

ACTIVO	Nota	DIC 31/2018	DIC 31/2017	VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Construcciones y edificaciones	3	\$ 62,000,000	\$ 62,000,000	\$ -
Equipo de oficina	3	\$ 3,952,900	\$ 3,000,000	\$ 952,900
Equipo de Computo	3	\$ 45,398,422	\$ 32,359,459	\$ 13,038,963
Equipo médico y científico		\$ -	\$ -	\$ -
Depreciacion de Propiedad planta y Equipo	3	\$ -27,988,602	\$ -19,931,003	\$ -8,057,599
Activos intangibles	4	\$ -	\$ -	\$ -
Activos por gastos pagados por anticipado		\$ 3,287,545	\$ -	\$ 3,287,545
Activos por impuestos Diferidos	5	\$ 5,669,295	\$ 9,402,851	\$ -3,733,556
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 92,319,560	\$ 86,831,308	\$ 5,488,253
ACTIVOS FINANCIEROS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes a efectivo	6	\$ 159,200,317	\$ 179,622,508	\$ -20,422,192
Cuentas comerciales por cobrar				
Clientes	7	\$ 390,051,692	\$ 312,893,031	\$ 77,158,661
Deterioro de Cartera	7	\$ -	\$ -3,523,317	\$ 3,523,317
ACTIVOS NO FINANCIEROS				
Activos por impuestos Corrientes	8	\$ 3,350,542	\$ -	\$ 3,350,542
Deudores Varios	9	\$ 996,395	\$ 55,782	\$ 940,613
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 553,598,946	\$ 489,048,005	\$ 64,550,941
TOTAL ACTIVO		645,918,506	575,879,312	70,039,194
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado	10	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000	\$ -
Reserva Estatutaria		\$ 20,255,705	\$ 20,255,705	\$ -
Resultado integral total del año		\$ 68,707,989	\$ 44,973,165	\$ 23,734,825
Utilidades Acumuladas por Conversion a NIIF Pymes		\$ -13,247,240	\$ -13,247,240	\$ -
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 26,627,242	\$ 70,654,077	\$ -44,026,835
TOTAL PATRIMONIO		\$ 122,343,696	\$ 142,635,707	\$ -20,292,011
PASIVO				
PASIVO NO CORRIENTE				
Anticipos recibidos de Clientes	11	\$ 67,369,566	\$ 63,431,142	\$ 3,938,424
Pasivos diferidos		\$ 250,956,000	\$ -	\$ 250,956,000
Acreedores varios		\$ 1,227,506	\$ -	\$ 1,227,506
Dividendos por pagar		\$ 7,900,278	\$ 36,000,000	\$ -28,099,722
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		327,453,350	99,431,142	228,022,208
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	12		\$ -	\$ -
Proveedores Nacionales		\$ 107,246,033	\$ 86,478,482	\$ 20,767,551
Otras cuentas por pagar		\$ 31,834,631	\$ 195,043,943	\$ -163,209,312
PASIVOS NO FINANCIEROS				
Pasivos por impuestos corrientes	13	\$ 11,502,318	\$ 18,832,115	\$ -7,329,797
Beneficios para Empleados	14	\$ 45,538,478	\$ 33,457,923	\$ 12,080,555
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 196,121,460	\$ 333,812,463	\$ -137,691,003
TOTAL PASIVO		\$ 523,574,810	\$ 433,243,605	\$ 90,331,205
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 645,918,506	\$ 575,879,312	\$ 70,039,194

(*) Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
Representante Legal
C.C. 39,776,630



