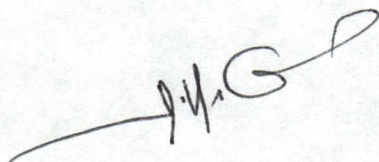
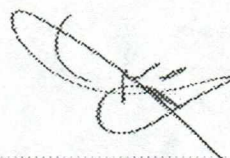


**AMBULANCIAS PROYECTAR S.A.S.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

| ACTIVOS   | NOTAS | EN LOS AÑOS TERMINADOS |                      |
|---|-------|------------------------|----------------------|
|   |       | 2017                   | 2016                 |
| <b>Activos Corrientes</b>                         |       |                        |                      |
| Efectivo y equivalente                            | 3     | 90.001.392             | 67.514.333           |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar   | 4     | 1.314.237.801          | 1.215.421.083        |
| Otros activos no financieros corrientes           | 5     | 107.248.686            | 41.683.365           |
| <b>Total Activo Corriente</b>                     |       | <b>1.511.487.879</b>   | <b>1.324.618.781</b> |
| <b>Activos No Corrientes</b>                      |       |                        |                      |
| Propiedades Planta y Equipo                       | 6     | 426.700.315            | 428.190.512          |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                  |       | <b>426.700.315</b>     | <b>428.190.512</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                              |       | <b>1.938.188.194</b>   | <b>1.752.809.293</b> |
| <b>PASIVO</b>                                     |       |                        |                      |
| <b>Pasivo Corriente</b>                           |       |                        |                      |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por | 7     | 418.110.840            | 262.558.984          |
| Pasivos por impuestos corrientes                  | 8     | 87.029.000             | 78.150.212           |
| Pasivo por beneficios a empleados                 | 9     | 11.019.792             | 11.964.241           |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                     |       | <b>516.159.632</b>     | <b>352.673.437</b>   |
| <b>Pasivo No Corrientes</b>                       |       |                        |                      |
| Otros pasivos financieros no corrientes           | 10    | 347.672.773            | 446.352.300          |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>                  |       | <b>347.672.773</b>     | <b>446.352.300</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                              |       | <b>863.832.405</b>     | <b>799.025.737</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                 |       |                        |                      |
| Capital Social                                    | 11    | 100.000.000            | 100.000.000          |
| Ganancias Acumuladas                              | 12    | 974.355.789            | 853.783.556          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                           |       | <b>1.074.355.789</b>   | <b>953.783.556</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                 |       | <b>1.938.188.194</b>   | <b>1.752.809.293</b> |



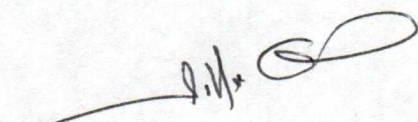
**JUAN JOSÉ GUTIERREZ GALVIS**  
 Representante Legal



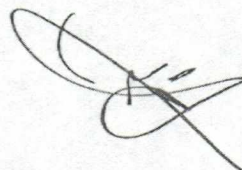
**EDUARD VEGA ORDÓÑEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 84189-T

**AMBULANCIAS PROYECTAR S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

|                                    | NOTAS | EN LOS AÑOS TERMINADOS |                    |
|------------------------------------|-------|------------------------|--------------------|
|                                    |       | 2017                   | 2016               |
| Ingreso por Actividades Ordinarias | 13    | 2.429.936.108          | 1.860.006.550      |
| Costos de Ventas                   | 14    | 1.534.218.146          | 1.009.857.322      |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>              |       | <b>895.717.962</b>     | <b>850.149.228</b> |
| Gastos de Administración           | 15    | 646.378.269            | 629.185.626        |
| Otros Gastos                       | 16    | 58.978.937             | 2.706.908          |
| Otros Ingresos                     | 17    | 16.990.477             | 2.584.725          |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>  |       | <b>207.351.233</b>     | <b>220.841.419</b> |
| Gasto de impuesto a las Ganancias  | 18    | 86.779.000             | 74.773.520         |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>      |       | <b>120.572.233</b>     | <b>146.067.899</b> |
| Otro resultado integral            |       | 0                      | 0                  |
| <b>UTILIDAD NETA AÑO</b>           |       | <b>120.572.233</b>     | <b>146.067.899</b> |



