

PROCARE SALUD OCUPACIONAL I.P.S. S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES COMPARATIVOS 2018-2017

CONTENIDO

- Certificación de estados financieros
 - Estado de Situación Financiera
 - Estado de Resultados Integrales
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
 - Estado de Flujos de Efectivo
 - Notas y revelaciones a los estados financieros
-

Santiago de Cali, febrero 21 de 2019

PROCARE SALUD OCUPACIONAL I.P.S. S.A.S.

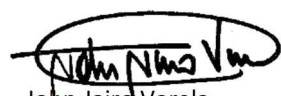
ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS INDIVIDUALES COMPARATIVOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017

(Expresados en miles de pesos colombianos)

Código	Descripción	Notas	2018	2017	Variación		
					Absoluta	Horizontal	Vertical
ACTIVOS							
Activos corrientes							
1101	Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 5	12.567	163.650	(151.083)	-92,32%	0,87%
1301	Clientes y otras cuentas por cobrar	Nota 6	1.071.041	531.345	539.697	101,57%	74,36%
1314	Activos por impuestos corrientes	Nota 7	155.959	51.902	104.058	200,49%	10,83%
Total Activos corrientes			1.239.568	746.897	492.671	65,96%	86,06%
Activos no corrientes							
1501	Propiedades, planta y equipo	Nota 8	191.917	114.939	76.978	66,97%	13,32%
1701	Activos intangibles	Nota 9	8.866	8.866	0	0,00%	0,62%
1812	Activos por impuesto diferido	Nota 10	45	254	(208)	-82,10%	0,00%
Total Activos no corrientes			200.828	124.058	76.770	61,88%	13,94%
TOTAL ACTIVOS			1.440.396	870.955	569.441	65,38%	100,00%
PASIVOS Y PATRIMONIO							
Pasivos corrientes							
2105	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 11	223.880	143.073	80.808	56,48%	15,54%
2201	Pasivo por impuestos	Nota 12	29.450	26.580	2.870	10,80%	2,04%
2301	Beneficios a empleados	Nota 13	171.924	101.484	70.440	69,41%	11,94%
2509	Otros pasivos no financieros	Nota 14	15.752	7.343	8.408	114,50%	1,09%
Total Pasivos corrientes			441.006	278.480	162.526	58,36%	30,62%
Pasivos no corrientes							
2101	Obligaciones financieras	Nota 15	636.682	276.790	359.892	130,02%	44,20%
2212	Impuesto Diferido Pasivo	Nota 16	0	10	(10)	-100,00%	0,00%
Total de pasivos a largo plazo			636.682	276.800	359.882	130,02%	44,20%
Total Pasivos			1.077.688	555.280	522.408	94,08%	74,82%
Patrimonio							
3103	Capital social		100.000	100.000	0	0,00%	6,94%
3302	Reservas		50.000	50.000	0	0,00%	3,47%
3501	Utilidad o pérdida del ejercicio		47.033	56.749	(9.716)	-17,12%	3,27%
3502	Utilidades de ejercicios anteriores		165.675	108.926	56.749	52,10%	11,50%
Total Patrimonio			362.708	315.675	47.033	14,90%	25,18%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			1.440.396	870.955	569.441	65,38%	100,00%



John Jairo Varela
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)



Sandra Salamanca
Contador Público T.P. 130706-T
(Véase Certificación adjunta)



Cristian Camilo Duran Bustamante
Revisor Fiscal T.P. 163552-T

PROCARE SALUD OCUPACIONAL I.P.S. S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS INDIVIDUALES COMPARATIVOS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES


AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017

(Expresados en miles de pesos colombianos)

Código	Descripción	Notas	2018	2017	Variación		
					Absoluta	Horizontal	Vertical
4101	Ingresos por Actividades Ordinarias	Nota 17	4.013.730	3.246.282	767.449	23,64%	100,00%
	Ingresos por Otras Actividades						
6101	Costos de ventas	Nota 19	2.375.465	1.646.457	729.008	44,28%	59,18%
	Costos por otras actividades						
Margen Bruto			1.638.266	1.599.825	38.441	2,40%	40,82%
4201	Otros Ingresos operacionales	Nota 18	53.350	47.727	5.623	11,78%	1,33%
5101	Gastos Operacionales de Administración	Nota 20	1.444.432	1.472.242	(27.810)	-1,89%	35,99%
5213	Gastos Operacionales de Ventas		1.711	200	1.511	755,34%	0,04%
5301	Otros Gastos Operacionales	Nota 17	174.979	91.490	83.489	91,25%	4,36%
Resultado de la Operación			70.494	83.620	(13.126)	-15,70%	1,76%
Beneficio / (Pérdida) antes de impuestos de Actividades Continuas			70.494	83.620	(13.126)	-15,70%	1,76%
5501	Impuesto de Renta		(23.263)	(62.711)	39.448	-62,90%	-0,58%
5501	Impuesto diferido		(198)	35.840	(36.038)	-100,55%	0,00%
	Impuesto a la Equidad						
	Impuesto a la Riqueza						
Beneficio / (Pérdida) después de impuestos de Actividades Continuas			47.033	56.748	(9.716)	-17,12%	1,17%
Cambio en el Superávit de Inversiones							
TOTAL RESULTADO INTEGRAL			47.033	56.748	(9.716)	-17,12%	1,17%