AIXA CARVAJAL GARCIA
Contador Público
TP 24986-T
CC. 36,272,544

AVENIR Y CIA LTDA
NIT. 830,062,617-7
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	15	\$ 1,443,229,296	\$ 871,905,446	\$ 571,323,850
Total Ingresos Operacionales		\$ 1,443,229,296	\$ 871,905,446	\$ 571,323,850
Costo de ventas	18	\$ 729,158,515	\$ 317,833,266	\$ 411,325,249
Ganancia Bruta		\$ 714,070,781	\$ 554,072,180	\$ 159,998,601
Otros Ingresos	16	\$ 56,463,954	\$ 2,547,240	\$ 53,916,714
Gastos				
Gastos de Administracion	17	\$ 635,628,322	\$ 465,950,179	\$ 169,678,143
Gastos de ventas		\$ -	\$ 0	\$ -
Otros Gastos	19	\$ 21,454,262	\$ 25,514,415	\$ -4,060,153
Total Gastos		\$ 657,082,584	\$ 491,464,594	\$ 165,617,990
Ganancia antes de impuestos		\$ 113,452,151	\$ 65,154,826	\$ 48,297,325
Impuesto de Renta y Cree corriente		\$ 41,010,606	\$ 25,075,815	\$ 15,934,791
Impuesto de Renta Diferido		\$ 3,733,556	\$ (204,539)	\$ 3,938,095
Ganancia Neta	20	\$ 68,707,989	\$ 40,283,550	\$ 28,424,439
Otros resultados integrales				
Partidas que no reclasifican del resultado				
Revalorizacion del patrimonio		\$ -	\$ -	\$ -
Partidas que reclasifican del resultado				
Ganancia antes de impuestos		\$ -	\$ -	\$ -
Impuestoa las ganancias ORI		\$ -	\$ -	\$ -
Ganancia neta ORI		\$ -	\$ -	\$ -
Ganancia neta integral		\$ 68,707,989	\$ 40,283,550	\$ 28,424,439
Ganancia neta atribuible a:				
A propietarios controladores		\$ 68,707,989	\$ 40,283,550	\$ 28,424,439
Total ganancia neta		\$ 68,707,989	\$ 40,283,550	\$ 28,424,439
Ganancia neta integral atribuible a:				
A propietarios a controladores		\$ 68,707,989	\$ 40,283,550	\$ 28,424,439
Total ganancia neta		\$ 68,707,989	\$ 40,283,550	\$ 28,424,439
Ganancia basica y diluida por accion		\$ 3,435	\$ 2,014	\$ 1,421

(*) Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
Representante Legal
C.C. 39,776,630



AIXA CARVAJAL GARCIA
Contador Público
TP 24986-T
CC. 36,272,544



AVENIR Y CIA LTDA
NIT. 830,062,617-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

<u>CONCEPTO</u>	<u>DIC 31/2017</u>	<u>AUMENTO</u>	<u>DISMINUCION</u>	<u>DIC 31/2018</u>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 20,000,000	\$ -		\$ 20,000,000
RESERVAS	\$ 20,255,705	\$ -		\$ 20,255,705
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	\$ 44,973,165	\$ 68,707,989	\$ 44,973,165	\$ 68,707,989
UTILIDADES ACUMULADAS POR CONVERSION A NIIF PYMES	\$ (13,247,240)	\$ -	\$ -	\$ (13,247,240)
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 70,654,077	\$ 44,973,165	\$ 89,000,000	\$ 26,627,242
T O T A L E S	\$ 142,635,707	\$ 113,681,154	\$ 133,973,165	\$ 122,343,696

MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
Representante Legal
C.C. 39,776,630

AIXA CARVAJAL GARCIA
Contador Público
TP 24986-T
CC. 36,272,544

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (pérdida) del periodo	\$	68,707,989
Depreciación de propiedad planta y equipo	\$	8,057,599
Utilidades Generadas por Movimientos en efectivo	\$	76,765,588

DISMINUCIÓN (AUMENTOS) ACTIVOS

Cuentas por Cobrar	\$	81,622,591
Inventarios	\$	-
Intangibles	\$	-
Gastos pagados por anticipado	\$	3,287,545
Activos por impuestos corrientes	\$	3,350,542
Activos por impuesto Diferido	-\$	3,733,556

AUMENTOS (DISMINUCION) PASIVOS

Obligaciones Bancarias	\$	-
Proveedores Nacionales	\$	20,767,551
Otras cuentas por pagar	-\$	163,209,312
Pasivos por impuesto corriente	-\$	7,329,797
Beneficios para empleados	\$	12,080,556
Pasivos diferidos	\$	250,956,000
Otros pasivos	-\$	22,933,792
Aumento (Disminución) del efectivo en actividades de operación	\$	82,569,673