**JUAN JOSÉ GUTIERREZ GALVIS**  
 Representante Legal

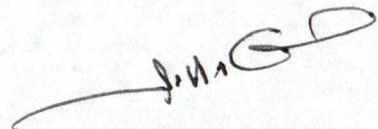


**EDUARD VEGA ORDOÑEZ**  
 Contador Público  
 T.P. 84189-T

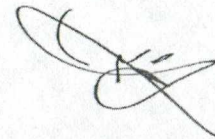
**AMBULANCIAS PROYECTAR S.A.S.  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016**

| PATRIMONIO                             | Capital Social     | Superávit de capital | Reservas          | Utilidades Acumuladas | Total                |
|--|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2015</b> | <b>100.000.000</b> | <b>0</b>             | <b>39.127.584</b> | <b>671.710.625</b>    | <b>810.838.209</b>   |
| Apropiaciones                          | 0                  | 0                    | -39.127.584       | 39.127.584            | 0                    |
| Utilidad del ejercicio                 | 0                  | 0                    | 0                 | 142.945.347           | 142.945.347          |
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2016</b> | <b>100.000.000</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>853.783.556</b>    | <b>953.783.556</b>   |
| Apropiaciones                          | 0                  | 0                    | 0                 | 0                     | 0                    |
| Utilidad del ejercicio                 | 0                  | 0                    | 0                 | 120.572.233           | 120.572.233          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                | <b>100.000.000</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>974.355.789</b>    | <b>1.074.355.789</b> |



**JUAN JOSÉ GUTIERREZ GALVIS**  
Representante Legal



**EDUARD VEGA ORDOÑEZ**  
Contador Público  
T.P. 84189-T

**AMBULANCIAS PROYECTAR S.A.S.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

|   | 2017                 | 2016                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:</b>        |                      |                      |
| <b>Resultado Integral del año</b>                                       | <b>120.572.233</b>   | <b>146.067.899</b>   |
| <b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>              |                      |                      |
| Depreciación de Propiedad Planta y Equipo                               | 129.500.376          | 86.561.679           |
| <b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>                      | <b>250.072.609</b>   | <b>232.629.578</b>   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>                           |                      |                      |
| (Aumento) Disminución en Deudores                                       | (98.816.718)         | 255.904.526          |
| (Aumento) Disminución en Otros activos                                  | (65.565.321)         | (19.697.835)         |
| Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar                              | 155.551.856          | (224.853.407)        |
| Aumento (Disminución) de Impuestos corrientes                           | 8.878.788            | 4.801.520            |
| Aumento (Disminución) de Beneficios a empleados                         | (944.449)            | 1.283.440            |
| <b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>         | <b>249.176.765</b>   | <b>250.067.822</b>   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>   |                      |                      |
| (Aumento) Disminución Propiedad Planta y Equipo                         | (128.010.179)        | (240.867.911)        |
| Venta de Propieda Planta y Equipo                                       |                      |                      |
| <b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>                                | <b>(128.010.179)</b> | <b>(240.867.911)</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIO</b> |                      |                      |
| Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras                       | -98.679.527          | -                    |
| <b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>      | <b>-98.679.527</b>   | <b>-</b>             |
| <b>AUMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO</b>                          | <b>22.487.059</b>    | <b>9.199.911</b>     |
| <b>EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>                             |                      |                      |
| Disponible  | 67.514.333           | 58.314.422           |
| <b>SALDO NETO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE</b>                         | <b>90.001.392</b>    | <b>67.514.333</b>    |

  
JUAN JOSÉ GUTIERREZ GALVIS

Representante Legal

  
EDUARD VEGA ORDOÑEZ

Contador Público

T.P. 84189 - T

## AMBULANCIAS PROYECTAR S.A.S.

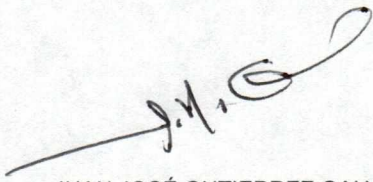
### CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de Ambulancias Proyectar S.A.S. finalizados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad por lo tanto:

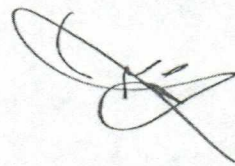
°> Los activos y pasivos de Ambulancias Proyectar S.A.S. existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

°> Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de Ambulancias Proyectar S.A.S. en la fecha de corte.

°> Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados y los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



JUAN JOSÉ GUTIERREZ GALVIS  
Representante Legal



EDUARD VEGA ORDOÑEZ  
Contador Público  
T.P. 84189- T

**AMBULANCIAS PROYECTAR S.A.S.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Ambulancias Proyectar S.A.S. (que en adelante se podrá definir como la entidad), es una sociedad comercial constituida por acciones simplificadas, creada bajo las normas comerciales vigentes, en especial, con lo establecido en la Ley 1258 de 2008, por documento privado No.001 de la Asamblea de Accionistas el 3 de febrero de 2011 y con una duración indefinida. Identificada para efectos tributarios con el Nit 900.412.760 – 2; su domicilio principal se encuentra ubicada en la Cl 16ª No.19D-80, del Municipio de Valledupar, Departamento del Cesar, Colombia. Tiene su inscripción vigente en la respectiva Cámara de Comercio de la ciudad de Valledupar y vigilada por la Superintendencia de Salud.

El objeto social principal de la sociedad es prestar los servicios de traslado y cuidado de pacientes en ambulancias, el traslado asistencia medicalizado y la prestación de servicios asistenciales básicos en primeros auxilios. Se incluyen la prestación de servicios asistenciales básicos, hogar de paso, servicios de medicina domiciliaria y en general toda actividad conexas con el los servicios de la salud humana.

Al corte de los estados financieros la entidad cuenta con una flota de transporte de seis (6) vehículo ambulancias dotadas con equipos e insumos médicos, para la prestación de servicio básico y medicalizado. También cuenta con la habilitación de los siguientes servicios asistenciales para la salud por parte de la Secretaría de Salud Departamental:

- Transporte Asistencial Básico
- Transporte Asistencial Medicalizado
- Atención Domiciliaria de Pacientes

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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 para algún rubro y/o transacción se exprese lo contrario.

### **2.1 Bases de preparación**

- » Los estados financieros de Ambulancias Proyectar S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que

son medidos al costo de la transacción o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

- » La unidad de medida para la preparación y presentación de los estados financieros es el peso colombiano (COP).
- » La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.
- » Costo histórico: Para los activos el costo histórico será el importe en efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.
- » Valor razonable: Se reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.
- » La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

## **2.2 Bases 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 y ésta describe los efectos de las transacciones y demás sucesos y circunstancias en los recursos económicos (activos) y en las reclamaciones (pasivos) de una entidad que informa durante los periodos en que dichos efectos tienen lugar, aunque los cobros y pagos en efectivo resultantes se produzcan en un periodo diferente.

## **2.3 Efectivo y equivalente**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición.

## **2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Las ventas de servicios en su gran totalidad se realizan con condiciones de crédito normales, y dichos importes no tienen intereses pactados. Las

cuentas por cobrar se medirán inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes

## **2.5 Otros activos no financieros corriente**

Esta clase de activos se valoran posteriormente a costo o nominal y se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, menos sus posible deterioro. Estos rubros que normalmente son otras partidas por cobrar que se originan en la aplicación de normas de carácter tributario y esperan una compensación en el siguiente período corriente.

## **2.6 Propiedades, planta y equipos**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. En la medición inicialmente se reconocen en el costo de la propiedad, planta y equipo, además del precio de adquisición, los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| <b>Clase de Activo</b>   | <b>Vida Útil en años</b> |
|--|--------------------------|
| Muebles, equipo de oficina, equipo médico-científico y otros equipos | 10                       |
| Equipo de comunicación y computación                                 | 5                        |
| Equipo de transporte   | 5                        |

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. 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.

## **2.7 Cuentas corrientes comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no existen pactos por intereses. La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción incluidos los costos de ella y posteriormente se medirán utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

## **2.8 Pasivo por impuesto corrientes**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE 2016) y el impuesto diferido cuando existan transacciones que generen dicha partida.

