caso de compra, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles

## **2.8 Pasivos**

Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual. Dichos pasivos son producto de transacciones económicas tales como la adquisición de bienes y servicios a crédito, y/o las adquisiciones de nuevas obligaciones financieras.

## **2.9 Distribución de dividendos.**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Compañía

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO - DISPONIBLE**

Los saldos bancarios son conciliados mes a mes con sus respectivos extractos bancarios, se practican arqueos a los diferentes fondos de caja.

El disponible de la empresa está constituido por los saldos en caja general correspondiente a recaudos de copagos; cuentas corrientes y de ahorros con



diferentes bancos conciliados mes a mes, con corte a 31 de Diciembre de 2.018, tenemos dineros invertidos en fondos de inversión con el banco BBVA y Banco de Occidente(\*).

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad.

NOMBRE	2018	2017
<b>DISPONIBLE</b>	<b>\$ 912.826</b>	<b>\$ 617.662</b>
CAJA	3.728	4.689
BANCOS	494.093	601.524
CUENTA DE AHORROS	12.373	10.298
FONDO DESTINACION ESPECIFICA (*)	402.632	1.151

#### **NOTA No. 4 INVERSIONES**

En la vigencia 2.016 se realiza la compra de 6.997.900.629 acciones al Grupo Coomeva, por lo cual se registra un valor nominal de \$ 2.000.000.000,00, de acuerdo al valor de cotización en la bolsa de las mismas se decide por política contable de la administración, registrar un proceso de deterioro del instrumento financiero del 20% del valor de las acciones lo correspondiente a \$400.000.000,00, dejando un valor registrado de las acciones a corte del 31 de Diciembre de 2.016, el valor de \$1.600.000.000,00. Al término de la vigencia 2.018 y posterior a realizar el proceso de análisis sobre el movimiento de estas inversiones, la administración decide dejar el mismo valor de las acciones bajo deterioro de la vigencia 2.016 con corte a Diciembre 2.018.

#### **NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Representan derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de las facturaciones a crédito, las cuales son contabilizadas por separado teniendo en cuenta la razón de la transacción y estas son clasificadas según el régimen del sistema general de seguridad social, por el valor total se descargan por los reportes o comprobantes de aplicación de los pagos de las EPS.

NOMBRE	2018	2017
<b>DEUDORES</b>	<b>\$ 18.387.595</b>	<b>\$ 22.728.769</b>
CLIENTES	21.347.478	25.686.787



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 866.001.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	94.937	82.124
DEPOSITOS	5.721	5.721
ANTICIPO DE IMPUESTOS	510.512	806.742
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS (a)	16.996	16.098
DEUDORES VARIOS (b)	42.871	170.994
DETERIORO DE CARTERA (c)	(3.630.920)	(4.039.697)

### Notas explicativas

- a) **Cuentas por cobrar empleados.** El valor aquí indicado corresponde a cuentas por cobrar a los empleados, por préstamos correspondientes a copagos; los cuales se respaldan con autorizaciones de descuento por nómina, entre otros.
- b) **Deudores varios.** Este valor corresponde al saldo de dineros que fueron debitados bajo embargo establecido por la UGPP a la institución durante la vigencia 2017, el cual ya fue cancelado en su totalidad y se continúa en proceso de cobro de dicho saldo ante el ente correspondiente.
- c) **Deterioro de Cartera,** durante la vigencia 2018, en aplicación de la política contable para instrumentos financieros se realizó el proceso de valuación de acuerdo al comportamiento de facturación y pago de los clientes, fijando para este el deterioro de las cuentas en cartera con vencimiento mayor a 360 días, al cierre de vigencia, dejando al corte de Diciembre 2018 un valor en deterioro de la cartera de \$ 3.630.920 millones; ya que durante la vigencia 2018 hubo recuperación de parte de la cartera considerada de difícil cobro ante las eps Coomeva y Saludcoop.

### NOTA No. 6 INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS.

Están representados por los bienes corporales destinados a la venta y o prestación del servicio médico dentro del curso normal de la operación.

	NOMBRE	2018	2017
	INVENTARIOS	\$ 374.555	\$ 397.606
	MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS	374.555	397.606

### NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipos:



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 896.008.439-1  
*La Clínica De La Playa!*

	<b>NOMBRE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 12.048.303	\$ 9.492.729
	DEPRECIACION ACUMULADA	(\$ 5.048.015)	(\$4.921.412)
	<b>TOTALES...</b>	<b>\$ 7.000.288</b>	<b>\$ 4.571.317</b>

### **Nota explicativas**

**7.1 Propiedades de Inversión.** La propiedad se reconoce como activo fijo en la vigencia 2017 y en la vigencia 2018 se traslada en saldo de la misma a la cuenta de propiedad, planta y equipos de edificaciones, se continuara amortizando la misma forma durante el tiempo indicado por la dirección para cumplimiento de la norma.

