

PORSALUD LTDA

PORSLAUD LTDA

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

CONTENIDO

Estado de situación financiera Individual

Estado de resultados y de otros resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com



PORSALUD LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
(En miles de Pesos Colombianos)
Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

CUENTA	Nota	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
ACTIVO			
Activo corriente			
1101	Efectivo y equivalentes al efectivo	3 \$ 103.548	3.385
1301	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4 1.029.127	477.355
1203	Activos Financieros	5 350.332	40.627
1314	Activos por impuestos corrientes	6 409.810	276.784
Total Activo Corriente		1.892.816	798.151
1501	Propiedades, planta y equipo	7 1.094.529	1.143.190
1701	Activos intangibles distintos de la plusvalía	8 1.930	0
Total Activo No Corriente		1.096.459	1.143.190
Total Activo		2.989.275	1.941.341
PASIVOS			
2301	Beneficios a los empleados	9 58.282	24.095
2120	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10 152.059	111.366
2403	Pasivos por impuestos corrientes	11 375.188	49.307
2101	Otros pasivos financieros	12 4.243	130.585
Total Pasivo Corriente		589.771	315.353
	Pasivo por impuestos diferidos	0	0
2501	Otros pasivos no financieros	13 136.656	0
Total Pasivo No Corriente		136.656	
Total Pasivo		726.427	315.353



PORSALUD LTDA

VIGILADO Supersalud

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

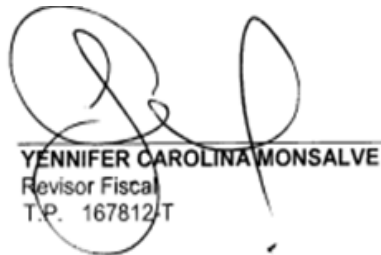
PORSALUD LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(En miles de Pesos Colombianos)
Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

CUENTA	Nota	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
PATRIMONIO			
3103	Capital emitido	130.000	130.000
3501	Resultado del ejercicio	636.860	90.926
3502	Ganancias acumuladas	1.430.988	1.340.062
	Efectos convergencia	0	0
3301	Otras reservas	65.000	65.000
Total Patrimonio		2.262.848	1.625.988
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 2.989.275	1.941.341

Véanse las notas que acompañan los estados financieros.

FIRMAS


LUZ MARINA MENA USAQUEN
Contador Público
T.P. 95070-T


YENNIFER CAROLINA MONSALVE
Revisor Fiscal
T.P. 167812-T


CLAUDIA FORERO GOMEZ
Representante legal



PORSALUD LTDA

VIGILADO Supersalud

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

PORSALUD LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(En miles de Pesos Colombianos)
Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

CUENTA	Nota		31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
4101	Ingresos operacionales	15	\$ 5.215.196	1.401.015
6101	Costos de Produccion	16	-2.199.462	-972.800
	Utilidad Bruta		3.015.734	428.215
Gastos Operacionales				
5101	Administracion	17	-2.006.526	-291.165
	De Ventas		0	0
	Utilidad operacional		1.009.207.138	137.049.667
No Operacionales				
4211	Otros Ingresos	18	35.389	160
5136	Otros gastos	19	-13.417	-626
4201	Ingresos financieros	20	8.291	49
5301	Gastos Financieros	20	-27.421	-15.398
	Resultado financiero neto		-19.131	-15.349
	Utilidad Antes de Impuestos		1.012.048	121.235
5501	Impuesto a la ganancia	21	-375.188	-30.309
	Resultado del ejercicio		\$ 636.860	90.926
Otro Resultado Integral				
	Superavit Por Revaluacion de PPYE		0	0
	Total Otro Resultado Integral		0	0
5601	Resultado Integral Neto		636.860	90.926

Véanse las notas que acompañan los estados financieros.