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta para la equidad (CREE 2016) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## **2.9 Beneficios a empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en las normas de carácter laboral para pagos por beneficios a corto plazo o por los contratos laborales vigentes, al corte del estado de situación financiera. Estos beneficios están relacionados con lo establecido en el régimen laboral posterior a la Ley 50 de 1990.

## **2.10 Otros Pasivos financieros no corrientes**

Se reconocen las obligaciones que no van a ser satisfechas en el ejercicio económico siguiente, cuando su vencimiento excede los 12 meses. La entidad medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

### **2.11 Capital social**

Las acciones ordinarias se encuentran clasificadas en el patrimonio y no existen otro tipo de títulos. El capital suscrito y pagado se encuentra dividido en 10.000 títulos a valor nominal de \$10.000 cada uno.

### **2.12 Ingresos operacionales**

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

Se reconocen los ingresos cuando su valor se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades que se describen.

Las condiciones de pago se encuentran establecidos entre los 30 y hasta 90 días. La prestación del servicio se da con la generación de la orden de servicio por parte del cliente y el cumplimiento de dicha orden con la satisfacción del cliente de los servicios prestados.

Los ingresos son reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios. El monto a reconocer es el valor razonable de la contrapartida a recibir. Este valor puede ser el valor nominal establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales, a menos que se pacten plazos de pago por encima de los comercialmente aceptados. En este último caso, el valor razonable estará determinado por el valor presente de los pagos futuros.

### **2.13 Reconocimiento de costos y gastos**

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Se incluyen dentro del reconocimiento de los costos de los servicios prestados los materiales, mano de obra y otros costos indirectos.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que están directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios como elemento esencial entre ellos: Honorarios y servicios con contratos diferentes a los laborales, gastos de viaje, arrendamiento entre otros.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. El gasto se clasificará por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El disponible al 31 de diciembre está conformado como sigue:

| <i>Descripción</i> | 2017       | 2016       |
|--------------------|------------|------------|
| Caja               | 5.000.000  | 0          |
| Bancos (*)         | 85.001.392 | 67.514.333 |

\* El detalle de Bancos es el siguiente:

|                 |            |            |
|-----------------|------------|------------|
| Banco Avvilla   | 84.045.681 | 65.712.609 |
| Bancoomeva S.A. | 955.711    | 1.801.724  |

No existen restricciones o limitaciones al uso de éstos recursos.

### 4. DEUDORES COMERCIALES

El saldo por cobrar de las cuentas comerciales que provienen de la venta de servicios a crédito con corte al 31 de diciembre:

| <i>Descripción</i>            | 2017          | 2016          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Cuentas por Cobrar a Clientes | 1.314.237.801 | 1.215.421.083 |

La composición por edades del saldo de deudores al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

| <i>Tipo</i> | <i>No vencida</i> | <i>Vencidas<br/>ente 1 y 180<br/>días</i> | <i>Vencidas<br/>ente 181 y<br/>360 días</i> | <i>Vencidas a<br/>más 360 días</i> | <i>Total<br/>Cartera</i> |
|-------------|-------------------|---|---|------------------------------------|--------------------------|
| Clientes    | 166.363.921       | 886.323.549                               | 170.104.743                                 | 91.445.588                         | 1.314.237.801            |

En términos generales para garantizar las deudas de clientes se constituyen contratos de prestación de servicios, en los cuales quedan contempladas las obligaciones y reconocimiento de pagos.

Adicionalmente los beneficiarios de los servicios expiden autorizaciones para iniciar cada prestación de servicio.

### 5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

| <i>Descripción</i> | 2017 | 2016 |
|--------------------|------|------|
|--------------------|------|------|

|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| Anticipos, Avances y Depósitos                        | 18.037.400  | 2.000.000  |
| Anticipo de Impuesto y Contribuciones o Saldo a Favor | 89.211.286  | 37.383.365 |
| Reclamaciones   | 0           | 2.300.000  |
| Total   | 107.248.686 | 41.683.365 |

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

| <i>Descripción</i> | 2017          | 2016          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Costo              | 825.258.653   | 697.248.474   |
| Depreciación       | (398.558.338) | (269.057.962) |
|                    | 426.700.315   | 428.190.512   |