John Jairo Varela
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)



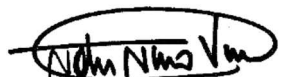
Sandra Salamanca
Contador Público T.P. 130706-T
(Véase Certificación adjunta)



Cristian Camilo Duran Bustamante
Revisor Fiscal T.P. 163552-T

PROCARE SALUD OCUPACIONAL I.P.S. S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS INDIVIDUALES COMPARATIVOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital social	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Ajuste de adopción por primera vez	Superávit por revaluación de activos	Total Patrimonio
Saldo al 2017/12/31	100.000	50.000	56.749	108.926	-	-	315.675
Aporte de capital	-	-	-	-	-	-	-
Aumento reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades	-	-	(56.749)	56.749	-	-	-
Traslado de superávit	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta	-	-	47.033	-	-	-	47.033
Disminución ajustes por adopción	-	-	-	-	-	-	-
Superávit revaluación de activos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 2018/12/31	100.000	50.000	47.033	165.675	-	-	362.708



John Jairo Varela
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)



Sandra Salamanca
Contador Público T.P. 130706-T
(Véase Certificación adjunta)



Cristian Camilo Duran Bustamante
Revisor Fiscal T.P. 163552-T

PROCARE SALUD OCUPACIONAL I.P.S. S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS INDIVIDUALES COMPARATIVOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresados en miles de pesos colombianos)

Concepto	2018	2017	Variación	
			Absoluta	Horizontal
Flujos de efectivo por las actividades de operación:				
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	47.033	56.749	(9.716)	-17,12%
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:				
Depreciaciones de propiedad planta y equipo	88.617	53.092	35.525	66,91%
Impuesto diferido	0	10	(10)	-100,00%
Utilidades de ejercicios anteriores	165.675	108.926	56.749	52,10%
Utilidad (Pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	301.325	218.777	82.548	37,73%
Cambios en activos y pasivos operacionales:				
Disminución (Aumento) en deudores	(539.697)	(75.919)	(463.778)	610,89%
(Aumento) Disminución activos por impuesto corrientes	(104.058)	(28.217)	(75.841)	268,78%
(Aumento) en intangibles	0	(120)	120	-100,00%
Aumento (disminución) en proveedores y cuentas por pagar	80.808	34.919	45.889	131,42%
(Disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	2.870	(1.447)	4.317	-298,37%
(Disminución) en beneficios a empleados	70.440	(17.877)	88.317	-494,04%
Aumento (disminución) en otros pasivos no financieros	8.408	7.251	1.157	15,96%
Efectivo neto (provisto por) usado en las actividades de operación	(179.903)	137.369	(317.271)	-230,96%
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:				
Adquisición de propiedad planta y equipo	0	26.282	(26.282)	-100,00%
(Aumento) disminución en inversiones financieras	192.470	0	192.470	0,00%
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	192.470	26.282	166.188	632,33%
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:				
Aumento del capital social	0	0	0	0,00%
Disminución en obligaciones financieras	0	0	0	0,00%
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación	0	0	0	0,00%
Aumento (disminución) neto en efectivo	12.567	163.650	(151.083)	-92,32%
Efectivo al comienzo del año			0	0,00%
Efectivo al final del año	12.567	163.650	(151.083)	-92,32%

John Jairo Varela
Representante Legal
(Véase Certificación adjunta)

Sandra Salamanca
Contador Público T.P. 130706-T
(Véase Certificación adjunta)

Cristian Camilo Duran Bustamante
Revisor Fiscal T.P. 163552-T

PROCARE SALUD OCUPACIONAL I.P.S. S.A.S.
Notas y revelaciones a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Notas y revelaciones a los estados financieros

(Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. – Entidad que reporta y órganos de dirección

PROCARE SALUD OCUPACIONAL I.P.S. S.A.S., con NIT 900.167.121-5, en adelante la Entidad, constituida por documento privado en la ciudad de Santiago de Cali, el 06 de agosto de 2007, e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 14 de agosto de 2007 bajo el Nro. 8681 del Libro IX. Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Santiago de Cali, CL 20 NORTE AV. 5 - 07.