FIRMAS

LUZ MARINA MENA USAQUÉN
Contador Publico
T.P. 95070-T

YENNIFER CAROLINA MONSALVE
Revisor Fiscal
T.P. 167812/T

CLAUDIA FORERO GOMEZ
Representante legal



PORSALUD LTDA

VIGILADO Supersalud

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

PORSALUD LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En miles de Pesos Colombianos)
Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

	Capital	Ganancias acumuladas	Resultado del ejercicio	Otras reservas	Efecto convergencia	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	\$ 130.000	1.402.826	217.911	65.000	0	1.815.737
Distribucion de utilidades	0	0	0	0	0	0
Reconocimiento impuesto a las ganancias	0	0	0	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	0	90.926	0	0	90.926
Traslado a otras reservas	0	217.911	-217.911	0	-280.675	-280.675
Saldo al 31 de diciembre de 2016	\$ 130.000	1.620.737	90.926	65.000	-280.675	1.625.988
Distribucion de utilidades	0	0	0	0	0	0
Reconocimiento impuesto a las ganancias	0	0	0	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	0	636.860	0	0	636.860
Traslado a otras reservas	0	90.926	-90.926	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ 130.000	1.711.663	636.860	65.000	-280.675	2.262.848

FIRMAS

LUZ MARINA MENA USAQUEN
Contador Publico
T.P. 95070-T

YENNIFER CAROLINA MONSALVE
Revisor Fiscal
T.P. 167812-T

CLAUDIA FORERO GOMEZ
Representante legal



PORSALUD LTDA

VIGILADO Supersalud

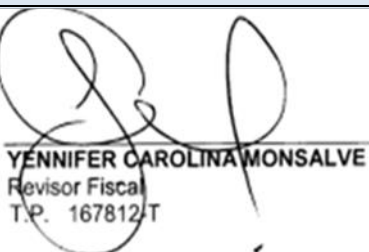
Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

PORSALUD LTDA
FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
(En miles de Pesos Colombianos)
Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

	2017	2016
Resultado del ejercicio	\$ 636.860.373	90.926.000
Conciliación entre el remanente del ejercicio y el efectivo neto		
provisto por actividades de operación:		
Depreciación	176.561	169.501
Impuesto a las ganancias	375.188	57.890
Impuesto diferido		
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar y otros deudores	-551.772	-289.500
Inventarios		
Activos por impuestos corrientes	-309.705	
Otros activos no financieros		
Pasivos financieros	-126.342	-130.585
Cuentas por pagar	226.871	320.500
Pasivo por impuestos	-49.307	-35.700
Beneficios a empleados	58.282	40.800
Otros pasivos no financieros	136.656	124.254
Efectivo neto provisto por actividades de operación	573.292	348.086
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Aumento de propiedades, planta y equipo	-614.028	-480.501
Aumento activos intangibles distintos de la plusvalia		
Efectivo neto usado por actividades de inversión	-614.028	-480.501
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aumento de Capital	0	0
Aumento de pasivos financieros	140.899	135.800
Aumento de acciones propias readquiridas	0	0
Distribucion de utilidades	0	0
Efectivo neto (usado) provisto por actividades de financiación	140.899	135.800
(Disminución) neto del efectivo	100.163	3.385
Efectivo al comienzo del año	3.385	0
Efectivo al final del año	\$ 103.548	3.385

FIRMAS


LUZ MARINA MENA USAQUEN
Contador Publico
T.P. 95070-T


YENNIFER CAROLINA MONSALVE
Revisor Fiscal
T.P. 167812-T


CLAUDIA FORERO GOMEZ
Representante legal



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com



PORSALUD LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En miles de Pesos Colombianos)
Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

1 – Entidad Reportante

PORSALUD LIMITADA. (En adelante “la Compañía”) constituida bajo las leyes colombianas, con domicilio legal en el municipio de la Bogotá en la Calle 145 A No. 94 A 17. Constituida por medio de escritura publica n. 2692 en la Notaria 37 de Santafe de Bogota del 4 de Mayo de 1994 bajo el número 450398 del Libro IX.

Objeto social prestar servicios médicos, clínicos, quirúrgicos y áreas de la salud y seguridad en el trabajo.

La actividad principal de la Compañía es Actividades de la práctica médica, sin internacion

La compañía se encuentra registrada en la Cámara de Comercio de Bogota bajo matricula numero 00599706 del 03 de Junio de 1994.

El término de duración de la compañía es hasta el 4 de Mayo del 2040.