El siguiente es el detalle de la depreciación acumulada para cada rubro de las propiedades, planta y equipos:

| <i>Descripción</i>                    | 2017          | 2016          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Maquinaria y Equipo                   | (59.664.004)  | (48.865.992)  |
| Equipos de Oficina                    | (11.408.732)  | (9.244.952)   |
| Equipos de computación y Comunicación | (9.934.856)   | (6.566.904)   |
| Maquinaria y Equipo Médico-Científico | (11.349.785)  | (7.804.169)   |
| Flota y Equipo de Transporte          | (306.200.961) | (196.575.945) |
| Total                                 | (398.558.338) | (269.057.962) |

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación:

| <i>Descripción</i>                    | 2017        | 2016        |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Maquinaria y Equipo                   | 55.653.820  | 64.100.082  |
| Equipos de Oficina                    | 10.230.117  | 12.393.897  |
| Equipos de computación y Comunicación | 17.897.110  | 10.936.733  |
| Maquinaria y Equipo Médico-Científico | 24.107.415  | 27.653.031  |
| Flota y Equipo de Transporte          | 318.811.853 | 313.106.769 |
| Total                                 | 426.700.315 | 428.190.512 |

## 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

| <i>Descripción</i>                        | 2017        | 2016        |
|---|-------------|-------------|
| Proveedores Nacionales                    | 1.403.974   | 1.158.251   |
| Costos y Gastos por Pagar                 | 8.050.670   | 3.183.840   |
| Retención en la Fuente                    | 3.111.991   | 7.015.563   |
| Impuesto de industria y comercio retenido | 35.000      | 33.000      |
| Retenciones y Aportes de Nomina           | 4.729.660   | 3.476.208   |
| Anticipo y Avances Recibidos              | 300.779.545 | 147.692.122 |
| Depósitos Recibidos                       | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Total                                     | 418.110.840 | 262.558.984 |

## 8. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El detalle del impuesto de renta diferido y el impuesto de industria y comercio se compone del siguiente:

| <i>Descripción</i>                  | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Pasivo por impuesto de renta y cree | 86.779.000  | 78.150.212  |
| Impuesto de Industria y Comercio    | 250.000     | 0           |

Para el cálculo de la provisión del impuesto sobre la renta, se tuvieron en cuenta entre otros, los siguientes criterios:

- Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 34% para el impuesto de renta para el año gravable 2017.
- La base gravable está conformada por los ingresos susceptibles de incrementar el patrimonio depurada con las devoluciones, ingresos no gravados y las deducciones permitidas en la ley y sus reglamentarios
- Se tuvieron en cuenta las limitaciones legales para las deducciones, en especial, la deducción de impuestos.

El impuesto de industria y comercio se causa en el Municipio de Valledupar sobre el total de los ingresos, descontado ingresos por actividades y/o rentas no gravadas, a una tarifa del 1 x 1000.

## 9. PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados que se generaron y quedaron pendientes de pago al corte, corresponde a prestaciones sociales así:

| <i>Descripción</i>        | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Cesantías Consolidadas    | 6.540.069   | 6.710.321   |
| Intereses sobre Cesantías | 711.749     | 673.468     |
| Vacaciones Consolidadas   | 3.767.974   | 4.580.452   |
| Total                     | 11.019.792  | 11.964.241  |

## 10. OTROS PASIVO FINANCIEROS NO CORRIENTES

| <i>Descripción</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Préstamo por pagar | 347.672.773 | 446.352.300 |

Corresponden a préstamos realizados a la entidad por socios y particulares, de los cuales se prevé que su pago se aplazará a más de un período.

## 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el capital suscrito y pagado estaba conformado así:

| <i>Descripción</i>            | <i>No.<br/>Acciones</i> | <i>Valor<br/>Nominal</i> | <i>Valor<br/>Total</i> | <i>%<br/>Particip.</i> |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Persona Natural – Único socio | 10.000                  | \$10.000                 | \$100.000.000          | 100%                   |

## 12. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

| <i>Descripción</i>             | <i>2017</i>   | <i>2016</i>   |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Servicios de salud comunitaria | 603.344.867   | 650.770.847   |
| Transporte de pacientes        | 1.826.591.241 | 1.209.235.703 |
| Total                          | 2.429.936.108 | 1.860.006.550 |

Los servicios de salud comunitaria se encuentran relacionados con los de atención domiciliar o tratamiento de pacientes en casa y el transporte de paciente es el servicio de ambulancia o traslados básico y/o medicalizado.

