

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos *GABRIEL EDGARDO RODRIGUEZ HERNANDEZ*, en calidad de Representante Legal – Gerente y *LIMARY VISBAL HERNANDEZ*, en calidad de Contador de **SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo al corte de 31 de diciembre de 2018, junto con las notas explicativas correspondientes, las cuales forman parte integral de los estados financieros, se elaboraron de conformidad con las Normas de Información Financiera adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2019, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera comparativa al corte de 31 de diciembre de 2018 y 2017.

De igual forma certificamos que:

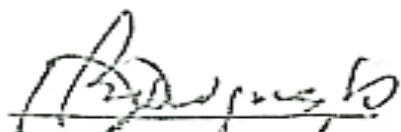
- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.
- b. No se presentaron irregularidades que involucraran a miembros de la administración que pudieran tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros y/o sobre las notas explicativas ya mencionados.
- c. Aseguramos la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados a 31 de diciembre de 2018 y 2017, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros antes enunciados y/o en sus notas explicativas.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros enunciados y/o en sus notas explicativas, incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también, las garantías que se han dado a terceros.
- f. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales, y SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. se encuentra a Paz y Salvo por concepto de aportes al sistema de seguridad social

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

- g. *En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603 del 2000, declaramos que el software utilizado en los procesos contables, comerciales y asistenciales tienen sus respectivas licencias, cumpliendo con las normas de derechos de autor.*
- h. *No hubo hechos posteriores al 31 de diciembre de 2018 que requieran ajuste o revelación en los estados financieros y/o en sus notas explicativas.*

Firmado en Cartagena de Indias D. T. y C., a los 15 días del mes de Febrero de 2019.



GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Representante legal –Gerente



LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contador Público
T. P. #132462-T

Señores

Asamblea general

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

E. S. M.

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de **SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018 y 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros oficiales con corte al 31 de diciembre de 2015, fueron preparados utilizando el Decreto 2649 de 1993; sin embargo, la entidad en paralelo preparó unos informes contables en el marco del proceso de transición al nuevo marco técnico normativo, tal como se describe en el párrafo de énfasis.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA–.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.** a 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2018 y 2017, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas y junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de asamblea.
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno se utilizan referentes aceptados internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por la administración y el personal designado con el fin de proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión el control interno es efectivo y se han practicado las pruebas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de la asamblea y junta directiva, mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de auditoría fiscal para el período.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

A mi juicio, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas en todos los aspectos importantes.

Párrafo de énfasis

*Colombia realizó cambios en su marco normativo contable para el Grupo 2 a partir del 1 de enero de 2016. Mediante los Decretos 2496 y 2420 de 2015 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, sin embargo, **SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.** como institución prestadora de servicios de salud perteneciente al SSSGS decidió acogerse a la opción de aplicación del Cronograma prestadores de información Financiera Clasificados en Grupo 2 NIIF PARA PYMES, Decreto 3022 de 2013 y Modificatorios propuesta mediante Circular Externa Número 000001 de 19 de enero de 2016 por el Superintendente Nacional de Salud para lo cual el período de transición seleccionado por esta institución fue el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.*

Durante este período, la compañía llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para Pymes contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplica por primera vez el nuevo marco normativo.

La información financiera generada durante el año 2016 no fue puesta en conocimiento público ni tenía efectos legales en dicho momento, pero fue objeto de los procedimientos de auditoría expresados en este informe y fue utilizada para preparar los estados financieros del año 2016 que hacen parte integral de los estados financieros comparativos adjuntos.



CARLOS GAVIRIA CORTES

Revisor Fiscal Principal

Tarjeta profesional No. 82680-T

Cartagena de Indias, 18 de febrero de 2019

Cartagena de Indias D. T. y C., 19 de Febrero de 2019

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

Ciudad

REF: INFORME DE GESTION AÑO 2018

Respetados Accionistas:

Teniendo en cuenta las disposiciones estatutarias y legales, presentamos a la asamblea anual ordinaria, las gestiones realizadas durante el año 2018, en desarrollo del objetivo que la sociedad tiene trazado por su máximo órgano social.

El informe de gestión contiene una exposición fiel sobre la evolución del negocio y la situación jurídica, económica y administrativa de la sociedad, sustentado bajo los siguientes puntos:

- *Política de Reducción de Gastos:*

El objetivo que se ha trazado como meta en este aspecto, es minimizar los costos y gastos que no contribuyen a la generación de valor en el proceso operativo de la empresa, teniendo siempre en cuenta que esta política no afecte la eficiencia operacional ni la calidad en el logro de sus resultados.

- *Estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la sociedad:*

Es mi obligación como Representante Legal, dar información sobre el cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la Sociedad de Cancerología de la Costa S.A.S., según lo establece la Ley 603 del 27 de julio de 2000.

De conformidad a lo anterior, se declara que la sociedad cuenta con un único programa de su pertenencia y cuyo nombre es SIOS Empresarial, el cual ha sido reemplazado en su totalidad por el software especializado para la unidad de oncología denominado SAHICO V.2.1.22.2 debidamente licenciado y legalizado. Se actualizaron los módulos de contabilidad, facturación, inventarios, cuentas por cobrar y por pagar, igualmente se implementó el módulo de recepción de historias clínicas y se actualizó el software en materia de cumplimiento con las NIIF PARA PYMES. Adicionalmente se cuenta con software licenciado y legalizado para todos los equipos de cómputo, incluyendo un antivirus.

- *De las operaciones celebradas con los accionistas y con los administradores de la compañía:*

Durante el año 2018, la Sociedad de Cancerología de la Costa ha celebrado operaciones con el accionista y Representante Legal GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ, por valor de \$375.926.303, correspondientes a honorarios Profesionales más reembolsos de costos y gastos, gastos de representación y diversos. En las Cuentas por Cobrar a accionistas no se registra ningún saldo a favor o en contra de la sociedad.

- *De la Evolución previsible de la sociedad:*

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Las políticas de eficiencia y eficacia en la prestación del servicio se cumplieron, las ventas netas por prestación de servicios en el año 2018 presentaron un significativo incremento con respecto al año inmediatamente anterior (56.61%), debido a que se duplicaron los esfuerzos, especialmente en el área comercial, para lograr una mayor captación de órdenes médicas en el desarrollo de los contratos con las EPS, especialmente con Nueva EPS y EPS Sura. Para el año 2019 se ha proyectado un incremento en los ingresos del 15.00% respecto al año 2018, representado en un aumento del número de clientes y continuar con la prestación de servicio creciente, adicionalmente buscando la contratación con EPS del régimen subsidiado.

Como resultado de la gestión en la operación de prestación de servicio, la Utilidad antes de impuestos para el año 2018 fue de un 13.25% respecto del mismo concepto del año 2017, la cual fue de un 18,21%, generado principalmente por un fuerte incremento en el deterioro de deudores, cuenta que se maneja acorde a las políticas contables de la empresa.

Las inversiones a largo plazo se mantuvieron y generaron un incremento de los ingresos no operacionales del 6.54% que sirvieron de mitigante.

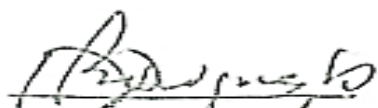
Además de lo anterior cabe mencionar que para el año 2018 se implementó una política de reducción de gastos la cual excluyendo la depreciación la amortización de diferidos y el deterioro permitió bajar el índice en un -5.78% no obstante los gastos en general permitieron alcanzar la meta, pasando del 23.15% en el 2017 al 20.26% en el 2018, respecto de los ingresos netos de cada año gravable.