2 –Bases de preparación de los estados financieros

2.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NIIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

Los presentes estados financieros son los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con la NIIF para PYMES. En la preparación de estos estados financieros la Compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en los apartados 2.3, 2.4 y 2.5 de la presente Nota, respectivamente.

2.2. Bases de Preparación

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia - PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y la NIIF para PYMES se explican en las conciliaciones detalladas en el apartado 3 de la presente Nota.



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

VIGILADO



Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

2.3. Resumen de las Políticas Contables Significativas

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la compañía en la preparación de los presentes estados financieros individuales.

2.3.1. Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda de presentación de estos estados financieros es el peso que es la moneda funcional de la compañía; toda la información es presentada en miles de pesos, y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indique de otra manera.

2.3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen, efectivo en caja general, cajas menores moneda funcional, cajas menores moneda extranjera, cuentas bancarias en moneda funcional, cuentas bancarias en moneda extranjera y Depósitos a término fijo comprados en el mercado en forma directa al emisor (no al mercado de valores) y con un plazo de vencimiento inferior a tres meses.

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la compañía, incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras y todas las inversiones a corto plazo altamente líquidas.

La compañía a la presentación de estos estados financieros no recibe dineros por parte de terceros, con disponibilidad restringida y destinación específica.

2.3.3. Cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Compañía, consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

- **Cuentas por cobrar a clientes**

Corresponden a derechos contractuales por la venta de bienes financiados o no, en el corto plazo, que se reconocen en el balance, ya sea a nombre del cliente o a nombre del tercero que apoya la financiación a los clientes.

- **Cuentas por cobrar a socios**

Corresponde a los préstamos que la compañía efectúa a sus socios

- **Cuentas por cobrar a trabajadores**



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com



Corresponde a los préstamos de corto plazo que normalmente no superan los doce meses, que la Compañía efectúa a sus empleados.

- **Cuentas por cobrar a deudores varios**

Corresponden a cuentas por cobrar diferentes a los ya enunciados que se registran a su costo histórico.

- **Deterioro de Cuentas por Cobrar**

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee la Compañía con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo por sus cuentas por cobrar. En cada cierre contable, la Compañía debe evaluar si existe algún indicio de que alguna de sus cuentas por cobrar presenta deterioro de valor. Una vez comprobado el deterioro, se realizará el cálculo adoptado por la Compañía en la política contable.

2.3.4. Deterioro del valor de los activos

La pérdida por deterioro del valor en un activo es la diferencia entre el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo (en adelante "UGE") y su valor recuperable. El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor valor resultante entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso

La compañía evaluará al final de cada cierre contable, indicios de deterioro del valor en sus activos. De existir deterioro, estimará el importe recuperable para cada activo, de forma que el activo no exceda el valor en libros. Realizará el cálculo del valor recuperable. La compañía utilizará diferentes fuentes de información para conocer los posibles indicios de la existencia de deterioro.

2.3.5. Inventario

Corresponden a la materia prima que la Compañía posee para la venta. Su reconocimiento inicial es al costo neto de cualquier descuento o rebaja, más todos los desembolsos necesarios para colocarlos en condición de venta. Como método de valoración de inventarios se utiliza el promedio ponderado. Este método se calcula de forma periódica cada vez que ocurren procesos de producción donde se consuman materias primas.

2.3.6. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos, edificios, equipos de cómputo y comunicación, muebles y enseres, maquinaria y equipo y activos recibidos en arrendamiento financiero, necesarios para el desarrollo de las actividades de la Compañía; Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, como es el caso de los que se identifican por componentes, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del



elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Los costos de desmantelamiento atribuibles a los activos se reconocerán inicialmente como mayor valor del activo, susceptible de depreciación al mismo tiempo del activo principal.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades, planta y equipo diferentes a terrenos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo, durante sus vidas útiles estimadas.