Los gastos por mantenimientos y reparaciones son cargados a costos y gastos; las mejoras y adiciones son capitalizadas.

La entidad estima la depreciación calculada por el método de línea recta sobre el costo de los activos. La entidad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

### **NOTA No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

Corresponde a los valores de efectivo recibidos a titulo mutuo y registrados por el monto de su valor principal, los intereses y otros gastos financieros que no incrementan el valor principal son registrados en cuentas independientes, los saldos reflejados en las cuentas están clasificados en el corto y mediano plazo a la fecha de corte de Diciembre 31 de 2.018.

	<b>NOMBRE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$1.180.406</b>	<b>\$942.680</b>
	BANCOS NACIONALES	825.434	397.510
	CORPORACIONES FINANCIERAS	354.972	545.170
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$1.122.722</b>	<b>\$ 2.104.094</b>
	BANCOS NACIONALES	100.000	700.000
	CORPORACIONES FINANCIERAS	1.022.722	1.404.094
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS...</b>	<b>\$2.303.128</b>	<b>\$3.046.774</b>



## NOTA No. 9 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones originadas en adquisición de bienes o servicios recibidos, registrándolas por separado de acuerdo a su origen

PROVEEDORES Y OTRAS CXP CORRIENTES	2018	2017
PROVEEDORES	5.033.240	8.778.271
CUENTAS POR PAGAR	317.639	3.333.922
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	623.180	764.137
OBLIGACIONES LABORALES	916.047	1.165.240
<b>SUBTOTAL...</b>	<b>\$ 6.890.106</b>	<b>\$ 14.041.570</b>
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
ACREEDORES VARIOS (9.1)	355.600	5.160.322
ANTICIPOS Y DEPOSITOS DE CLIENTES (9.2)	0	9.329
<b>SUBTOTAL...</b>	<b>\$ 355.600</b>	<b>\$ 5.169.651</b>

### Notas explicativas

**9.1 Acreedores varios.** En saldo correspondiente a este concepto se origina en préstamos reconocidos por la entidad y se discrimina de la siguiente forma:

NOMBRE ACREEDOR	2018	2017
SARAY CASTILLA DE BECHARA	0	4.200.000
INVERSIONES FBC LTDA	334.440	355.870
UNIVERSIDAD DEL SINU	21.160	0
ROLANDO BECHARA CASTILLA	0	562.888
UNIDAD OFTALMOLOGICA	0	41.564
<b>TOTAL...</b>	<b>\$ 355.600</b>	<b>\$ 5.160.322</b>

La reducción significativa en este concepto se debe a que de acuerdo a la Asamblea de Socios realizada el día 29 de Diciembre de 2.018 y registrada en Acta No. 03 de 2.018 se aprobó la capitalización de las acreencias a favor de los socios de la Clínica Cartagena del Mar S.A.S., por lo cual estos saldos, así como los correspondientes a los dividendos y participaciones por pagar, se convierten en un crecimiento del capital de la empresa, presentado en el patrimonio de la entidad.

**9.2 Anticipos y depósitos de clientes.** En el rubro correspondiente a los Anticipos y depósitos de clientes, se visualiza a la fecha de corte de Diciembre/2018 en saldo cero originada en la depuración realizada por procesos de conciliación con varios



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 866.008.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

clientes y cruce de los anticipos correspondientes identificados durante las vigencias 2017 y 2018.

#### **NOTA No. 10 PATRIMONIO.**

El patrimonio de la entidad se encuentra representado en el capital suscrito y pagado, prima en colocación de acciones, reserva legal, utilidad del ejercicio y utilidades acumuladas.

<b>NOMBRE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 18.726.430</b>	<b>\$ 9.628.885</b>
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	3.368,000	280.000
PRIMA EN COLOCAC DE ACCIONES	4.692,000	60.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	140,000	140.000
UTILIDADES DEL EJERCICIO	1.376.745	2.759.389
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	9.149.685	6.389.496

#### **(\*) Concordante con Nota 9.1**

El día 28 de Diciembre de 2.018 se realiza la Asamblea de accionistas registrada en Acta No. 02 de 2.018 donde se aprueba el aumento a 6.000.000 de acciones como parte del proyecto de capitalización del patrimonio de la entidad; quedando está aprobada en unanimidad.

Adicionalmente, se realiza reunión extraordinaria de accionistas donde se aprueba la capitalización de las acreencias a favor de los socios de la Clínica Cartagena del Mar S.A.S. registrada en Acta 03 de 2018, por lo anterior se visualiza el crecimiento del capital de la entidad por suscripción de 3.088.000 acciones a valor nominal de \$1.000,00 cada una, y precio de suscripción de cada acción a \$2.500,00 lo que genera una prima en colocación de acciones por valor por de \$ 4.632.000 millones.