## 13. COSTO DE VENTA

Los costos en la operación de los al 31 de diciembre comprendían:

| <i>Descripción</i>                          | <i>2017</i>   | <i>2016</i>   |
|---|---------------|---------------|
| Materiales y suministro a pacientes         | 121.099.867   | 47.105.574    |
| De personal - empleados                     | 200.683.144   | 116.921.350   |
| Honorarios                                  | 980.519.117   | 673.387.777   |
| Arrendamiento (*)                           | 0             | 24.000.000    |
| Mantenimiento, adecuaciones e instalaciones | 0             | 154.268       |
| Gastos de viaje                             | 231.916.018   | 148.288.353   |
| Total                                       | 1.534.218.146 | 1.009.857.322 |

(\*) El arrendamiento corresponde a un vehículo ambulancia que se tiene bajo ésta modalidad contractual.

## 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

| <i>Descripción</i>                  | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Gastos de Personal                  | 157.024.683 | 209.433.966 |
| Honorarios                          | 9.967.446   | 11.896.984  |
| Impuestos, Tasas y Gravámenes       | 15.024.550  | 14.125.662  |
| Arrendamientos                      | 36.000.000  | 37.176.240  |
| Contribuciones y Afiliaciones       | 360.000     | 360.000     |
| Seguros                             | 45.830.483  | 47.548.473  |
| Servicios                           | 45.814.220  | 34.590.811  |
| Gastos Legales                      | 2.208.716   | 1.600.360   |
| Mantenimiento y Reparaciones        | 155.261.281 | 72.541.647  |
| Adecuación e Instalación            | 13.741.698  | 62.873.552  |
| Gastos de Viaje                     | 785.000     | 298.000     |
| Depreciaciones                      | 129.500.376 | 86.561.679  |
| Diversos                            | 34.859.816  | 29.036.504  |
| Pérdida en Venta y Retiro de bienes |             | 3.049.029   |
| Gastos Extraordinarios              |             | 18.092.719  |
| Total                               | 646.378.269 | 629.185.626 |

## 15. OTROS GASTOS Y OTROS INGRESOS

Los otros gastos al 31 de diciembre comprendían:

| <i>Descripción</i>                  | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Financieros                         | 3.653.250   | 2.706.908   |
| Pérdida en Venta y Retiro de bienes | 50.914.981  |             |
| Gastos Extraordinarios              | 4.410.706   |             |
| Total                               | 58.978.937  | 2.706.908   |

Los gastos financieros corresponden a gastos bancarios por comisiones, gasto de chequera y los costos inherente a la utilización de la banca virtual.

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

| <i>Descripción</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Recuperaciones     | 16.990.477  | 2.584.725   |

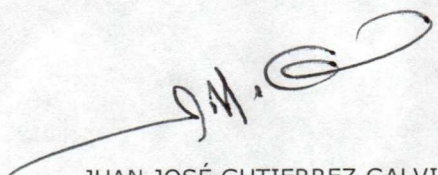
Los otros ingresos corresponden a recuperaciones de gastos, que en su mayoría se reconocen los reembolsos de costos que asume el sistema de seguridad social de las incapacidades a empleados.

#### **16. GASTO DE IMPUESTO A LA GANANCIA**

Los gastos reconocidos por impuesto a la ganancia al 31 de diciembre comprendían:

| <i>Descripción</i> | <i>2017</i> | <i>2016</i> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Gasto por impuesto | 86.779.000  | 74.773.520  |

Las rentas fiscales para el año gravable 2017 se gravan a la tarifa del 34% para el impuesto de renta . La base gravable está conformada por los ingresos susceptibles de incrementar el patrimonio depurada con las devoluciones, ingresos no gravados y las deducciones permitidas en la ley y sus reglamentarios. Se tuvieron en cuenta las limitaciones legales para las deducciones.



JUAN JOSÉ GUTIERREZ GALVIS  
Representante Legal



EDUARD VEGA ORDOÑEZ  
Contador Público  
T.P. 84189-T