Las siguientes son las vidas útiles establecidas por la compañía para depreciar sus activos:

Clase	Método de depreciación	Valor residual	Vida útil
Maquinarias	Línea recta	0%	10 - 15 años
Vehículos administrativos	Línea recta	0%	5 - 10 Años
Vehículos de distribución	Línea recta	0%	10 - 15 Años
Equipos de transporte en leasing	Línea recta	0%	10 - 15 Años
Muebles y enseres	Línea recta	0%	5 - 8 años
Computadores portátiles	Línea recta	0%	3 - 5 años
Computadores de escritorio	Línea recta	0%	3 - 5 años
Impresoras	Línea recta	0%	3 - 5 años

2.3.7. Arrendamientos

La Compañía analiza en detalle cada uno de los tipos de contrato por arrendamientos, con el fin de determinar si dicho contrato provee a la Compañía todos los riesgos y ventajas significativas sobre el bien para realizar una correcta clasificación.

Cada vez que La Compañía esté bajo este tipo de acuerdos contractuales (contratos de arrendamiento), deberá clasificarlo en:

- **Arrendamiento financiero:** Arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.
- **Arrendamiento operativo:** Es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto a arrendamiento financiero.

El que un arrendamiento sea financiero u operativo dependerá de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la mera forma del contrato.



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com



2.3.8. Gastos Pagados por Anticipado

La Compañía reconoce un gasto pagado por anticipado cuando se cumplen los siguientes requisitos:

- Que su valor sea cuantificable fiablemente,
- Que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago,
- Que fluyan beneficios económicos futuros a la Compañía, asociados al monto prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos al momento en que se efectúa el pago o se recibe la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas con la compañía de seguros.

2.3.9. Cuentas por Pagar

La Compañía considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en la que tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo los requerimientos de la NIIF para pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por la Compañía, con personas naturales o jurídicas.

Las cuentas por pagar corrientes o de corto plazo (menos de 12 meses) se miden al valor de la transacción, siempre que el efecto del descuento no sea material para La Compañía.

Las cuentas por pagar largo plazo son mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital de la partida (pactadas con el acreedor o proveedor); la Compañía realiza la causación de los intereses y otros costos financieros anualmente.

2.3.10. Otros pasivos financieros

La Compañía reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la transacción, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por el valor de la transacción menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera; siendo un costo incremental aquél en el que no se habría incurrido si la Compañía no hubiese adquirido el pasivo financiero.



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

VIGILADO



2.3.11. Beneficios a Empleados

La compañía reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- b. Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c. Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la Compañía,
- d. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

La compañía reconoce el gasto por todos los desembolsos por beneficios a empleados y un pasivo por el importe adeudado a los empleados, después de deducir los pagos realizados a su favor.

2.3.12. Provisiones y Contingencias

Una provisión representa un pasivo que la Compañía ha calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente, pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación.

La compañía reconoce las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Debido a un suceso pasado La compañía. tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de desembolsar recursos de la Compañía a un tercero.
- b. Probabilidad de que La compañía. tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- c. Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace es probable pero su cuantía no es determinable en forma confiable.

Los pasivos contingentes posibles no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán en notas cuando su monto sea significativo, (exceda el 5% del resultado neto del ejercicio), en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación.

Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones.

2.3.13. Ingresos y Otros Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos, que se generan en la realización de las actividades ordinarias de la Compañía, incrementan el patrimonio y están relacionados



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

VIGILADO



con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. El intercambio de bienes o servicios de naturaleza y valor similares no se considera una transacción que genere ingresos de actividades ordinarias. No obstante, se considera que los intercambios de elementos diferentes sí generan ingresos de actividades ordinarias.

2.3.13.1. Ingresos por venta de bienes

Prestación de servicios de transporte de carga pesada.

2.3.13.2. Otros ingresos

Así mismo, existen ingresos que no provienen de la actividad ordinaria de la Compañía, denominados Otros ingresos ordinarios y extraordinarios, que se miden por el valor acordado entre las partes o el valor asignado a la operación.

2.3.13.3. Dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se materializa el derecho de la Compañía a cobrar esos dividendos.

2.3.14. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen los impuestos corrientes y los impuestos diferidos y se contabilizan de conformidad con la Sección 29, "Impuesto a las ganancias".

2.3.14.1. Impuesto Sobre la Renta Corriente

La medición de este impuesto se realiza de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable usando la tasa impositiva aplicable según la normatividad tributaria que rige a la Compañía.

No se descontará de los activos y pasivos el valor del impuesto corriente o diferido que se haya calculado, éste se totaliza y se contabiliza contra una partida del gasto por impuesto corriente.