#### **NOTA No. 11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS – COSTOS Y GASTOS.**

Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación, de acuerdo con su realización en una misma unidad de medida funcional que es el Peso colombiano, asociando tanto los ingresos obtenidos en



cada periodo como los costos y gastos causados para producir los resultados económicos registrados en las cuentas de resultados.

		DIC 2018	%	DIC 2017	%
A	INGRESOS OPERACIONALES	17.877.520	98	23.486.524	92
B	INGRESOS NO OPERACIONALES	406.882	2	1.931.140	8
<b>C</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>18.284.402</b>	<b>100</b>	<b>25.417.664</b>	<b>100</b>
D	(-) COSTOS DE VENTAS	11.367.576	62	16.270.347	64
E	(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4.243.435	23	4.660.284	18
<b>F</b>	<b>UTILIDAD OPERACIONAL (=A-D-E)</b>	<b>2.266.509</b>	<b>15</b>	<b>2.555.893</b>	<b>18</b>
G	(-) GASTOS NO OPERACIONALES	673.466	4	963.506	4
<b>H</b>	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (=F+B-G)</b>	<b>1.999.925</b>	<b>11</b>	<b>3.523.527</b>	<b>14</b>
I	(-) IMPUESTOS	623.180	3	764.137	3
	<b>UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO (=H-I)</b>	<b>\$ 1.376.745</b>	<b>8%</b>	<b>\$ 2.759.390</b>	<b>11%</b>

#### Notas Explicativas:

**11.1 Ingresos.** De acuerdo a los análisis realizados en el proceso de registro de los ingresos recibidos por concepto de los servicios de consulta externa, la dirección ha tomado la decisión de registrar en forma independiente esta unidad funcional. Para el año 2017, los ingresos correspondientes a esta área se encontraban registrados junto al área funcional de Hospitalización.

Los Ingresos No operacionales de \$94.858 millones corresponden a intereses financieros, diferencia en cambio, rendimientos fiduciarios y descuentos comerciales condicionados y \$ 312.024 millones corresponden a reintegro de costos y gastos de ejercicios anteriores.

**11.2 Costos.** De acuerdo a los análisis realizados en el proceso de registro de los costos por concepto de los servicios de consulta externa, la dirección ha tomado la decisión de registrar en forma independiente esta unidad funcional en miras de ejercer mejor control del mismo. Para el año 2017, los costos correspondientes a esta área se encontraban registrados junto al área funcional de Hospitalización.

#### 11.3 Gastos.

A continuación la discriminación de los gastos financieros a continuación:

GASTOS FINANCIEROS	2018	2017
--------------------	------	------



CLÍNICA  
CARTAGENA  
DEL MAR S.A.S.  
NIT. 886.001.439-1  
*La Clínica De La Vida!*

COMISIONES BANCARIAS	3.151	6.123
GASTOS BANCARIOS (*1)	27.795	30.563
INTERESES FINANCIEROS	367.659	547.938
GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	89.493	99.564
DIFERENCIA EN CAMBIO (*2)	949	0
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS...</b>	<b>\$ 489.047</b>	<b>\$ 684.188</b>

(\*1) Este valor corresponde a pagos por concepto de cargos bancarios varios como: compra de chequeras, pago uso de datafono, cargos bancarios en Leasings y créditos.

(\*2) La diferencia en cambio que se registra en los gastos bancarios corresponde a la generada en transacciones con tarjeta de crédito del Banco de Occidente.


Los gastos financieros disminuyeron en un 28.52% respecto al mismo corte de vigencia 2017.

Las cuentas catalogadas como diversos dentro del Estado de Resultados contienen conceptos varios, a continuación se detallan los más significativos:

<b>GASTOS OPERACIONALES DIVERSOS</b>	<b>Diciembre-2018</b>	<b>Diciembre - 2017</b>
LIBROS, SUSCRIPCIONES	4.914	360
GASTOS REPR LEGAL Y RELACIONES PUBLICAS	28.532	50.346
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	32.245	66.168
ÚTILES, PAPALERIA Y FOTOCOPIAS	50.484	74.333
TAXIS Y BUSES	2.735	0
CASINO Y RESTAURANTE	149.162	194.111
INDEMNIZACIONES	2.062	30.224
OTROS	135	2.577
<b>TOTAL...</b>	<b>\$ 270.269</b>	<b>\$ 418.119</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS</b>		
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS (*)	0	28.317
<b>TOTAL...</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 28.317</b>

(\*) Corresponden a sanciones pagadas a la UGPP en la vigencia 2017. Los gastos Operacionales diversos disminuyeron en un 35.36% respecto a la vigencia 2017.

El presente informe se realiza en la ciudad de Cartagena de Indias D.T. H. y C., a los dieciséis (16) días del mes de Febrero de 2.019.

  
**ZEUDY M. CUADRO CARMONA**  
Contadora TP - 117293-T