- *De los acontecimientos importantes acaecidos después del ejercicio:*

Para el año 2018 se declara que la empresa ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y laborales causadas a la fecha.

No siendo otro el objeto de este informe, hago extensivo el agradecimiento al equipo de trabajo de la compañía por el esfuerzo y la dedicación en el cumplimiento de los objetivos propuestos.

Cordialmente,



GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
Representante legal –Gerente

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES AÑO 2018

La Junta Directiva aprobó el siguiente Proyecto de Distribución de Utilidades, para ser puesto a la consideración y decisión de la Asamblea General de Accionistas en la próxima reunión ordinaria que ha de celebrarse el día 15 de marzo de 2018:

UTILIDADES DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 1.505.113.732
MENOS PROVISION IMP.DE RENTA (33%)	565.660.000

UTILIDAD NETA	\$ 939.453.732
----------------------	-----------------------

La Utilidad neta se distribuirá así:

- a) La Reserva Legal del 10%
- b) 20% para Reserva para futuros ensanches
- c) el saldo se dejará en Utilidades Retenidas.



LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contador Público
T. P. 132462-T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 – 1

CARTAGENA - BOLÍVAR


Estados de Situación Financiera

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2018	31 de Diciembre de 2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	908.265.500	2.430.826.433
Deudores comerciales y otros deudores por cobrar	4	12.372.859.489	10.070.420.291
Inventarios	5	124.474.596	111.950.509
Activos no financieros	6	2.602.788.143	2.246.323.123
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		16.008.387.728	14.859.520.356
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros Activos Financieros No Corrientes	7	9.942.975.903	7.635.760.063
Propiedades, planta y equipos	8	2.451.071.491	2.659.681.847
Propiedades de Inversión	9	2.121.263.283	2.121.263.283
Activos intangibles	10	37.465.957	35.989.584
Otros Activos no financieros no corrientes	11	83.967.146	80.642.641
Activos por Impuesto Diferido	12	372.736.622	278.435.198
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15.009.480.402	12.811.772.616
TOTAL ACTIVO		31.017.868.130	27.671.292.972
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos Financieros	13	191.115.096	25.195.512
Pasivos Por Impuestos Corrientes	14	204.621.379	181.463.604
Acreedores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	15	7.728.401.871	7.806.369.881
Beneficios A Empleados	16	57.800.877	64.284.718
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	17	5.367.121.128	5.168.175.393
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13.549.060.351	13.245.489.108
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas Comerciales Por Pagar Y Otras Cuentas Por Pagar	14	1.050.878.824	1.177.618.836
Pasivo Por Impuesto Diferido	12	2.115.879.150	1.185.588.955
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3.166.757.974	2.363.207.791
TOTAL PASIVO		16.715.818.325	15.608.696.899
PATRIMONIO			
Patrimonio de los accionistas	18	14.302.049.805	12.062.596.073
TOTAL PATRIMONIO		14.302.049.805	12.062.596.073
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31.017.868.130	27.671.292.972


GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
 Gerente


LIMARY VISBAL HERNANDEZ
 Contadora
 T.P. 132462-T


CARLOS GAVIRIA CORTES
 Revisor Fiscal
 T.P. 82680-T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 – 1

CARTAGENA - BOLÍVAR


Estado de Resultados

01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Cifras en pesos colombianos

	Notas	1 de Enero a 31 de Diciembre de 2018	2017
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos De Actividades Ordinarias	19	11.936.886.793	7.621.981.754
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		11.936.886.793	7.621.981.754
COSTOS			
Costos Por Prestación De Servicios De Salud	20	9.041.037.750	5.677.793.468
TOTAL COSTOS		9.041.037.750	5.677.793.468
GANANCIA ó PERDIDA BRUTA		2.895.849.043	1.944.188.286
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Operacionales De Administración	21	851.764.755	1.045.976.401
Gastos Operacionales De Ventas	21	1.628.309.207	496.488.288
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2.519.870.712	1.542.464.689
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		415.775.081	401.723.597
COSTO FINANCIERO			
Ingresos Financieros	22	805.345.515	758.557.869
Gastos Financieros	22	7.191.461	20.269.784
COSTO FINANCIERO		798.154.054	738.288.085
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos No Operacionales	23	302.373.552	316.606.947
Otros Gastos No Operacionales	23	11.188.955	9.483.593
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		291.184.597	307.123.354
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		1.505.113.732	1.447.136.036
Impuesto A Las Ganancias más Sobretasa a las Ganancias	24	565.660.000	496.989.000
GANANCIA ACUMULADA DESPUES DE IMPUESTOS		939.453.732	950.146.036


GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
 Gerente


LIMARY VISBAL HERNANDEZ
 Contadora
 T.P. 132462-T


CARLOS GAVIRIA CORTES
 Revisor Fiscal
 T.P. 82680 -T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

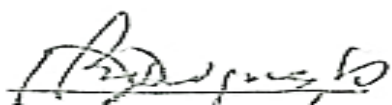
NIT 806.006.237 – 1
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estados de Cambios en el Patrimonio

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Cifras en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Revalorización Del Patrimonio	Resultado por aplicación de las NIIF	Ganancia del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a enero 01 de 2017	1.642.000.000	320.601.225	810.048	213.225.221	9.052.265.454	11.228.901.948
Apropiaciones	0	0	0	0	-9.052.265.454	-9.052.265.454
Aumentos	0	0	0	0	0	0
Movimiento del año	0	95.014.604	0	0	8.840.798.939	8.935.813.543
Utilidad Neta del Ejercicio	0	0	0	0	950.146.036	950.146.036
Saldo a diciembre 31 de 2017	1.642.000.000	415.615.829	810.048	213.225.221	9.790.944.975	12.062.596.073
Apropiaciones	0	0	0	0	-9.790.944.975	-9.790.944.975
Aumentos	0	0	0	0	0	0
Movimiento del año	0	93.945.373	0	0	11.090.944.975	11.189.121.173
Utilidad Neta del Ejercicio	0	0	0	0	845.508.359	883.585.784
Saldo a diciembre 31 de 2018	1.642.000.000	509.561.202	810.048	213.225.221	11.936.453.334	14.302.049.805



GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ

Gerente



LIMARY VISBAL HERNANDEZ

Contadora

T.P. 132462-T



CARLOS GAVIRIA CORTES

Revisor Fiscal

T.P. 82680 -T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

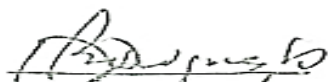
NIT 806.006.237 – 1
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Flujo de Efectivo

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Cifras en pesos colombianos

	<i>Nota</i>	2018	2017
Flujo de efectivo por actividades de operación:			
Ganancia del período		939.453.732	950.146.036
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
(+) Deterioro de propiedades, planta y equipo		174.879.563	152.825.455
(+) Amortización de activos intangibles		12.965.000	12.607.739
(-) Ingresos por recuperaciones		-194.951.003	-470.957.434
Disminución (aumento) de deudores comerciales y otros deudores		2.286.149.165	1.857.953.050
Disminución (aumento) de inventarios		-12.524.087	63.374.980
Disminución (aumento) en pagos anticipados		-356.465.020	-437.232.736
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		-77.968.010	49.276.500
Aumento (disminución) en impuestos corrientes por pagar		23.157.775	-188.577.213
Aumento (disminución) en obligaciones laborales		-6.483.841	3.841.067
Aumento (disminución) en anticipos y avances recibidos		-1.323.197.410	-1.546.079.117
Efectivo neto generado por actividades de operación		1.465.015.864	447.178.327
flujo de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en instrumentos financieros		-2.807.215.840	1.308.012.707
Compras de propiedades, planta y equipo		0	120.892.073
Compras de intangibles		14.441.373	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-2.821.657.213	1.187.120.634
flujo de efectivo por actividades de financiación:			
Pago de préstamos e intereses		-165.919.584	-148.343.830
Efectivo neto generado por actividades de financiación		-165.919.584	-148.343.830
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		-1.522.560.933	1.485.955.131
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		2.430.826.433	944.871.302
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3	908.265.500	2.430.826.433



GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. 132462-T



CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 82680 -T

NOTA 1 – NATURALEZA JURIDICA Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

1.1 ENTIDAD REPORTANTE

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA, se constituyó como Sociedad Anónima el 15 de febrero de 1999 mediante Escritura pública No.458 otorgada por la Notaría 3ª. De Cartagena e inscrita en Cámara de Comercio de Cartagena el 12 de Marzo de 1999 bajo el No.733 del libro respectivo, transformándose en Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada el 21 de junio de 2001, según consta en la Escritura Pública No.1336, de la Notaría 1ª de Cartagena, registrada en la Cámara de Comercio de la misma Ciudad el 7 de septiembre de 2001, bajo el No.933 del libro respectivo y la matrícula No.09-139138-03.

Última Reforma: La Sociedad realizó su última reforma estatutaria el 19 de Septiembre de 2013 según Escritura pública No.2732 de la Notaría 3ª de Cartagena, inscrita en Cámara de Comercio de Cartagena bajo el No.2259 el 01 de Octubre de 2014, mediante la cual se transforma de sociedad limitada a sociedad anónima simplificada, tomando el nombre de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

La duración establecida en los estatutos es indefinida. SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social. El objeto principal de la IPS, SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., como Institución Prestadora de Servicios de Salud.

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía cuenta con 28 colaboradores, de los cuales 1 corresponde a aprendices SENA; adicionalmente la contratación de todo el personal de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. es de forma directa.

1.2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables

1.2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros: *Los estados financieros de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la*

información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) 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 al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2016.

1.2.2 Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La empresa aplicó la sección 35 de las NIIF para PYMES y otras disposiciones legales aplicables para preparar el ESFA al 1 de enero de 2016, mediante la re-expresión del balance general preparado bajo normas locales vigentes (Decreto 2649 de 1993 y normas posteriores).

La re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en el punto 1.2.1.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las exenciones son optativas en tanto que las excepciones son de carácter obligatorias (Se prohíbe la aplicación retroactiva). Atendiendo lo aquí expuesto, la empresa aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

1.2.2.1 Exenciones aplicadas: se describen a continuación las exenciones practicadas por la entidad en la preparación del ESFA al 1 de enero de 2016:

Arrendamientos

La empresa puede optar por determinar si un acuerdo vigente contenía un arrendamiento de acuerdo con PCGA anteriores, de la forma requerida por el párrafo 20.3.

La entidad analizó y clasificó los contratos y/o acuerdos vigentes, de acuerdo a su esencia, a la fecha de su ESFA, aplicando lo establecido en la Sección 20.

1.2.2.2 Excepciones aplicadas: se describen a continuación las excepciones practicadas por la entidad en la preparación del ESFA al 1 de enero de 2016

Clasificación y medición de activos financieros

Con base en hechos y circunstancias que existen a la fecha de transición a las NCIF, el ente evaluará si un activo financiero cumple con las condiciones para su reconocimiento conforme a la NIIF 9.

Baja en cuentas de activos y pasivos financieros

Una entidad que adopta por primera vez las NCIF y haya dado de baja cuentas de activos o pasivos financieros con PCGA anteriores, como resultado de una transacción que tuvo lugar antes de la fecha de transición a las NCIF, no reconocerá estos activos y pasivos, de acuerdo con las NCIF, excepto que cumplan con los requisitos para reconocimiento como consecuencia de una transacción o suceso posterior.

La entidad no reconoció activos ni pasivos financieros bajo PCGA anteriores.

1.3 CONCILIACION DEL PATRIMONIO EN LA FECHA DE TRANSICION (2016-01-01) Y EL FINAL DEL ÚLTIMO PERIODO PRESENTADO BAJO PCGA (2016-12-31) RESPECTO A LAS NIIF PYMES.

Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. presenta conforme a las NIIF.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto al 1 de enero de 2016 entre los criterios contables que la entidad venía aplicando de acuerdo con las normas vigentes hasta 31 de diciembre de 2016 y el nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2 que adoptó las NIIF para Pymes:

Conciliación entre patrimonio local y NIIF:

	Explicación	31 de diciembre de 2016	1 de enero de 2016
Patrimonio bajo normas contables anteriores		11.015.676.728	9.655.061.490
Menos (-)			
Ajustes - Errores PCGA locales	(1)	749.109.423	749.109.423
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2)	-797.103.524	-797.103.524
Pasivos por impuestos diferidos	(3)	-1.197.004.955	-1.197.004.955
Activos por impuestos diferidos	(4)	271.015.198	271.015.198
Propiedad, planta y equipo	(5)	21.033.357	21.033.357
Propiedades de inversión	(6)	1.376.451.642	1.376.451.642

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(7)	-257.983.921	-257.983.921
Pasivos estimados	(8)	47.708.000	47.708.000
Total ajustes NIIF Pymes		213.225.220	213.225.220
Patrimonio bajo NIIF Pymes adoptadas		11.228.901.948	9.868.286.710

- (1) *Corresponde al ajuste realizado por el deterioro a la cartera de clientes con vencimiento mayor a 180 días, tal como está determinado en la política contable establecida por valor de \$756.956.640 y la corrección del valor de la inversión en PROTOM Ltda la cual estaba contabilizada por el valor de adquisición más un reajuste monetario de \$ 7.847.217 que no era procedente. Realizadas las correcciones por ajustes de errores PCGA locales, el saldo del ESFA a 01 de enero de 2016 es de \$749.109.423.*
- (2) *Los ajustes a Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar realizados por valor de \$ - 797.103.524 corresponden al cálculo del deterioro de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar atendiendo las políticas contables bajo NIIF por \$787.483.754 y por la dada de baja del saldo de un préstamo a un ex empleado de la entidad por valor de \$6.296.673, del cual se tiene la plena certeza que no se recuperará, al igual que un saldo proveniente de NUEVA EPS por valor de \$3.323.097 que viene del año 2015, el cual no ha podido conciliarse por lo que se estima no se recuperará.*
- (3) *Los Pasivos por impuestos diferidos se generan por las diferencias temporarias que se dieron en el ajuste (eliminación) del saldo de provisiones de deudores, en la eliminación de la provisión por honorarios dado que no cumple con los preceptos para pertenecer al pasivo bajo NIIF y en el impuesto generado por la valoración del terreno ubicado en el barrio Los Almendros, activo que atendiendo los conceptos bajo NIIF fue reclasificado a Propiedades de inversión.*
- (4) *Los Activos por impuestos diferidos se generaron en el cálculo del deterioro para los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y la eliminación del préstamo a empleados y del saldo con NUEVA EPS.*
- (5) *Reajuste a Propiedad, planta y equipo por avalúo de la camioneta marca JEEP CHEROKEE, la cual fue repotenciada en su motor y reemplazadas piezas importantes en el sistema de amortiguación y frenos.*
- (6) *Se reclasificó el terreno ubicado en el barrio Los Almendros, el cual fue adquirido inicialmente para la construcción del centro oncológico, pero se prefirió adquirir un terreno colindante con entidades afines a la institución en la que se construyó el edificio SOCAC y se realizaron alianzas estratégicas que permiten dar un tratamiento integral a nuestros pacientes. Se reajustó también el valor de dicha Propiedad de inversión teniendo en cuenta el valor del metro cuadrado que rige en ese sector.*
- (7) *El ajuste de las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se generó en el cálculo de los intereses corrientes por préstamos recibidos del accionista y único propietario de la entidad, tomando como precio de la transacción financiada la suma de \$680.462.953; fecha de reconocimiento de la transacción: 31 de diciembre de 2014 y fecha de pago al vencimiento de 72 meses de plazo, con una tasa de mercado en la fecha de reconocimiento (EA) del 11,50%*
- (8) *Se eliminaron los Pasivos estimados por honorarios que ascendían a \$42.000.000 y el impuesto diferido del CREE por \$5.708.000.*