Tal como consta en las actas debidamente registradas en la Cámara de Comercio de Cali, la Entidad ha efectuado reformas a sus estatutos en sesiones ordinarias y extraordinarias de la Junta de Socios y/o Asamblea General de Accionistas:

DOCUMENTO	FECHA.DOC	ORIGEN	FECHA.INS	NRO.INS	LIBRO
ACTA 04	28/10/2011	JUNTA DE SOCIOS	05/12/2011	14858	IX
ACTA 07	24/01/2014	JUNTA DE SOCIOS	14/02/2014	2163	IX
ACTA 11	14/07/2015	ASAMBLEA DE ACCIONISTAS	06/08/2015	18299	IX
ACTA 23	29/09/2017	ASAMBLEA DE ACCIONISTAS	04/07/2018	11557	IX

El objeto social de la empresa está enmarcado en la realización de cualquier actividad lícita tanto en Colombia como en el exterior, de naturaleza civil o mercantil, y en especial, con carácter enunciativo, las siguientes:

a) prestación de servicios de salud ocupacional, b) realización de exámenes médicos ocupacionales de ingreso, de control y de retiro c) elaboración de programas de salud ocupacional, panoramas de factores de riesgo y planes de emergencia, implementación y auditorías de programas de salud ocupacional, d) programas de capacitación empresarial en las modalidades de medicina preventiva, medicina del trabajo e higiene y seguridad industrial, e) importación, exportación y venta de equipos médicos, de seguridad industrial y elementos de protección personal, f) evaluaciones ambientales en ruido, iluminación, temperaturas, material particulado, gases y vapores, g) diseño de programas de vigilancia epidemiológica, programas de vacunación empresarial, psicología organizacional, h) diseño y estudio de puesto de trabajo, i) elaboración de profesiogramas y perfiles ocupacionales.

Órganos de dirección y administración. La Entidad cuenta con los siguientes órganos de dirección y administración:

1. Asamblea General de Accionistas
2. Gerente General

NOTA 2. – Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Las NCIF aplicables en 2018 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitida por el IASB al primer semestre de 2016.

- Bases de medición: los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, las inversiones financieras disponibles para la venta, que han sido medidas por su valor razonable. La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También, se requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- Moneda funcional y de presentación: los estados financieros separados son presentados en miles de pesos colombianos, y las notas y revelaciones en pesos colombianos, que corresponde a la moneda funcional de la Entidad. Toda la información presentada en miles de pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana en cada concepto, siendo quinientos COP\$500 llevados a la siguiente unidad de mil, y las sumatorias se reportan redondeadas posterior a la suma de los valores originales expresados en pesos colombianos.
- Uso de estimaciones y juicios: la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Gerencia General realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.
- Base de acumulación: la Entidad elaboró sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (causación o devengo - accrual basis, en inglés); es el método contable por el cual las transacciones y otros hechos son reconocidos cuando estos ocurren, y no cuando se efectúa su cobro o su pago en efectivo o su equivalente.
- Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce (12) meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Entidad, y como no corrientes los vencimientos superiores a dicho término.
- Período contable: los estados financieros básicos individuales comparativos cubren el período contable desde 01 de enero de 2018 hasta el 31 de diciembre de 2018 (2018), comparado con el periodo inmediatamente anterior; desde 01 de enero de 2017 hasta el 31 de diciembre de 2017 (2017).
- Negocio en marcha: La Gerencia General prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de la Entidad, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Entidad. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.
- Modelo de Negocio: La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la Administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas. No obstante, posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo

tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la Administración, sea mantenerlas en el tiempo. no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

NOTA 3. – Políticas contables significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros básicos individuales comparativos y, han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Capítulo 3. Políticas contables para efectivo y equivalentes al efectivo.

La Entidad lleva sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano. Los equivalentes al efectivo se reconocen por su capacidad de convertirse en efectivo con vencimiento no mayor a tres (3) meses desde la fecha de adquisición. Se entiende por liquidez inmediata el efectivo y equivalentes al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a quince (15) días desde la fecha de adquisición. Las transacciones en moneda extranjera se reconocen a su equivalente en moneda funcional al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio correspondiente. El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo; comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Capítulo 4. Políticas contables para cuentas por cobrar.

La Entidad mide las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable, las cuentas por cobrar posteriormente se miden al costo amortizado. Se revisan las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que la Entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar que superen los sesenta (60) días de vencimiento se les calcula y revela los intereses por mora a la máxima tasa de interés moratorio establecido por la Superintendencia Financiera.

Para el deterioro de la cartera se podrán utilizar las siguientes variables: a) el informe gerencial expedido por la administración en el cual certifique el valor, el cliente y el número de factura a afectar, b) cuando la factura supere los 540 días de vencimiento.