2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

DISMINUCION (AUMENTOS) ACTIVOS

Equipo de Oficina	\$	952,900
Equipo de Computacion	\$	13,038,963
Construcciones y edificaciones	\$	-
Aumento (Disminución) del efectivo en actividades de inversión	\$	13,991,863

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

AUMENTOS (DISMINUCION) PASIVOS

Obligaciones Financieras	\$	-
Obligaciones Financieras largo plazo	\$	-
Otras	\$	-

AUMENTOS (DISMINUCION) PATRIMONIO

Capital Suscrito	\$	-
Utilidades retenidas (Distribución dividendos)	-\$	89,000,000
Aumento (Disminución) del efectivo en actividades de financiación	-\$	89,000,000

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	-\$	20,422,190
+ EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$	179,622,508
= EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	159,200,317



MARTA LUZ BÉRNAL CAMACHO
Representante Legal
C.C. 39,776,630



AIXA CARVAJAL GARCIA
Contador Público
TP 24986-T
CC No. 36,272,544

Tabla de contenido

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	1
NOTA N°1	2
NOTA N°2.....	3
NOTA N° 3.....	9
ACTIVO CORRIENTE	10
NOTA N°6.....	10
NOTA N°7.....	10
NOTA N°8.....	11
NOTA N°9.....	11
PATRIMONIO	12
NOTA N°10.....	12
PASIVO NO CORRIENTE	12
NOTA N°11.....	12
PASIVO CORRIENTE	13
NOTA N°12.....	13
NOTA N°13.....	13
NOTA N°14.....	14
NOTA N°15.....	14
NOTA N°16.....	14
NOTA N°17.....	15
NOTA N°18.....	15
NOTA N°19.....	15
NOTA N°20.....	15

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal y el Contador certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, estado de flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, a Diciembre 31 de 2018, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos, ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013, que disponen los lineamientos para la presentación de estados financieros bajo normas internacionales de información financiera.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa. Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: AVENIR CIA LTDA posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de : AVENIR CIA LTDA, a la fecha de corte de los balances que se presentan en forma comparativa.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del Artículo 1º de la Ley 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Bogotá, a los catorce (14) días del mes de Febrero del año dos mil Diez y nueve (2019).



MARTA LUZ BERNAL CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 39.776.630



AIXA CARVAJAL GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
TP. 24986-T

AVENIR CIA LTDA
NIT 830.062.617-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N°1

LA EMPRESA AVENIR CIA LTDA con NIT No. **830.062.617-0**, es una sociedad limitada, radicada en Bogotá – Colombia. Tiene como objeto principal las siguientes actividades: La investigación, administración, prestación y venta de servicios médicos, paramédicos, quirúrgicos, hospitalarios, farmacéuticos, asistenciales y de rehabilitación; importación, venta y distribución de equipos y materiales médicos, quirúrgicos, hospitalarios, odontológicos y de evaluación y diagnóstico ambiental; asesoría interventoría en gestión medica-hospitalaria, marketing de servicios de salud, diseño, desarrollo, ejecución y control de servicios de salud ocupacional, medicina preventiva y del trabajo, higiene industrial y seguridad industrial; asesoría, planeación, desarrollo ejecución y control de proyectos de salud y saneamiento ambiental; representar firmas nacionales o extranjeras de actividades relacionadas con la salud y el medio ambiente, y en general las actividades que establece el desarrollo de la ley cien de 1993

MARCO LEGAL

Tipo de contribuyente	Persona Jurídica
Fecha constitución	11 de Agosto 1.999
Fecha de vigencia	11 de Agosto 2.029
Estado actual	Activo
Capital	Ciento por ciento (100%)privado
Domicilio	Calle 50 N° 8 – 24 Consultorio 305 Bogotá D.C.
Matricula	0000966055

De acuerdo a lo estipulado en la ley 590 DE 2000, la ley 905 de 2004 y el Artículo 43 de la ley 1450 de 2011, la empresa AVENIR CIA LTDA, está clasificado como PEQUEÑA EMPRESA por concepto de los activos totales del año 2018 (\$645.918.506,00) (826,78 SMLMV) (Salario mínimo año 2018 \$781.242)

Tipo de empresa	Empleados	Activos totales(SMLMV) Salario mínimo año 2018 (\$781.242)
Microempresa	1-10	menos de 501
Pequeña empresa	11-50	501-5.000
Mediana empresa	51-200	5001-30.000
Gran empresa	Más de 200	Mayor a 30.000

NOTA N°2

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias PESO COLOMBIANO.