1.1 CONCILIACION DE RESULTADO INTEGRAL TOTAL PARA EL ÚLTIMO AÑO PRESENTADO BAJO LAS NORMAS LOCALES CONTABLES ANTERIORES (2015) Y LAS NUEVAS NORMAS NIIF PYME

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Seguidamente se presenta la conciliación del Resultado Integral Total para el año 2016 entre los criterios usados por la entidad en las normas contables vigentes hasta el 31 de diciembre de 2016 el nuevo marco teórico normativo para los preparadores de información financiera (NIF) para Pymes:

	Explicación	31 de diciembre de 2016
Utilidad (Pérdida) bajo normas contables anteriores		1.875.749.043
Menos (-)	(1)	809.151.099
Total ajustes NIIF Pymes		809.151.099
Resultado Integral total bajo NIIF Pymes adoptadas		1.066.597.944

(1) Diferencia en cálculo de provisión deudas malas y deterioro deudores comerciales.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Unidad de Medida. De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos; ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.2 Período Cubierto. Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
5. Las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

2.3 Instrumentos Financieros. Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- a) Activos Financieros o Pasivos Financieros
- b) Activos No Financieros

Los **activos y pasivos financieros** se miden inicialmente al valor razonable.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- a) **Activos Financieros.** Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:
- i. Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
 - ii. Deudores por cobrar y préstamos.
 - iii. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.

La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- b) **Pasivos Financieros.** Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

2.5 Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes. En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

2.6 Tasa de Cambio. Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

2.7 Publicación de los Estados Financieros. La empresa publicará anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

2.8 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

2.9 Inventarios. Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- (1) *Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.*
- (2) *Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.*

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

2.10 Obligaciones Financieras. *Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.*

2.11 Reconocimiento de Ingresos. *Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.*

2.12 Reconocimientos de Costos y Gastos. *Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.*

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

2.13 Propiedad, Planta y Equipo – Neto. *Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.*

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- *Las edificaciones 50 años.*
- *Equipo de cómputo 1.5 años.*
- *Equipo de oficina 10 años.*
- *Equipo médico científico 10 años.*

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

2.14 Activos Intangibles. Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

2.15 Beneficios a los Empleados. El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

2.16 Obligaciones Laborales. Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

2.17 Impuesto de Renta. El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

2.18 Impuesto Diferido. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3 – Efectivo Y Equivalente Al Efectivo. El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo			
Caja General	(1)	19.116.797	9.917.127
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	(2)	0	415.621.072
Bancos Cuentas De Ahorro - Moneda Nacional	(3)	143.822	143.822
Fideicomisos De Inversión	(4)	889.004.881	2.005.144.412
Total Efectivo Y Equivalente Al Efectivo		908.265.500	2.430.826.433

(1) Corresponde al recaudo por ventas de los pacientes atendidos en los últimos días del mes de Diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes.

(2) Corresponde a la cuenta bancaria del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

- (3) Cuenta de Ahorros en Banco GNB Sudameris cuya apertura fue requerida por el DADIS para proceder a consignar los pagos de las facturas a su cargo. Esta cuenta está inactiva desde el año 2014.
- (4) Corresponde a una Fiducuenta adquirida por la compañía en la entidad Bancolombia para un ahorro a corto plazo.

NOTA 4 – Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

• **DEUDORES** Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuenta pendientes por descargar.

El saldo de los deudores con corte al 31 de Diciembre del 2018 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Deudores Comerciales Y Otros Deudores Por Cobrar		
Clientes (1)	15.506.122.486	12.074.576.715
Dividendos Y/O Participaciones Por Cobrar (2)	497.464.105	497.464.105
Intereses Por Cobrar (3)	448.637.734	0
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones (4)	12.695.350	43.792.580
Deterioro (5)	-4.092.060.186	-2.545.413.109
Total Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	12.372.859.489	10.070.420.291

- (1) La discriminación de las cuentas que componen los clientes, los cuales pertenecen en su totalidad al Sistema General de Seguridad Social en Salud – SGSSS, a 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Clientes Nacionales Facturación Generada Pendiente De Radicar	2018	2017
Entidades Promotoras De Salud Contributivo	295.966.355	0
Entidades Promotoras De Salud Subsidiado	0	300.000
Empresas De Medicina Prepagada Y Planes Complementarios	22.905.315	0
Particulares Personas Naturales	0	0
Entidades Especiales De Previsión Social	0	0
Aseguradoras	51.865.796	0
	370.437.466	300.000
Clientes Nacionales Facturación Radicada	2018	2017
Entidades Promotoras De Salud Contributivo	12.672.727.391	8.126.468.634
Entidades Promotoras De Salud Subsidiado	465.455.181	1.034.731.500
Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud	0	1.861.085
Empresas De Medicina Prepagada Y Planes Complementarios	272.756.899	1.196.913.210
Compañías Aseguradoras Soat	757.711	757.711
Particulares Personas Jurídicas	18.551.026	4.600.981
Entidades Especiales De Previsión Social	1.202.858.727	1.145.300.129
Aseguradoras	197.918.666	51.871.760

14.831.025.601 11.562.505.010

Clientes Nacionales Facturación Radicada Y Glosada Subsancionable

	2018	2017
Entidades Promotoras De Salud Contributivo	291.825.070	482.748.529
Entidades Promotoras De Salud Subsancionado	860.674	20.419.445
Empresas De Medicina Prepagada Y Planes Complementarios	11.113.001	7.730.810
Aseguradoras	860.674	872.921
	304.659.419	511.771.705

Total Clientes 15.506.122.486 12.074.576.715

(2) Los dividendos por cobrar corresponden a las obtenidas por la participación del 30% de las acciones ordinarias en la institución prestadora de servicios de salud CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.

(3) Los intereses por cobrar correspondieron a los devengados y no pagados por un CDT del Citibank Colombia al corte de 31 de diciembre de 2017, el cual se adicionó al vencimiento y reinversión del mismo en el año 2018.