Capítulo 5. Políticas contables para propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición: un elemento de propiedad, planta y equipo, es reconocido como activo fijo, cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluirán a la compañía; el costo del activo fijo puede ser medido confiablemente; se espera usar durante más de un ejercicio económico; no está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria de la compañía. La Entidad reconoce las obras y mejoras en propiedad ajena como parte de la propiedad, planta y equipo teniendo en cuenta el destino final del desembolso. Los activos fijos en tránsito se reconocen a partir de la fecha en la cual la Entidad asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

Medición. La medición de los activos fijos se realiza en dos momentos: en la medición inicial, se debe reconocer al costo, y en la medición posterior, al costo o a la revaluación, según corresponda.

CLASE DE ACTIVO	MODELO ADOPTADO
Terrenos	Modelo de Revaluación
Edificios	Modelo de Revaluación
Equipo de apoyo diagnóstico	Modelo de Revaluación o Costo Histórico
Muebles y enseres	Modelo de Revaluación o Costo Histórico
Equipos de oficina	Modelo de Revaluación o Costo Histórico
Equipo de cómputo y comunicación	Modelo de Revaluación o Costo Histórico

Depreciación. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Grupo de activos	Vida útil (años)
Edificios	30 - 80
Maquinaria y Equipo	5 - 30
Equipo de computación y comunicación	1 - 5
Muebles y enseres	5 - 15
Equipo de apoyo diagnóstico	5 - 20

Valor residual. El valor residual de un activo es el importe estimado que la Compañía podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. Si algunas partidas tienen un valor residual significativo, se considera la necesidad de respaldar las estimaciones internas con una valuación profesional independiente. Se define un valor residual como significativo siempre cuando este supere el 40% del valor inicial del activo. La Entidad determina el valor residual dependiendo del tipo de activo. El porcentaje a aplicar sería así: Maquinaria y equipo 20%, Muebles y enseres 5%, Equipo de apoyo diagnóstico 20%, Edificios 40%.

Capítulo 6. Política activos intangibles y diferidos

La Entidad reconoce un activo intangible como activo si, y solo si: a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la empresa; b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. La Entidad mide inicialmente un activo intangible al costo, teniendo en cuenta todos los elementos que hacen parte de él, después de deducir los descuentos comerciales, las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo. En la medición posterior, la Entidad mide los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excede el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la empresa espera utilizar el activo. Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluye el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la empresa sin un costo

significativo. Las amortizaciones de cada periodo se reconocen como gasto, a menos que otra sección de esta Norma Internacional de Información Financiera requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo. La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La Entidad utiliza el método lineal de amortización.

La Entidad reconoce los gastos pagados por anticipado como un activo cuando el pago por los bienes se realice antes que la Entidad obtenga el derecho de acceso a esos bienes, o cuando dicho pago por los servicios se haya realizado antes de que la Entidad reciba esos servicios. Los gastos pagados por anticipado no se llevan directamente al estado de resultados, éstos se deben reconocer como gasto o costo a través de su amortización en la medida en que la Entidad recibe el servicio. La Entidad evalúa la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen la mejor estimación de la gerencia de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo. La Entidad utiliza su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, sobre la base de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un peso mayor a la evidencia procedente de fuentes externas.

Capítulo 7. Política de obligaciones financieras

La Entidad mide 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. La Entidad realiza la medición posterior de los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. Si la Entidad acuerda una transacción de financiación, mide el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar. Se clasifica una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce (12) meses.

Se elimina del estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) si y solo si, se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Capítulo 8. Políticas de cuentas por pagar

La Entidad realiza una medición inicial de sus cuentas por pagar así: a) reconoce 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, b) mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción, c) la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. La Entidad mide posteriormente: a) las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando éstas sean a largo plazo, b) las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación, c) reconoce como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, d) revisa las estimaciones de pagos y se ajusta el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados, e) dará de baja una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Capítulo 10. Política de reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en el momento que las actividades respectivas han sido prestadas y aceptadas conforme por el cliente, es decir, aun cuando exista derecho a su cobro pese a no estar facturado por parte de la Entidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Entidad se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta que cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos comerciales, será un menor ingreso operacional. La Entidad reconoce ingresos ordinarios procedentes de intereses a medida que son causados en función de la obligación principal, la cual, deberá estar facturada y pendiente su pago, a la tasa de interés acordada. Los ingresos ordinarios pendientes por facturar se reconocen al corte de cada mes en un importe global provisionado contra las cuentas por cobrar a clientes, conforme al reporte del sistema SOFIA en cada corte sobre los servicios prestados pendientes de facturación, debidamente verificados por la Dirección Financiera. Los ingresos de actividades diferentes al giro ordinario de la operación, se miden en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación. Los ingresos en moneda extranjera son expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria, y la variación de cambio favorable será aplicada a resultados como ganancia o pérdida según el caso.