Los anticipos del impuesto de renta, correspondiente a las retenciones que le fueron practicadas a la Compañía en el periodo gravable, se contabilizan como un menor valor del impuesto corriente por pagar. Si al presentar el efecto neto entre el impuesto a cargo y las sumas anteriormente mencionadas se genera un saldo a favor, se reconocerá como una cuenta por cobrar a la Administración de impuestos, en caso contrario, se reconocerá y medirá el pasivo correspondiente.

Tanto el impuesto a las ventas por pagar como la retención en la fuente por pagar serán compensadas para efectos de presentación del balance con los saldos a favor del impuesto de renta en la medida en que la Compañía decida hacer uso de esta opción.



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

VIGILADO



2.3.14.2. Impuesto Sobre la Renta Diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre la base fiscal de los activos y los pasivos y su valor en los libros para propósitos de reporte financiero.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que las diferencias temporarias, el valor en libros de los créditos fiscales no utilizados y las pérdidas fiscales no utilizadas puedan ser empleados.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

2.3.15. Conversión Moneda Extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera serán reconocidas en pesos colombianos (moneda funcional); al cierre contable, se actualiza el saldo en moneda extranjera con la tasa de cambio del día de la valoración; y en cada cierre contable mensual, se reconocen los intereses o gastos financieros de las cuentas en moneda extranjera, con la tasa de cambio de cierre de mes.

2.4. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF para las PYMES requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

VIGILADO Supersalud

2.4.1. Juicios

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán idénticas a los resultados reales. Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes claves de incertidumbre de estimaciones a la fecha del Estado de Situación Financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en el valor en libros de activos y pasivos se exponen a continuación:

- **Vida Útil y Valor Residual de Propiedad, Planta y Equipo y Activos Intangibles:** La determinación de las vidas útiles y los valores residuales involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Compañía revisa las vidas útiles y los valores residuales estimados de la propiedad, planta y equipo y los activos intangibles al cierre de cada periodo, y los ajusta en base prospectiva en caso de identificarse algún cambio. Durante el periodo, la Compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles y en los valores residuales estimados en el periodo presentado.
- **Provisiones y Pasivos Contingentes:** La compañía también realiza juicios y estimaciones al registrar provisiones para asuntos relacionados con los consumos, demandas y litigios. Los costos reales pueden variar con respecto a las estimaciones por varias razones, tal como las variaciones de estimaciones de costos por resolución de reclamaciones y litigios con base en las diferentes interpretaciones de la ley, opiniones y evaluaciones en relación con la cantidad de pérdidas. Las contingencias se registran como provisiones cuando es probable que se haya incurrido en un pasivo y la cantidad de la pérdida sea razonablemente estimable.

2.4.2. Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Los siguientes son algunos de los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa:

Valor razonable de instrumentos financieros

En los casos en que el valor razonable de los activos financieros y pasivos financieros registrados en el estado de situación financiera no surjan de mercados activos, sus valores razonables se determinan mediante la utilización de técnicas de valoración apropiadas a las circunstancias, incluyendo modelos de flujos de efectivo descontados.

Cuando es posible, los datos de los que se nutren estos modelos se toman de mercados observables. Pero cuando no es así, se requiere un grado de juicio discrecional para determinar los valores razonables.



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

VIGILADO



Estos juicios incluyen la consideración de datos tales como el riesgo deliquirez, el riesgo de crédito y la volatilidad.

Los cambios en los supuestos clave relacionados con estos factores podrían afectar los importes de los valores razonables informados para los instrumentos financieros a las respectivas fechas de cierre de los períodos sobre los que se informa.

Deterioro del valor de propiedades, planta y equipo y activos intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta, y el valor en uso. El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observable, neto de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que el Grupo aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados, y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación.