De acuerdo con la NIC 8 y la sección 10 de NIIF para Pymes, estas son algunas de las políticas y prácticas contables más relevantes:

SISTEMA CONTABLE

ACTIVO

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se espera beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Traducción de moneda extranjera

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.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en los libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable (precio de venta menos los costos de terminación y venta), según cual sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio.

PROPIEDADES, PLATA Y EQUIPO

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo, la administración ha decidido que el costo atribuido para el estado de situación financiera de apertura será el costo del valor revaluado.

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 línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
EDIFICIOS	30 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	5 años
VEHICULOS	5 años
HERRAMIENTAS MANUAL	5 años
HERRAMIENTAS FIJAS	10 años

No obstante lo anterior, en caso que exista maquinaria y/o equipo con vidas útiles diferentes a las establecidas, se revelará y aplicarán en su momento.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS INTANGIBLES

Se contabilizarán al costo amortizable los activos intangibles, menos las amortizaciones.

Para efectos de la amortización de los activos intangibles se aplicará el Método de la Línea Recta.

Algunos de los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo de la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS DIFERIDOS

Se Reclasificarán dependiendo el fin para que se utilicen y si clasifican dentro de la definición de Activos, por ello se dividirán en dos grupos:

Gastos pagados por anticipado; estos son considerados como activos pero no cumplen los requisitos para ser instrumentos financieros, pero si serán cuentas por cobrar ya que serán gastos prepagados de los cuales se espera un beneficio futuro.

Cargos Diferidos; serán reclasificados al gasto puesto que no cumplen con la definición de Activo.

DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

PASIVO

Agrupan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en desarrollo de su actividad operacional.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de los acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria PESOS COLOMBIANOS usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el valor de los impuestos de la entidad por pagar corrientes del periodo actual a un corto tiempo.

Empresa vigilada SUPERSALUD

PATRIMONIO

Es la participación residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos, El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

INGRESOS

Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

GASTOS

Una entidad medirá los gastos de actividades ordinarias al valor razonable de la erogación, incluye costos de ventas y pérdidas, son disminuciones de beneficios, salida de activos, disminución del valor de los activos y aumento de pasivos.

Costos de préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a AVENIR CIA LTDA. Todos los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de AVENIR CIA LTDA al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de los resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo y

la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de AVENIR CIA LTDA

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar esta basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el cual se informa.

ESTIMACIÓN DE VALOR RAZONABLE

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

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

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

Empresa vigilada SUPERSALUD

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.

ACTIVO
ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$83.362.720

	31 DE DICIEMBRE 2018	31 DE DICIEMBRE 2017
Construcciones y edificaciones	\$ 62.000.000	\$ 62.000.000
Equipo de oficina	\$ 3.952.900	\$ 3.000.000
Equipo de Computo	\$ 45.398.422	\$ 32.359.459
Equipo médico y científico	\$ -	\$ -
Depreciación de Propiedad planta y Equipo	-\$ 27.988.602	-\$ 19.931.003

De acuerdo a las secciones 17 y 35 de NIIF para Pymes y el punto N.6 del manual de procedimientos y políticas contables, el costo atribuido de propiedad planta y equipo será el valor Revaluado. La depreciación para los activos fijos se hará bajo el sistema de línea Recta

USO ESTIMADO DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

De acuerdo a la Administración se consideró que los siguientes elementos que conforman el Activo fijo de la empresa son cada uno independiente de los demás y de acuerdo a sus características, lugar de ubicación, estado físico, temperatura, humedad y demás factores tomados en cuenta reciben un tratamiento específico y un uso estimado de utilización en la compañía el cual se expresa en el siguiente cuadro:

ACTIVO	VALOR ACTIVO	VIDA UTIL	DEPRECIACION 2018
EQUIPO DE OFICINA	\$ 3.000.000,00	10	\$ 283.102,38
EQUIPO DE COMPUTO	\$32.359.459,00	5	\$ 5.914.496,64
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$62.000.000,00	30	\$ 1.860.000,00
TOTAL			\$ 8.057.599,01

NOTA No. 4

ACTIVOS POR GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

\$ 3.287.545

Según las secciones 11 y 13.28. 29 de NIIF para Pymes y 6. 7 y 8 del manual de políticas y procedimientos contables bajo NIIF.