Capítulo 11. Política de costos y gastos

La Entidad reconoce todos los costos y gastos asociados a sus actividades que puedan ser fielmente medidos y que corresponda a la realidad económica.

Capítulo 12. Política de provisiones y estimados

La Entidad reconoce una provisión cuando el Departamento de Contabilidad apruebe el registro si y solo si, se cumplen las siguientes condiciones: a) se tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado, b) es probable que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación, c) se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación. La Entidad en medición posterior revisa y ajusta las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para liquidar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para liquidar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

Capítulo 13. Políticas contables para impuesto a las ganancias

La Entidad reconoce un gasto o ingreso y un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto de renta que se prevé recuperar o pagar con respecto a la ganancia fiscal de periodos contables futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. La Entidad tiene en cuenta sólo aquellos activos y pasivos, que se espera que afecten la ganancia fiscal en la recuperación o liquidación. A medida que la Entidad pueda descontar el importe en libros de un activo por impuestos diferidos, se reducirá el monto del activo y genera una ganancia por impuestos.

La Entidad reconoce las diferencias temporarias generadas entre los saldos del estado de situación financiera y los saldos del balance fiscal que se materializan a través de la conciliación patrimonial y la conciliación de la utilidad. Los saldos del estado de situación financiera surgen de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los saldos del balance fiscal surgen de la aplicación de la normatividad tributaria colombiana. Las diferencias temporarias serán imponibles y/o deducibles:

- Las diferencias temporarias deducibles: son aquellas que dan lugar a importes deducibles en un futuro al determinar la base fiscal y en consecuencia generan una disminución en el impuesto de

renta corriente a pagar del periodo en que se deduzca. Estas diferencias se reconocen como un activo por impuestos diferidos.

- Las diferencias temporarias imponibles: son aquellas que dan lugar a importes gravados en un futuro al determinar la base fiscal y en consecuencia generan un aumento del impuesto de renta corriente a pagar de periodos futuros. Estas diferencias se reconocen como un pasivo por impuestos diferidos.
- Las pérdidas fiscales: son aquellas que surgen en virtud de la aplicación de las normas tributarias por medio del cual los costos y deducciones son superiores a los ingresos fiscales y dan lugar a su compensación en periodos futuros de conformidad con las normas fiscales vigentes en el periodo gravable. Estas partidas se reconocen como un activo por impuesto diferido, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de periodos posteriores.

La Entidad reconoce: a) Pasivos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias imponibles que surgen del cálculo en la determinación del impuesto diferido por pagar en el futuro, b) Activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias deducibles y que nacen del cálculo en la determinación del impuesto diferido por cobrar en ejercicios futuros y por la compensación de pérdidas fiscales obtenidas en periodos anteriores que no hayan sido objeto de deducción fiscal.

NOTA 4. Determinación de Valores Razonables

Varias de las políticas y revelaciones contables de la Entidad requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros. Se han determinado los valores razonables para propósitos de valorización y/o revelación sobre la base de los siguientes métodos. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

- **Instrumentos de Deuda y de Patrimonio.** El valor razonable de los instrumentos de deuda y patrimonio, se determina por referencia a su valor razonable.
- **Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.** El valor razonable de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Este valor razonable se determina para propósitos de revelación o cuando se adquiere en una combinación de negocios.
- **Otros pasivos financieros no derivados.** El valor razonable, que se determina para propósitos de revelación, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Para los arrendamientos financieros, la tasa de interés equivale a la explícita en el contrato.

NOTA 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Cajas				
Moneda Nacional				
Caja	2,069	1,807	262	14%
Bancos Citibank	-	981 -	981	-100%
Bancos BBVA	-	19,785 -	19,785	0%
Bancos de Occidente	10,498	141,077 -	130,579	-93%
Total Efectivo	12,567	163,650 -	151,083	-92%

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo no tienen ninguna restricción.

NOTA 6. Clientes y otras cuentas por cobrar

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Clientes	726,419	532,271	194,148	36%
Consignaciones por identificar	-380	-1,122	742	-66%
Cuentas por cobrar a Socios o Accionistas	344,965		344,965	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	196 -	196	-100%
Deudores Varios	38	0	38	0%
Deudores Comerciales Neto	1,071,041	531,345	539,696	102%

Detalle de deudores comerciales por vencimientos:

Facturación clientes No vencida	\$437.079.050
Facturación clientes de 60 a 180	\$ 34.745.026
Facturación clientes más de 360 días	<u>\$ 38.672.435</u>
Total	\$521.305.670