Impuesto a la renta corriente y diferido Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones fiscales complejas, a los cambios en las normas fiscales y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado impositivo futuro. Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter fiscal y de posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos a las respectivas fechas de cierre de los períodos sobre los que se informa. El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las pérdidas impositivas no utilizadas en la medida que sea probable que exista una ganancia impositiva disponible contra la cual puedan compensarse esas pérdidas. La determinación del importe del activo por impuesto diferido que se puede reconocer requiere de un nivel significativo de juicio por parte de la Administración, en relación con la oportunidad y el nivel de la ganancia impositiva futura a alcanzar, y con las estrategias futuras de planificación fiscal a aplicar.

El impuesto sobre la renta para la equidad – CREE corresponde al aporte con el que contribuyen las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, en beneficio de los trabajadores, la generación de empleo, y la inversión social. La tarifa de este impuesto corresponde al 9% hasta el año gravable 2016.



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com



2.5. Gestión de Riesgos

En virtud de las operaciones la compañía esta expuesta al Riesgo de Liquidez, que surge por el mantenimiento del capital de trabajo, este riesgo se daría si la compañía encontrara difícil cumplir con sus compromisos (pasivos) al vencimiento. La política de la entidad es asegurar que siempre tendrá el suficiente efectivo que le permita cumplir con sus pasivos al vencimiento. Para controlar este riesgo la compañía se apoya en la elaboración de flujos de caja proyectados y presupuesto, los cuales se monitorean periódicamente permitiendo determinar el saldo requerido de tesorería para atender las necesidades de liquidez.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Corresponde a los dineros en efectivo, bancos, cuentas de ahorro y cuentas fiduciarias disponibles para atender las operaciones inmediatas, bajo NIIF se reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo los depósitos en cuentas fiduciarias que bajo norma local se muestran como inversiones.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes y Préstamos por cobrar:

Préstamos Concedidos a clientes, Se registran en este rubro los saldos a favor de la sociedad y a cargo de los clientes, proveedores, contratistas, colaboradores o vinculados económicos por concepto del desarrollo social de la empresa.

Un instrumento de deuda que satisfaga todas las condiciones del párrafo 11.8B se debe contabilizar de acuerdo a la sección 11 de NIIF para pymes.

Propiedad planta y equipo

Bajo la Sección 17 se determinó el modelo de costo para PPYE se reconstruyó el valor de los activos en función de las nuevas vidas útiles dando un incremento de patrimonio, este aumento obedece en su gran mayoría por la ampliación de la vida útil.

Depreciación acumulada

Bajo COLGAAP no se tenía como política tener en cuenta el valor residual de los activos, tampoco era requerido separar la depreciación de cada componente del rubro Inmueble, maquinaria y equipo que fuese significativo en relación del total del costo del activo, la práctica usual en las empresas era la de depreciar todo el activo utilizando el método de línea recta, a justados a la vida útil de los activos según Colgaap.

De acuerdo a la Sección 17 de Propiedades, planta y equipo, se requiere que la Compañía estime el valor residual de cada ítem del rubro de inmueble, maquinaria y equipo para poder determinar el importe de depreciación.



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com



Anticipos

Se analizaron todas aquellas partidas que estaban clasificadas bajo COLGAAP como anticipos analizando estos valores fueron sujeto de reclasificación aquellas que no iban a generar ingresos a la compañía llevando estos valores al activo o al patrimonio. (Empleados, proveedores y otros).

Impuesto de Renta:

Bajo Sección 29 se analizaron los impuestos que bajo norma COLGAAP está dividido entre dos tipos de impuestos:

- **De renta y complementarios, e impuesto sobre la renta para la equidad-CREE:** Sobre los cuales se realizaron los ajustes pertinentes para determinar la naturaleza y así reconocerlo como un activo o pasivo.
- **Impuesto a la renta diferido:** Los ajustes producto de la adopción por primera vez de NIIF han generado diferencias temporales. De acuerdo a la política contable descrita en la nota 2.22, la Compañía ha registrado el impuesto a la renta diferido generado por éstas partidas. El ajuste por impuesto a la renta diferido a la fecha de transición es reconocido en el rubro de "Resultados acumulados" la compañía reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Patrimonio neto:

El patrimonio neto resulta de la diferencia entre los activos y pasivos una vez realizados los ajustes por primera adopción de las NIIF, conforme se detalla en los párrafos anteriores. La distribución de los ajustes en las partidas del patrimonio neto se ha realizado de acuerdo con la NIIF 1 y considerando lo siguiente: i) los rubros de capital social, capital adicional y reservas, se han mantenido sin modificaciones, debido a que sus importes resultan de la aplicación de COLGAAP y representan decisiones de atribución de partidas del patrimonio tomadas por los accionistas, y ii) todos los ajuste de adopción se han registrado en los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2014.



3. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

A 31 de diciembre de 2017 la entidad no cuenta con efectivo de uso restringido.

Concepto	2017	2016
Caja		
Cajas general	\$ 20.291	2.892
Bancos		
Moneda Nacional	83.257	493
Total \$	103.548	3.385

4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

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

Concepto	2017	2016
Venta de bienes clientes nacionales	\$ 1.781.063	594.528
Cuentas por cobrar a socios	5.000	
Cuentas por cobrar a empleados	2.710	1.600
Otras cuentas por cobrar	94.518	83.270
Deterioro de cuentas por cobrar	-854.164	-202.043
Total \$	1.029.127	477.355

5. Activos Financieros

La composición de Activos financieros es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Fondo de Inversion Colectiva	\$ 349.936	
Inversiones Temporales		40.627
Bonos para Desarrollo Social	396	
Total \$	350.332	40.627

**6. Activos por impuestos corrientes**

La composición de Activos por impuestos corrientes es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Saldo a favor en Renta	\$ 224.331	239.121
Retencion Ica	5.646	11.536
Retencion en la Fuente	143.740	26.127
Autorretencion Especial	36.093	
Total \$	409.810	276.784

7. Propiedades, planta y equipo

La composición por grupo de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Terrenos y Construcciones	1.309.873	1.309.873
Equipo de oficina	29.559	23.128
Equipo de computo y comunicación	73.802	70.232
Equipo Medico Cientifico	243.850	240.951
Flota y equipo de transporte	274.800	159.800
Depreciacion Construcciones y Edificaciones	-425.321	-364.327
Depreciacion equipo de oficina	-18.503	-13.877
Depreciacion equipo de computo y comunicación	-56.430	-42.139
Depreciacion equipo medico cientifico	-192.761	-144.571
Depreciacion flota y equipo de transporte	-144.340	-95.880
Total \$	1.094.529	1.143.190

8. Activos Intangibles

La composición de Activos intangibles es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Licencias de software	\$ 1.930	
Total \$	1.930	



9. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados:

Concepto	2017	2016
Salarios	\$ 26.588	5.568
Cesantias	16.961	14.673
Intereses Cesantias	1.994	2.230
Prima	6.920	634
Vacaciones	5.820	990
Total \$	58.282	24.095

Estos valores están incluidos en el estado de resultado integral en el rubro de gastos de personal.

10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar por rubro:

Concepto	2017	2016
Proveedores	\$ 73.069	35.152
Costos y gastos por pagar	46.109	17.699
Retencion en la fuente sobre renta	15.414	21.655
Retencion en la fuente sobre ICA	1.906	1.546
Retencion y aportes de nomina	5.062	
Cuentas por pagar a socios	10.500	35.314
Total \$	152.059	111.366

11. Pasivos por impuestos corrientes

A continuación, se presenta un detalle de Pasivos por impuestos corrientes:

Concepto	2017	2016
RENTA	375.188	49.307
Total \$	375.188	49.307

**12. Otros Pasivos financieros Corrientes**

A continuación, se presenta un detalle de Otros Pasivos Financieros corrientes:

Concepto	2017	2016
Tarjetas de Credito Banco de Bogotá	\$ 4.243	5.572
Pagares		35.498
A particulares		89.515
Total \$	4.243	130.585

13. Otros Pasivos no financieros Corrientes

A continuación, se presenta un detalle de Otros Pasivos no Financieros corrientes:

Concepto	2017	2016
Anticipos y avances recibidos	\$ 136.656	
Total \$	136.656	

14. Capital emitido – Nota expresada en pesos colombianos

El capital se encuentra dividido en 1.000 acciones con valor nominal de 650,000 cada una:

Concepto	2017	2016
Capital social	\$ 130.000	130.000
	130.000	130.000

15. Ingresos operacional

Los ingresos recibidos durante el año 2017 y 2016 están constituidos por:

Concepto	2017	2016
Servicio Medico	\$ 5.246.433	1.401.015
Devoluciones-Rebajas-Descuentos	-31.238	
Total \$	5.215.196	1.401.015

**16. Costo de produccion**

El costo de produccion por los cuales se incurrieron durante el 2017 y 2016 están conformados por:

Concepto	2017	2016
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 1.738.373	736.163
Unidad de Apoyo Diagnostico	73.495	42.422
Unidad Funcional Hospitalizacion e internacion		35.425
Unidad Funcional de Quirofanos y salas		143.062
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		6.541
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		9.187
Servicio Medico	11.332	
Nutricion y Dietetica	63.246	
Procedimientos Gastroenterologia	227.795	
Insumos Medicoquirurgicos	68.548	
Anestesia	5.348	
Costos indirectos	11.326	
Total \$	2.199.462	972.800

17. Gastos de Administracion

Los gastos administrativos incurridos están constituidos por:

Concepto	2017	2016
Sueldos y salarios	\$ 218.919	45.961
Aportes sobre la nomina	34.464	33.261
Prestaciones sociales	48.461	11.269
Gastos de personal diversos	147.440	
Gastos por honorarios	126.689	43.277
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias	160.530	14.845
Arrendamientos operativos	66.961	21.099
Contribuciones y afiliaciones	1.756	
Seguros	18.143	200
Servicios	112.793	33.986
Gastos legales	3.027	26.428
Gastos Bancarios	19.629	1.110
Gastos Diversos	172.392	25.596
Gastos de reparación y mantenimiento	38.006	17.371
Adecuación e instalación	8.344	16.469



Gastos de viaje	291	218
Depreciación de propiedades, planta y equipo	176.561	50
Deterioro de cuentas por cobrar	652.121	25
Bienes adquiridos de menor costo		
Total \$	2.006.526	291.165

18. Otros ingresos

Los otros ingresos están conformados por:

Concepto	2017	2016
Aprovechamientos	1.771	
Descuentos comerciales	5.874	55
Reintegro de otros costos y gastos	25.507	
Ajuste al peso	11	
Otros ingresos no operacionales	2.226	105
Total \$	35.389	160

19. Otros gastos

Los otros gastos durante el 2017 y 2016 están conformados por:

Concepto	2017	2016
Otros gastos	13.417	626
Total \$	13.417	626

20. Ingresos y gastos financieros

El Resultado financiero neto esta conformado por:

Concepto	2017	2016
Ingreso Financiero		
Financieros	\$ 8.291	49
Ajuste por diferencia en cambio		
Total Ingreso financiero	8.291	49
Gasto Financiero		
Financieros	-27.421	-15.398
Ajuste por diferencia en cambio		
Total Gasto financiero	-27.421	-15.398
Total \$	-19.131	-15.349



PORSALUD LTDA

Calle 145A No. 94 A - 17 Bogotá Colombia
PBX: 7462603 - 7462753 Página web: www.porsaludips.com

VIGILADO Supersalud

21. Impuesto sobre las ganancias

El impuesto sobre las ganancias durante el 2017 y 2016 están conformados por:

Concepto	2017	2016
Impuesto de renta	\$ 375.188	30.309
Impuesto a la equidad CREE		
Impuesto diferido (1)		
Total \$	375.188	30.309

22. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2017, no existen contingencias en la compañía.

23. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

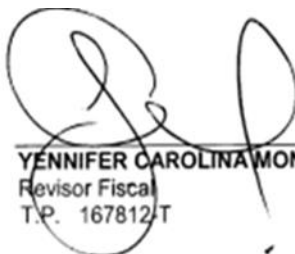
Entre el 1 de enero de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros aquí presentados no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

24. Emisión de Estados Financieros

La emisión de estos estados financieros fue aprobada por la Junta Directiva el 27 de Abril de 2018.

FIRMAS

LUZ MARINA MENA USAQUEN
Contador Publico
T.P. 95070-T


YENNIFER CAROLINA MONSALVE
Revisor Fiscal
T.P. 167812-T


CLAUDIA FORERO GOMEZ
Representante legal