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Activos por gastos pagados por anticipado	\$ 3.287.545	\$ -

NOTA No. 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

\$ 5.669.295

El impuesto diferido es calculado por la compañía anualmente, teniendo en cuenta las tasas vigentes, y las diferencias temporarias que se presenten en el corte anual, el cual al 31 de diciembre de 2018 tenía una tasa del 34% (25% impuesto de renta y el 9% de impuesto para la equidad CREE). Según política contable No. 12 del manual de políticas de la compañía

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Activos por impuestos Diferidos	\$ 5.669.295	\$ 9.402.851

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N°6

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

\$159.200.317

De acuerdo con la sección 7 y 11 de NIIF para Pymes, puntos 4 de las políticas contables bajo NIIF de la entidad, el efectivo y equivalente al efectivo, está conformado de la siguiente manera:

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Efectivo y equivalentes a efectivo	\$ 159.200.317	\$ 179.622.508

Correspondiente a cuentas de ahorros y corriente en Banco Davivienda.

NOTA N°7

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR

\$390.051.692

De acuerdo con la sección 11 de las NIIF para Pymes, y el punto 5 de las políticas contables bajo

Empresa vigilada SUPERSALUD

NIIF y la clasificación correspondiente de la NIIF 9, sobre instrumentos financieros básicos, damos a conocer la información sobre Las cuentas por cobrar.

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cientes	\$ 390.051.692	\$ 312.893.031
Deterioro de Cartera	\$ -	-\$ 3.523.317

La administración como política expresa que el vencimiento máximo de cartera será de **360 días**, a partir de realizadas las transferencias de riesgos y beneficios de los bienes y servicios. A partir del día 361 se aplica deterioro de cartera por el método de interés efectivo, a la tasa de consumo vigente emitida por el Banco de la República.

NOTA N°8

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES \$ 3.350.542

De acuerdo con la sección 29 de NIIF para las Pymes y el punto N.14 de los procedimientos y políticas contables bajo NIIF de la entidad, esta compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

NOTA N°9

DEUDORES VARIOS \$ 996.395

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Deudores Varios	\$ 996.395	\$ 55.782

De acuerdo a la sección 11 y 22 de NIIF para Pymes y el punto N.14 del manual de procedimientos y políticas contables bajo NIIF, estas transacciones se llevaron a cabo en términos comerciales normales del sector y no constituyen transacciones de financiación

PATRIMONIO

NOTA N°10

PATRIMONIO

\$ 122.343.696

De acuerdo con las secciones 22 y 35 de NIIF para Pymes y el punto N.13 del manual de políticas contables bajo NIIF, el Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
TOTAL PATRIMONIO	\$ 122.343.696	\$ 142.635.707

Dentro del patrimonio tenemos lo siguiente:

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Capital Suscrito y Pagado	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
Reserva Estatutaria	\$ 20.255.705	\$ 20.255.705
Resultado integral total del año	\$ 68.707.989	\$ 44.973.165
Utilidades Acumuladas por Conversion a NIIF	-\$ 13.247.240	-\$ 13.247.240
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 26.627.242	\$ 70.654.077

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N°11

PASIVO NO CORRIENTE

\$ 327.453.350

La compañía al 31 de diciembre de 2018 tiene anticipos recibidos de clientes, para la prestación de servicios futuros, pasivos diferidos, acreedores varios y dividendos por pagar distribuidos así:

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Anticipos recibidos de Clientes	\$ 67.369.566	\$ 63.431.142
Pasivos diferidos	\$ 250.956.000	\$ -
Acreedores varios	\$ 1.227.506	\$ -
Dividendos por pagar	\$ 7.900.278	\$ 36.000.000

PASIVO CORRIENTE

NOTA N°12

PROVEEDORES NACIONALES

\$ 107.246.033

De acuerdo a la sección 11 y 22 de NIIF para Pymes y de acuerdo al punto N. 5 del manual de políticas contables, estas transacciones se llevaron a cabo en términos comerciales normales del sector y no constituyen transacciones de financiación,

A todos los proveedores se les adeuda con un vencimiento entre 30 a **180 días**.