Provisión ingresos pendientes por facturar \$215.922.500

Cientes mas representativos

Cientes	Saldo	Porcentaje
LABORATORIO CLINICO COLMEDIOS	120,535	16.6%
LABORATORIO FRANCO COLOMBIANO	42,922	5.9%
HUMANOS S.A.S.	36,405	5.0%
MANPOWER DE COLOMBIA LTDA	31,719	4.4%
TIAN IPS S A S	25,306	3.5%
CENTRO INTERNACIONAL DE	14,923	2.1%
DIAZ Y RESTREPO SAS	14,911	2.1%
SAN DIEGO SERVICIOS EN SALUD SAS	13,960	1.9%
IMBOCAR SAS	12,985	1.8%
SIMOUT SA	12,946	1.8%
GENTEFICIENTE EST SAS	9,335	1.3%
BELLEZA EXPRESS S.A.	8,150	1.1%
ORGANIZACION SERVICIOS Y	6,391	0.9%
C Y C INGENIERIA SAS	6,237	0.9%
COLOMBIANA DE PROTECCION	5,581	0.8%
FRISBY SA	5,544	0.8%
EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO	4,900	0.7%
ALUMINIO NACIONAL SA	4,843	0.7%
KOBA COLOMBIA SAS	4,798	0.7%
FABRIFOLDER SAS	4,749	0.7%
BRILLASEO SA	4,747	0.7%
VALSALUD LTDA PROFESIONALES EN	4,590	0.6%
ACCION S.A.S	4,496	0.6%
INACAR SA	4,016	0.6%
LABORATORIOS SYNTHESIS SAS	3,970	0.5%
CERDOS DEL VALLE S.A.	3,969	0.5%
BSN MEDICAL LIMITADA	3,944	0.5%
ESTRUMETAL SA	3,931	0.5%
SUN CHEMICAL COLOMBIA S.A.S.	3,925	0.5%
OCUPAR TEMPORALES SA	3,599	0.5%
LAFRANCOL INTERNACIONAL SAS	3,156	0.4%
TECNOLOGIAS AMBIENTALES DE	3,031	0.4%
BLUEFIELDS FINANCIAL COLOMBIA	2,898	0.4%
EKA CORPORACION SA	2,633	0.4%
PUNTO EMPLEO SA	2,451	0.3%
MASTER INGENIEROS SAS	2,236	0.3%
AGRAF INDUSTRIAL S.A.S.	2,235	0.3%
GARCIA GOMEZ AGROINVERSIONES	2,178	0.3%
PROSERVIS EMPRESA DE SERVICIOS	2,173	0.3%
ACCION DEL CAUCA S.A.S	2,055	0.3%
Total	726,419	62%

NOTA 7. Activos por impuestos corrientes

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Saldo a favor de renta	-5,386,079	51,902	- 5,437,981	-10477%
Retención ica	5,542,039	0	0	0
Anticipo de impuestos y contribuciones	155,960	51,902	- 5,437,981	-10477%

NOTA 8. Propiedades, Planta y Equipo

	31/12/2018	AJUSTES	COMPRAS	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Mejora en Propiedad Ajena	13,405	18,900		32,305	18,900	-59%
Mejora de Ascensor y Construcción sede	108,140		87,363	20,777	87,363	420%
Maquinaria y equipos	10,483		10,483	-	10,483	0
Equipo de Apoyo Diagnostico	68,864		20,472	48,392	20,472	42%
Equipo de Oficina	22,180	7,305		29,485	7,305	-25%
Equipo de Computo y Comunicaciones	57,463		20,393	37,070	20,393	55%
Depreciaciones	-	54,341	35,525	18,816	35,525	189%
Depreciaciones Valorizaciones	-	34,276	-	34,274	2	0%
Total Propiedad planta y equipo	191,917	23,930	138,709	114,939	76,979	623%

NOTA 9. Activos Intangibles

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Andres Osorio - pagina web	2,713	2,713	-	0%
Elyte Electronica	4,866	4,866	-	0%
Siigo	847	847	-	0%
TMX SAS	440	440	-	0%
Total Activos intangibles	8,866	8,866	-	-

NOTA 10. Impuestos Diferidos

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Impuesto diferido Activo	0	-	0	0%
Impuesto diferido Activo	45	254	- 208	-82%
Impuesto diferido	45	254	- 208	-82%

Pasivos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias imponibles que surgen del cálculo en la determinación del impuesto diferido por pagar en el futuro.