(4) Los saldos de las cuentas de Anticipo de Impuestos y Contribuciones a 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

Anticipo de Impuestos y Contribuciones	2018	2017
Anticipo De Impuestos Sobre La Renta	4.372.000	20.271.000
Anticipo Sobretasa Año siguiente	0	4.372.000
Anticipo Del Impuesto De Industria Y Comercio	8.323.350	19.149.580
	12.695.350	43.792.580

(5) El Deterioro de Deudores por los cierres contables de 31 de diciembre de 2018 y 2017 fueron determinados de acuerdo a la respectiva política contable bajo NIIF para las Pymes (Sección 11, p.11.25)

NOTA 5 – Inventarios Corrientes. El saldo de inventarios con corte a 31 de Diciembre de 2018 y 2017 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Inventarios		
Medicamentos	108.572.783	96.048.696
Insumos	15.901.813	15.901.813
Total Inventarios	124.474.596	111.950.509

Los medicamentos oncohematológicos tienen costos elevadísimos de allí que la enfermedad del cáncer es reconocida como catastrófica, económicamente hablando. La entidad maneja unos procedimientos que permitan mantener el inventario con stock mínimo (Justo a tiempo), en los que se tienen en cuenta la demanda, la disponibilidad, el envío, los aprovechamientos y las condiciones financieras que otorgan los laboratorios. La gestión de **inventarios** busca la coordinación

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

y **eficacia** en la administración de los medicamentos necesarios para el desarrollo de las actividades ordinarias.

NOTA 6 – Activos No Financieros. Un activo No financiero es un derecho por el que el emisor de éste se compromete a entregar bienes o prestar servicios en el futuro al comprador del derecho. Los saldos a 31 de diciembre de 2018 y 2017 se detallan a continuación:

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Activos No Financieros			
Anticipos Y Avances	(1)	2.602.788.143	2.246.323.122
Total Activos No Financieros		<u>2.602.788.143</u>	<u>2.246.323.122</u>

(1) El desglose de los Anticipos y Avances es el siguiente:

Anticipos y Avances		2018	2017
A Proveedores		886.965.352	671.866.604
Para Futuras inversiones	(a)	1.594.934.193	1.457.347.920
A Trabajadores		0	0
Otros	(b)	120.888.598	117.108.598
Total Anticipos y Avances		<u>2.602.788.143</u>	<u>2.246.323.122</u>

(a) Valores entregados al CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA para la participación en la compra de equipos médicos radio-oncológicos en los cuales participará la entidad con un 30% del valor total de los equipos.

(b) Los otros anticipos corresponden a los entregados a los contratistas y prestadores de servicios de mantenimiento de las propiedades, planta y equipos de la entidad.

NOTA 7 - Otros Activos Financieros No Corrientes. Los otros activos Financieros No Corrientes son aquellos que la entidad tiene hasta su vencimiento y este último corresponde a un tiempo superior al periodo contable. La discriminación al corte de diciembre 31 de 2018 y 2017 de este rublo es la siguiente.

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Otros Activos Financieros No Corrientes			
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación	(1)	9.905.534.266	7.605.534.266
Activos Financieros Medidos Al Costo Amortizado	(2)	7.441.637	225.797
Inversiones en Asociada	(3)	30.000.000	30.000.000
Total Otros Activos No Corrientes		<u>9.942.975.903</u>	<u>7.635.760.063</u>

(1) Corresponde a CDT con vencimientos superiores a 90 días y mantenidos hasta su vencimiento así:

- CDT abierto en CITIBANK el 31 de agosto de 2014 por valor de \$5.105.534.266 tomando el saldo a esa misma fecha del CDT Leasing Colombia No.2675126. Se reinvierten los rendimientos netos del año 2018 quedando por \$5.490.865.683. CDT abierto en CITIBANK el 11 de julio de 2014 por valor de \$1.300.000.000. Los rendimientos obtenidos se abonaron al saldo por préstamos del accionista único de la entidad.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

- b. CONSTITUCION CDT LEASING COLOMBIA B360 por valor de \$1.000.000.000 el día 24 de mayo de 2016. Se vende esta inversión en abril de 2018 por su valor nominal, generando rendimientos de \$27.012.000 producto de su valorización en el mercado de valores desde su constitución hasta su venta.
 - c. CDT LEASING COLOMBIA, NEGOCIACION BANCOLOMBIA OP 1428-0 del día 08 de julio de 2016. PRECIO 95.89% (\$500.000.000.). Se vende esta inversión en junio de 2018 por su valor nominal, generando rendimientos de \$7.456.320 producto de su valorización en el mercado de valores desde su constitución hasta su venta.
 - d. Apertura de CDT #4233138 en Bancolombia el 20 de septiembre de 2017 por valor de \$1.000.000.000.
 - e. Apertura de CDT BANCOLOMBIA por \$2.000.000.000 el 26 de noviembre de 2018 con vencimiento de 360 días y tasa nominal de 5.5% anual. Intereses generados al cierre del año 2018 se calcularon y contabilizaron como ingresos por cobrar.
- (2) El 23 de mayo de 2016 se realiza APERTURA RENTA LIQUIDEZ/ TRANSFERENCIA DE CTA CTE BANCOLOMBIA por valor de \$1.000.000.000; al día siguiente se efectúa TRASLADO PARA INVERSION CDT LEASING B360. Por el día que estuvo vigente la apertura renta liquidez se generaron intereses de \$210.606 los cuales se contabilizaron en la cuenta de ingresos por rendimientos. A este valor Bancolombia le aplicó retención en la fuente por valor de \$9.993, quedando como saldo a 24 de mayo de 2016 \$200.613. Este saldo generó a diciembre 31 de 2016 rendimientos por \$12.477, llevados a cuenta de resultados al igual que a diciembre 31 de 2017 generó intereses de \$11.879 y en el año 2018 intereses generados de \$218.049,60 se les dio el mismo tratamiento.
- (3) La entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. tiene una inversión en la IPS CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S., equivalentes al 30% del total de las acciones suscritas y pagadas. A enero 01 de 2015 mantenía una inversión en PROTOM LTDA la cual fue disuelta en octubre de 2015.

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Propiedades, Planta Y Equipo		
Terrenos	488.400.000	488.400.000
Construcciones en curso	0	0
Edificaciones	2.051.998.780	2.051.998.780
Equipo De Oficina	390.544.059	390.544.059
Equipo De Computación Y Comunicación	85.044.320	85.044.320
Equipo Médico - Científico	77.673.369	77.673.369
Flota Y Equipo De Transporte	258.001.200	258.001.200
Depreciación Acumulada	-891.588.024	-691.979.881
Total Propiedades, Planta Y Equipo	2.451.071.491	2.659.681.847

A continuación el desglose de las partidas más relevantes de las propiedades, planta y equipos

Desglose de Activo Fijo	2017	2017
Urbanos	488.400.000	488.400.000
Edificios	2.036.041.981	2.036.041.981
Remodelaciones Y Mejoras A Instalaciones	15.956.799	15.956.799

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Muebles Y Enseres		369.776.953	369.776.953
Otros Equipos De Oficina		20.767.106	20.767.106
Equipo De Procesamiento De Datos		46.267.776	46.267.776
Equipo De Telecomunicaciones		860.953	860.953
Área Administrativa		36.815.591	36.815.591
Otros Equipos De Computación Y Comunicación		1.100.000	1.100.000
Equipo De Atención Ambulatoria		58.926.993	58.926.993
Otros Equipos Medico-Científico		18.746.376	18.746.376
Autos, Camionetas Y Camperos	(1)	258.001.200	258.001.200
		3.351.661.728	3.351.661.728
Depreciación Acumulada			
Edificios		-257.152.149	-152.703.148
Maquinaria Y Equipo		-78.307.318	-68.997.720
Equipo De Oficina		-299.471.716	-237.248.799
Equipo De Cómputo Y Comunicación		-87.700.283	-94.365.969
Equipo De Transporte		-168.956.558	-138.664.245
		-891.588.024	-691.979.881
Activo Fijo Neto		2.451.071.491	2.659.681.847

(1) El único ítem que varió a diciembre 31 de 2017 fue el de Flota y Equipo de Transporte debido a la adquisición de una Camioneta MAZDA CX-5 2.5 4X4 AT GRAND TOURING por valor de \$120.892.073.