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Proveedores Nacionales	\$ 107.246.033	\$ 86.478.482

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

\$ 31.834.631

De acuerdo a la sección 11 y 22 de NIIF para Pymes y el punto N.5 del manual de políticas contables bajo NIIF, corresponde a otras cuentas por pagar a socios y a terceros por préstamos a corto plazo sin cobro de intereses.

	30 DE JUNIO 2018	31 DE DICIEMBRE 2017
Otras cuentas por pagar	\$ 31.834.631	\$ 195.043.943

NOTA N°13

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

\$11.502.318

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 11.502.318	\$ 18.832.115

De acuerdo con la sección 29 de NIIF para las Pymes y el punto N.12 de los procedimientos y políticas contables bajo NIIF de la entidad, esta compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Dentro de los pasivos por impuestos corrientes encontramos:

31 DE DICIEMBRE DE 2018

Retención por pagar	\$	1.686.000,00
Reteica por pagar	\$	1.501.000,00
De renta y complementarios Vigencia fiscal corriente	\$	5.491.318,00
De industria y comercio Vigencia fiscal vigente	\$	2.824.000,00

NOTA N°14

BENEFICIOS A EMPLEADOS

\$ 45.538.478

De acuerdo con la sección 28 de NIIF para Pymes y el punto N.10 del manual de políticas contables bajo NIIF, que una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

En este caso los beneficios a empleados son a corto plazo, y corresponden a aportes de seguridad social, aportes parafiscales, salarios y/o prestaciones sociales por pagar al 31 de diciembre de 2018

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Beneficios para Empleados	\$ 45.538.478	\$ 33.457.923

NOTA N°15

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS

\$1.443.229.296

De acuerdo con la NIC 18 y el punto N. 9 del manual de políticas contables bajo NIIF, los ingresos se conforman por la prestación de servicios de salud.

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Ingresos Operacionales	\$ 1.443.229.296	\$ 871.905.446

NOTA N°16

OTROS INGRESOS

\$56.463.954

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Otros Ingresos	\$ 56.463.954	\$ 2.547.240

De acuerdo con la NIC 18 y el punto N. 9 del manual de políticas contables bajo NIIF, los ingresos no operacionales se conforman por ingresos financieros, aprovechamientos y recuperación de deterioro de cartera.

NOTA N°17**GASTOS DE ADMINISTRACION****\$ 635.628.322**

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Gastos de Administracion	\$ 635.628.322	\$ 465.950.179

Los gastos operacionales, se registran y revelan de conformidad con la NIC 1, la sección 3 de NIIF para Pymes y el punto N.15 del manual de políticas contables bajo NIIF

NOTA N°18**COSTOS****\$ 729.158.515**

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Costo de ventas	\$ 729.158.515	\$ 317.833.266

Los costos del periodo se registran y revelan de conformidad con la NIC 1, la sección 3 de NIIF

para Pymes y el punto N.15 del manual de políticas contables bajo NIIF

NOTA N°19**OTROS GASTOS****\$21.454.262**

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Otros Gastos	\$ 21.454.262	\$ 25.514.415

De conformidad con la NIC 1, la sección 3 de NIIF para Pymes y el punto N.15 del manual de políticas contables bajo NIIF.

NOTA N°20**GANANCIA NETA INTEGRAL****\$68.707.989**

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Ganancia Neta	\$ 68.707.989	\$ 40.283.550

	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017
Ganancia antes de impuestos	\$ 113.452.151	\$ 65.154.826
Impuesto de Renta y Cree corriente	-\$ 41.010.606	-\$ 25.075.815
Impuesto de Renta Diferido	-\$ 3.733.556	-\$ 204.539

Hay en circulación 20.000 acciones con un valor nominal unitario de \$1.000 pesos cada una, no hay ninguna otra emisión de acciones pendiente y la empresa no cotiza en bolsa.



MARTA LUZ BERNAL CAMACHO

Representante Legal

C.C. 39.776.630

AIXA CARVAJAL GARCIA

Contador Público

TP 24986-T

CC.36.272.544 PITALITO