NOTA 11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Proveedores Nacionales	69,801	47,856	21,945	46%
Honorarios	19,538	34,234	- 14,696	-43%
Servicios	128,888	58,552	70,336	120%
Servicios Públicos	105	-	105	0
Arrendamiento	361		361	0
Otros	5,187	2,430	2,757	113%
Acreedores Comerciales Neto	223,880	143,073	80,807	56%

A continuación, se detalla la composición de los acreedores comerciales relevantes:

Proveedores Nacionales		
Proveedor	Saldo	Porcentaje
M Y M Diagnosticos	35,354	51%
Medicamentos Especializados	5,806	8%
Lumira SAS	5,439	8%
Especialidades Diagnosticas IHR LTDA	5,211	7%
Comercializadora La Eficaz S.A.S	4,203	6%
Vegas Suministros Empresariales SAS	3,593	5%
Allers SA	1,822	3%
Diagnosticos Biomedicos SAS	1,250	2%
Guevara Lemos Alejandra	1,240	2%
Brillaseo SA	1,147	2%
SIAD LTDA	1,125	2%
Varios proveedores de \$1 a \$1.000.000	3,611	5%
Total	69,801	100%

Honorarios		
Prestador	Saldo	Porcentaje
Molina Castro María del Pilar	4,112	21%
Alzate Rivera Marcela	2,625	13%
Madrid Fernandez Omaira	2,257	12%
Escobar Delgado Julian Andres	1,900	10%
Cataño Martínez Liliana	1,882	10%
Berruecos Narvaez Victor	1,800	9%
Cristian Camilo Duran Bustamante	1,800	9%
Romero Cuero Leda	1,551	8%
Somos Consultores Empresariales S A S	910	5%
Cruz Miriam	461	2%
Miranda Rubio Naglorin Karolina	140	1%
Compañía Líder de Profesionales en Salud SAS	100	1%
Total	19,538	100%

Servicios		
Prestador	Saldo	Porcentaje
Laboratorio Clínico Especializado Nohemy Cruz Gomez	20,272	16%
Brillaseo SA	19,596	15%
Rayos X de Occidente LTDA	19,339	15%
Humanos S.A.S.	12,995	10%
TIAN IPS S A S	11,516	9%
Laboratorio Clínico COLMEDICOS IPS S.A.S	11,217	9%
Laboratorio Químico Clínico	3,529	3%
Garcia Florez Jose Eulise	3,166	2%
San Diego Servicios en Salud SAS	3,054	2%
Redconocer LTDA	2,848	2%
Eje Salud Laboral SAS	2,691	2%
Institucion prestadora de servicios Radiologia	2,331	2%
Araujo Gil Eliana	2,165	2%
Pinilla Madrid Maria Claudia	1,626	1%
Medicina y Salud Ocupacional Total MEDISOT SAS	1,579	1%
AMPM24 SAS	1,379	1%
International Telemedical Systems SA	1,333	1%
Compañía Lider de Profesionales en salud SAS	1,123	1%
Proteger IPS Profesionales en Salud Ocupacional	1,012	1%
Varios de \$1 a \$1.000.000	6,118	5%
Total	128,888	100%

Otros		
Prestador	Saldo	Porcentaje
Sanchez Ortiz German Alfredo	1,395	27%
Tovar Castaño Gerardo	1,000	19%
Posso Libreros Reynaldo	566	11%
Alfonso Bonilla	512	10%
Publicar Publicidad Multimedia SAS	441	9%
Technik LTDA	433	8%
Valores de \$1 a \$320.000	841	16%
Total	5,188	100%

NOTA 12. Pasivo por Impuestos

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Retención en la Fuente por pagar	28,804	10,326	18,478	179%
Retención de Industria y comercio	646	819	-173	-21%
Provisión de Impuesto de Industria y comercio	-	15,435	15,435	-100%
Acreeedores Comerciales Neto	29,450	26,580	2,870	11%

NOTA 13. Beneficios a Empleados

La Entidad registra beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Entidad. Dicho cálculo considera los montos legales. El detalle de beneficios a empleados al cierre de los estados financieros es el siguiente:

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Salarios por pagar	775	0	775	0%
Cesantías por pagar	80,722	54,832	25,890	47%
Intereses por pagar	8,264	6,239	2,025	32%
Vacaciones por pagar	49,678	22,905	26,773	117%
Prima de servicios	0	0	-	0%
Retenciones y aportes de nomina	32,485	17,508	14,977	86%
Otros (Recordar y Libranzas comfenalco)	0	0	-	0%
Beneficios a empleados	171,924	101,484	70,440	69%

NOTA 14. Otros Pasivos No Financieros

El saldo de otros pasivos no financieros comprende:

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Anticipos de Clientes				
Franco Murgueitio	-	7,300	- 7,300	-100%
CJ Construmakinas SA	-	44	- 44	-100%
Acreedores Varios	15,752	7,344	8,408	114%