NOTA 9 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN. El saldo de propiedad de inversión con corte a 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Propiedades De Inversión			
Terrenos	(1)	2.121.263.283	2.121.263.283
Total Propiedades De Inversión		2.121.263.283	2.121.263.283

(1) Corresponde a terreno de 4,290 M2 ubicado en la ciudad de Cartagena de Indias, barrio La Troncal Tr 54 #40-69 Lote A identificado con Matrícula Inmobiliaria 060-81643.

NOTA 10 – ACTIVOS INTANGIBLES. El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Intangibles			
Programas Para Computador	(1)	79.266.373	64.825.000
Amortización		-41.800.416	-28.835.416
Total Intangibles		37.465.957	35.989.584

(1) El único activo intangible corresponde a la adquisición del software SAHICO a la empresa TECHNOLOGIES OF COLOMBIA - TOC S.A.S. en septiembre de 2015 por un valor inicial de

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

\$52,200,000 adicionado con una actualización por valor de \$12,625,000 en mayo 31 de 2016. Los otros activos intangibles corresponden a licencias de sistema operativo, office y antivirus los cuales están amortizados al corte financiero en un 100 por ciento.

En marzo 27 de 2018 se actualiza el software SAHICO cuyo valor asciende al 15% del valor inicial del contrato. Este valor se adiciona como mayor valor del activo y se amortizará en 2 años, atendiendo la política contable respectiva.

NOTA 11 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES. El saldo de otros activos no financieros no corrientes con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Otros Activos No Financieros No Corrientes		
Préstamos A Particulares (1)	24.391.960	24.391.960
Deudores Varios (2)	59.575.186	56.250.681
Total Otros Activos No Financieros No Corrientes	83.967.146	80.642.641

(1) Los Préstamos a particulares se detallan a continuación:

Préstamos A Particulares	2018	2017
Rocío Fontalvo Malo	3.000.000	3.000.000
Lidis Rodríguez Hernández	4.411.960	4.411.960
Giles Rodríguez Hernández	16.750.000	16.750.000
Tatiana Borrero Pulido	230.000	230.000
	24.391.960	24.391.960

Se mantienen los mismos valores porque a la fecha del corte no se ha logrado recuperar el importe de estos préstamos. Para el año 2019 se llevaran a cuentas incobrables con su correspondiente deterioro.

(2) En deudores varios hemos incluido los saldos de las cuentas de difícil cobro. A la fecha de los cortes el total de esta cuenta corresponde a los servicios prestados al DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DISTRITAL DE SALUD, los cuales datan de más de cinco años de vencimiento. En el próximo período contable se dará de baja este importe.

NOTA 12 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO. El saldo de activos y pasivos por impuesto diferido con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Activos Por Impuestos Diferidos		
Activos Por Impuestos Diferidos	372.736.622	278.435.198
Total Otros Activos No Corrientes	372.736.622	278.435.198

A 31 de Diciembre de
2.018 **2.017**

Pasivo por Impuesto Diferido

Pasivo por Impuesto Diferido	2.115.879.150	1.185.588.955
Total Pasivo por Impuesto Diferido	<u>2.115.879.150</u>	<u>1.185.588.955</u>

Total Neto por Impuestos Diferidos (1) 907.153.757

(1) El saldo corresponde a la diferencia entre lo fiscal y NIIF del año anterior (2017)

NOTA 13 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO. Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Obligaciones Financieras a Corto Plazo			
Bancos Nacionales	(1)	191.115.096	25.195.512
Compañías De Financiamiento		<u>0</u>	<u>0</u>
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo		191.115.096	25.195.512

(1) Los pasivos financieros a corto plazo se desglosan así:

		2018	2017
Sobregiros Bancolombia Cta Cte.	(a)	191.115.096	0
Tarjetas De Crédito Empresarial Bancolombia	(b)	<u>0</u>	<u>25.195.512</u>
		191.115.096	25.195.512

(a) Los sobregiros bancarios constituyen a préstamos temporales de fondos por parte de la entidad bancaria para cubrir deudas con proveedores a corto plazo de la compañía.

(b)) Las deudas de tarjeta de crédito corresponden a los gastos que incurre la compañía para comprar tiquetes aéreos y pago de hoteles de personal para viajes en función de cumplir con visitas de auditoría y visitas comerciales a los clientes para cobro de cartera.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

La entidad no posee Obligaciones Financieras a Largo Plazo

NOTA 14 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2018 Y 2017 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios, retenciones en la fuente y de industria y comercio, gastos de viaje y cajas menores, entre otros.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar			
Proveedores	(1)	1.118.459.648	1.105.144.843
Costos Y Gastos Por Pagar	(2)	6.416.171.291	6.422.674.100
Retenciones En La Fuente	(3)	21.210.097	13.326.051
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	(4)	2.564.546	345.014
Retenciones Y Aportes De Nómina	(5)	19.083.001	17.137.953
Acreedores Varios	(6)	150.913.288	247.741.921
Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		7.728.401.871	7.806.369.881

El desglose de estas cuentas es el siguiente:

(1) Proveedores		2018	2017
Bienes Y Servicios		1.109.038.760	1.095.723.955
Prestadores De Servicios De Salud		9.420.888	9.420.888
		1.118.459.648	1.105.144.843

Dentro de los principales proveedores tenemos los laboratorios Farmacéuticos: Productos Roche, Tecnofarma, Bristol, Amgen, Schering Plough, Alpharma, Baxter, Merck, entre otros.

(2) Costos y Gastos		2018	2017
Honorarios		596.320.517	1.197.922.797
Servicios		0	590.717.338
Arrendamientos	(a)	475.771.783	542.332.550
Servicios Públicos		844.913	1.430.295
Gastos De Representación Y Relaciones Públicas	(b)	350.692.079	777.425.545
Otros Costos Y Gastos Por Pagar	(c)	4.992.541.999	3.315.706.166
		6.416.171.291	6.422.674.100

(a) Corresponde al arriendo del área asistencial dentro de la Clínica Madre Bernarda y las instalaciones administrativas en Urb. Santa Lucía Mz. J Lt 2 en Cartagena. propiedad de FINCA RAIZ RODRIGUEZ & BOLIVAR S. EN C.

(b) Gastos sufragados por el accionista de la entidad. pendientes de reembolsar.

(c) Cuentas por pagar al CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S. por servicios de radioterapias

(3) Retención en la Fuente		2018	2017
Honorarios		12.047.855	8.065.114
Servicios		5.777.350	2.567.215
Compras		1.764.156	2.693.722
Autorretención de Renta		1.620.736	0
		21.210.097	13.326.051

(4) Retención Impuesto de Industria y Comercio		2018	2017
Impto. De Ind. Y Comercio Retenido		2.564.546	345.014
		2.564.546	345.014

(5) Retenciones Y Aportes De Nómina		2018	2017
Aportes Administradoras De Pensiones		5.452.200	4.843.667
Aportes Entidades Promotoras De Salud		383.362	1.313.940
Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales		2.165.172	1.016.595

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Fondo De Solidaridad Y Garantía	0	33.094
Aportes Al I.C.B.F., Sena Y Cajas De Compensación	1.348.400	1.226.448
Embargos Judiciales	16.800	16.800
Libranzas	8.342.067	7.312.409
Fondos De Empleados	1.375.000	1.375.000
	19.083.001	17.137.953

(6) Acreedores Varios	2018	2017
Otros- Consignaciones por identificar	150.913.288	247.741.921
	150.913.288	247.741.921

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		
Deudas Con Accionistas	1.050.878.824	1.177.618.836
Total Acreedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar	1.050.878.824	1.177.618.836

Las deudas con accionistas se generan primordialmente en el manejo que le da el accionista único de esta entidad a las inversiones financieras, pues hay momentos en que redime alguna de las inversiones que este tiene a título personal y hace la apertura de una nueva inversión pero a nombre de la entidad.

NOTA 15 – IMPUESTOS CORRIENTES. Los pasivos por obligaciones fiscales generados en impuestos corrientes se encuentran contabilizados por el valor neto a pagar, es decir, se les han aplicados los anticipos de años anteriores, las retenciones en la fuente a favor, las Autorretenciones de renta y cree. Las obligaciones fiscales son liquidadas, presentadas y pagadas oportunamente. El impuesto a la Riqueza se ha amortizado de la cuenta de Revalorización del Patrimonio.

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Pasivos Por Impuestos Corrientes		
De Renta Y Complementarios	191.226.000	155.618.000
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar (1)	0	0
De Industria Y Comercio	2.032.000	12.289.000
Predial	11.363.379	13.556.604
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	204.621.379	181.463.604

(1) La actividad por prestación de servicios de salud sin internación realizada por la entidad está excluida de impuesto al valor agregado.

NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS. El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluye:

A 31 de Diciembre de

		2.018	2.017
Beneficios A Empleados			
Sueldos		0	0
Cesantías Consolidadas	(1)	33.630.855	33.747.942
Intereses Sobre Cesantías	(2)	3.802.023	3.978.462
Prima De Servicio	(3)	0	118.860
Vacaciones Consolidadas	(4)	20.367.999	26.439.454
Otros Beneficios		0	0
Total Beneficios A Empleados		57.800.877	64.284.718

- (1) Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. por concepto del auxilio de cesantías que aprovisionaron en los años 2018 y 2017.
- (2) Son las obligaciones con cada uno de los trabajadores de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. por concepto de los intereses de cesantías que aprovisionaron en los años 2018 y 2017.
- (3) Corresponde a las primas de servicio del empleado temporal que reemplaza en vacaciones al cual se le liquidan todas sus prestaciones sociales dentro del mes en que se presenta la culminación de su contrato.
- (4) Corresponde al valor acumulado de las vacaciones que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. adeuda a sus trabajadores.

NOTA 17 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES. El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Otros Pasivos No Financieros Corrientes			
<i>Giros Por Abonar A Cartera Pendientes De Aplicar</i>			
	(1)	4.188.796.079	3.901.381.640
	(2)	1.178.325.049	1.296.793.753
Total Otros Pasivos No Corrientes		5.367.121.128	5.168.175.393

- (1) Como su nombre lo indica los saldos corresponden a giros realizados por los clientes y recibidos efectivamente por la entidad. pero no se cuenta con la relación de facturas pagadas que permitan hacer el debido descargo de su cartera. Tan pronto se identifican las facturas que hacen parte del giro. se debita esta cuenta con la correspondiente cartera. La distribución de estos saldos se desglosa así:

Giros Por Abonar A Cartera Pendientes De Aplicar	2018	2017
Entidades Promotoras De Salud Contributivo	3.872.704.846	3.317.435.437
Entidades Promotoras De Salud Subsidiado	2.560.492	179.635.651
Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud	165.634	19.689.475
Empresas De Medicina Prepagada	52.194.056	46.115.875
Compañías Aseguradoras Soat	0	3.992.678
Particulares Personas Jurídicas	259.890.251	259.890.251
Aseguradoras	1.280.800	74.622.274
	4.188.796.079	3.901.381.640

(2) Los Anticipos y Avances recibidos se desglosan de la siguiente manera:

Anticipos Y Avances Recibidos		2018	2017
Por Prestación De Servicios De Salud	(1)	449.240.087	537.708.790
Prestación De Servicios Por Cuenta De Terceros	(2)	464.084.962	494.084.962
Otros	(3)	265.000.000	265.000.000
		1.178.325.049	1.296.793.752

- (1) Corresponde a valores recibidos por anticipado por parte de nuestros clientes, incluyendo pacientes particulares, para garantizar la prestación del servicio. Se opta por esta opción cuando el paciente remitido por un cliente no posee el derecho a la cobertura total. En la mayoría de los casos el paciente y /o el cliente recobran este servicio a quien corresponda.
- (2) El principal prestador de servicios por cuenta de terceros es el CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.
- (3) Estos valores han sido recibidos de parte de la IPS PROTOM LTDA – En liquidación voluntaria, entidad en la que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. tenía una inversión menor del 11.5% del total de los aportes. Está pendiente se realice la liquidación de PROTOM LTDA para aplicar estos valores recibidos a la participación que le corresponda a SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NOTA 18 – PATRIMONIO El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre de 2018 y 2017 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Capital Social			
Capital Suscrito Y Pagado		1.642.000.000	1.642.000.000
Total Capital Social	(1)	1.642.000.000	1.642.000.000

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Reservas			
Reservas Obligatorias		502.466.290	407.451.686
Reservas Ocasiones		8.164.142	8.164.142
Total Reservas	(2)	510.630.432	415.615.828

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Revalorización Del Patrimonio			
Ajustes Por Inflación		810.048	810.048
Total Revalorización Del Patrimonio	(3)	810.048	810.048

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Ganancias Acumuladas Por Niif			
Ajustes - Errores PCGA Locales		749.109.423	749.109.423

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	-797.103.524	-797.103.524
Pasivos Por Impuestos Diferidos	-1.197.004.955	-1.197.004.955
Activos Por Impuestos Diferidos	271.015.198	271.015.198
Propiedad, Planta Y Equipo	21.033.357	21.033.357
Propiedades De Inversión	1.376.451.642	1.376.451.642
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	-257.983.921	-257.983.921
Pasivos Estimados	47.708.000	47.708.000
Total Ganancias Acumuladas Por Niif	(4) 213.225.220	213.225.220

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Resultados Del Ejercicio			
Utilidades del Ejercicio		939.453.732	950.146.036
Pérdidas Del Ejercicio		0	0
Total Resultados Del Ejercicio	(5)	939.453.732	950.146.036

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2017
Resultados De Ejercicios Anteriores			
Utilidades Acumuladas		10.995.930.373	8.840.798.941
Pérdidas Acumuladas		0	0
Total Resultados De Ejercicios Anteriores	(6)	10.995.930.373	8.840.798.941

Total Patrimonio **14.302.049.805** **12.062.596.073**

(1) El Capital Social de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S... está constituido de la siguiente manera:

CC/NIT	NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONISTAS SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2018		
		No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
9114201	RODRIGUEZ HERNADEZ GABRIEL EDGARDO	1.642.000	1.642.000.000	100.00%
TOTALES		1.642.000	1.642.000.000	100.00%

(2) El saldo corresponde a la reserva legal y a una Reserva Ocasional al corte de 31 de Diciembre del 2018 y 2017 de la entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

(3) Es el saldo actual producto de aplicar los Ajustes por Inflación. disminuyendo el valor del impuesto al patrimonio y a la riqueza.

(4) El saldo que presenta esta cuenta es el producto de la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) tomando como base el ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA (ESFA) al corte de 01 de enero de 2015.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

- (5) Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía a 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- (6) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de Diciembre del 2017 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad económica principal en el periodo 2018 y acumulados del 2000 al 2017.

NOTA 19 – OPERACIONES CONTINUAS. Los ingresos de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. corresponden a la prestación de servicios oncohematológicos especializados, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado. Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial como Ecopetrol.