Detalle Acreedores varios	Valor	
Provida Farmaceutica S.A.S.	3,227	20%
J.E. Casas & Asociados SAS	900	6%
Empresa Colombiana de Aseo S.A.	725	5%
Q & P S.A.S.	725	5%
Tracking Solutions T.S.O Sociedad por Acciones SIM	666	4%
Sociedad Agricola del Sur Limitada	517	3%
Fe y Alegria de Colombia	415	3%
Integrales M.S.M S.A.S.	414	3%
Colombia Movil SA E S P	323	2%
Compañía Energetica de Occidente SAS ESP	306	2%
Asociacion de personas con autismo - APA	257	2%
Automotores Hyundai del Pacifico S.A	239	2%
Varios clientes de \$1 a \$200.000	2,213	14%
Comfenalco Valle	4,823	31%
TOTAL	15,750	100%

NOTA 15. Obligaciones Financieras

	31/12/2018	01/01/2018
Banco Citibank	-	-
Banco de Occidente	161,387,829	193,456,445
Banco BBVA	119,117,517	83,333,332
Diaz Perez Jean Paul	52,303,908	-
Varela Mantilla John Jairo	26,600,000	
Finaktiv a SAS	127,272,725	
Twins Inversiones SA	150,000,000	
Obligaciones Financieras	636,681,979	276,789,777

NOTA 16. Impuesto Diferido Pasivo

	31/12/2018
Impuesto Diferido Pasivo	-

NOTA 17. Ingresos Operacionales

	31/12/2018	01/01/2018
Servicios medicos		
Ventas		
A crédito	3,647,003,406	3,156,323,510
De Contado	242,463,700	207,659,200
Provisión de ingresos por facturar	215,922,500	-
Menos devolución en servicios	- 91,659,124 -	117,700,844
Total ingresos Operacionales	4,013,730,482	3,246,281,866

NOTA 18. Ingresos No operacionales

	31/12/2018	01/01/2018
Otras Ventas	-	-
Intereses ganados	708,762	1,414,425
Reintegro de costos y gastos	25,291,706	10,070,290
Descuentos comerciales condicionad	-	10,010,983
Incapacidades	27,289,115	16,662,793
Aprovechamientos	-	9,547,932
Ajuste al peso	60,152	20,803
Total ingresos no operacionales	53,349,735	47,727,226

NOTA 19. Costos de ventas

Los costos de ventas corresponden a:

	31/12/2018	01/01/2018
Personal nómina médicos	584,330,247	104,852,759
Personal nómina apoyo diagnostico	252,406,710	51,412,429
Honorarios Médicos	653,733,695	886,800,973
Servicios Médicos	448,510,903	363,013,180
Servicios Públicos	51,078,849	15,641,086
Arrendamiento sede principal	138,675,770	29,392,950
Materiales y suministros	246,728,509	195,343,538
Total	2,375,464,683	1,646,456,915

NOTA 20. Gastos Operacionales

Gastos de Administración

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Horizontal
Gastos De Personal	989,791,760	863,800,261	125,991,499	15%
Honorarios	45,142,346	84,056,291	- 38,913,945	-46%
Impuestos	24,232,489	47,470,276	- 23,237,787	-49%
Arrendamientos	31,639,960	63,842,010	- 32,202,050	-50%
Contribuciones Y Afiliaciones	909,223	2,186,128	- 1,276,905	-58%
Seguros	5,426,672	1,944,209	3,482,463	179%
Servicios	70,726,676	102,207,239	- 31,480,563	-31%
Gastos Legales	7,041,386	6,223,503	817,883	13%
Mantenimiento Y Reparaciones	84,380,242	65,389,380	18,990,862	29%
Adecuaciones E Instalaciones	50,231,108	113,521,767	- 63,290,659	-56%
Gastos De Viaje	2,859,424	4,937,214	- 2,077,790	-42%
Depreciaciones	35,310,824	19,466,220	15,844,604	81%
Diversos	85,930,928	65,063,473	20,867,455	32%
Provisiones	10,809,159	31,388,029	- 20,578,870	-66%
Ajuste niif	-	745,942	- 745,942	
Gastos Operacionales de Administracion	1,444,432,197	1,472,241,942	- 27,809,745	

NOTA 21. Otros Gastos Operacionales

	31/12/2018	01/01/2018	Variación Absoluta	Variación Horizontal
Financieros				
Gastos Bancarios	9,970,177	11,870,197	- 1,900,020	-16%
Comisiones	11,178,179	6,648,403	4,529,776	68%
Intereses	149,612,839	25,838,626	123,774,213	479%
Otros - impuestos asumidos extraor	4,217,463	47,132,568	- 42,915,105	-91%
Otros Gastos Operacionales	174,978,658	91,489,794	83,488,864	440%

NOTA 22. Eventos posteriores a la fecha de reporte

No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

NOTA 23. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 (incluyendo

comparativos) se aprobaron al 21 de febrero de 2019.