Los ingresos de actividades ordinarias se relacionan así:

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Operaciones Continuas		
Ingresos De Actividades Ordinarias	12.088.499.291	7.671.487.506
Total Ingresos De Actividades Ordinarias	12.088.499.291	7.671.487.506

El desglose de estos ingresos es como sigue:

Ingresos De Actividades Ordinarias	2.018	2.017
Consulta de control Hematología	14.653.872	11.320.851
Consulta 1a.vez Oncología	70.299.295	32.228.946
Junta Médica por Especialistas	0	57.400
Derechos de Sala	4.718.000	3.737.500
Honorarios Médicos	1.447.600	2.100.000
Honorarios Hospitalarios	1.288.989	1.288.989
Otros procedimientos de apoyo diagnóstico	16.428.500	1.794.160
Quimioterapia de Alto Riesgo	858.556.148	901.250.341
Medicamentos Oncológicos	10.969.494.389	6.668.203.567
	11.936.886.793	7.621.981.754

NOTA 20 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD. El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de Diciembre del 2018 y 2017 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Costos		
Costos Por Prestación De Servicios De Salud	9.041.037.750	5.677.793.468
Total Costos	9.041.037.750	5.677.793.468

El desglose de estos costos es el siguiente:

Costos Por Prestación De Servicios De Salud	2.018	2.017
Honorarios Oncohematología	399.418.613	390.665.326
Beneficios a empleados	263.305.201	354.161.431

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Honorarios Por Otros Conceptos De Apoyo Terapéutico	208.198.282	486.126.873
Arriendo Sede Asistencial	0	0
Otros Servicios	754.571.601	113.361.791
Medicamentos Oncohematológicos	7.415.544.053	4.333.478.047
	9.041.037.750	5.677.793.468

NOTA 21 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS Los gastos operacionales de administración y de venta que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Gastos Operacionales			
Gastos Operacionales De Administración	(1)	851.764.755	1.045.976.401
Gastos Operacionales De Ventas	(2)	1.628.309.207	496.488.288
Total Gastos Operacionales		2.480.073.962	1.542.464.689

(1) Gastos Operacionales De Administración

	2.018	2.017
Beneficios a empleados	294.877.144	333.019.305
Asesoría Jurídica	0	5.617.978
Otros honorarios	44.943.824	19.668.919
Impuesto de timbre	13.134	12.210
Impuesto Predial	11.363.379	8.825.929
Impuesto de Vehículos	1.657.000	17.646.000
IVA mayor valor del bien o servicio	42.704.224	44.932.040
Contribución emergencia económica decreto 2331/1998	24.466.401	14.946.855
Arrendamiento de edificaciones	0	140.000.000
Arrendamiento de Equipo de Monitoreo	1.524.642	2.173.126
Contribuciones	2.947.478	0
Seguro de cumplimiento	13.455.268	3.223.969
Seguro por responsabilidad civil y extracontractual	0	20.909.701
Seguro obligatorio accidente de tránsito - SOAT	635.050	0
Servicio de aseo recolección de residuos hospitalario	36.197.857	37.395.857
Servicio de acueducto y alcantarillado	5.689.925	3.134.192
Servicio de energía eléctrica	38.184.910	39.207.630
Servicio telefónico	11.350.256	12.703.389
Servicio de transporte. fletes y acarreos	0	550.000
Otros servicios	12.702.092	9.284.293
Gastos de registro mercantil	2.049.000	1.929.200
Otros gastos legales	0	5.434.515
Mtto. y reparaciones de construcciones y edificaciones	20.812.306	8.255.569
Mtto. y reparaciones de equipo de oficina	32.956.096	5.088.913
Mtto. y reparación de equipos de computación	2.377.395	4.479.598
Mtto. y reparación de equipo médico y científico	0	1.592.840
Mantenimiento Hospitalario	1.712.082	3.357.337
Mtto. y reparación de equipo de transporte	0	10.403.682
Otros mantenimientos y reparaciones	955.132	1.106.426
Otros gastos de adecuación e instalación	0	150.000

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Alojamiento y manutención	0	332.540
Otros gastos de viaje	0	616.030
Depreciación de construcciones y edificaciones	101.802.099	104.449.000
Depreciación de equipo de oficina	20.370.112	39.054.000
Depreciación de equipo de computación y comunicación	7.521.596	0
Depreciación de equipo médico-científico	17.285.516	7.767.337
Depreciación de equipo de transporte	27.900.240	1.555.118
Amortización de cargos diferidos	12.965.000	12.607.739
Comisiones	0	0
Libros. Suscripciones. Periódicos Y Revistas	0	286.650
Gastos De Representación Y Relaciones Publicas	15.992.070	69.461.428
Elementos De Aseo Y Cafetería	3.302.498	2.996.225
Útiles. Papelería Y Fotocopias	16.702.392	11.089.611
Combustibles Y Lubricantes	0	1.755.702
Taxis Y Buses	2.707.020	353.100
Estampillas	8.330.778	6.046.139
Casino Y Restaurante	0	232.768
Otros Gastos Diversos	13.310.839	32.323.540
	851.764.755	1.045.976.401

(2) Gastos Operacionales De Ventas	2.018	2.017
Beneficios a empleados	29.716.191	37.167.013
Industria Y Comercio	13.378.000	21.587.000
Emergencias económicas gravámenes movimientos financieros	32.612.123	27.444.513
Otros	5.955.817	2.545.941
Publicidad	0	10.932.801
Gastos De Representación Y Relaciones Públicas	0	4.982.250
Deterioro Deudores	1.546.076	391.828.770
	1.628.309.207	496.488.288

NOTA 22 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Costo Financiero			
Ingresos Financieros (1)		805.345.515	758.557.869
Gastos Financieros (2)		7.776.361	20.269.784
Costo Financiero		797.569.154	738.288.085

(1) Ingresos Financieros	2.018	2.017
Intereses	544.194.445	604.207.382
Descuentos Comerciales Condicionados	261.151.070	154.350.487
	805.345.515	758.557.869

(2) Gastos Financieros	2.018	2.017
Gastos bancarios	7.191.461	16.239.670

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Comisiones	0	0
Intereses corrientes	584.900	4.030.114
	<u>7.776.361.</u>	<u>20.269.784</u>

NOTA 23 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

		A 31 de Diciembre de	
		2.018	2.017
Ingresos Y Gastos No Operacionales			
Otros Ingresos No Operacionales	(1)	302.373.552	316.606.947
Otros Gastos No Operacionales	(2)	10.604.055	9.483.593
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales		<u>291.769.497</u>	<u>307.123.354</u>

	2.018	2.017
(1) Otros Ingresos No Operacionales		
Otros	42.069.600	45.742.908
Dividendos De Sociedades Anónimas O Asimiladas	0	91.911.088
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	34.468.320	24.591
Otras Recuperaciones	870840	1.566.024
Aprovechamientos	29.754.401	65.278.217
Ajuste al Peso	259.388	299.894
Otros Ingresos Diversos	194.951.003	111.784.225
	<u>302.373.552</u>	<u>316.606.947</u>

	2.018	2.017
(2) Otros Gastos No Operacionales		
Diferencia en cambio	148.321	439.629
Descuentos comerciales condicionados	8.650.470	6.709.250
Reteica asumido por compras	0	38.100
Multas. sanciones y litigios	1.625.264	2.295.790
Otros gastos diversos	180.000	824
	<u>10.604.055</u>	<u>9.483.593</u>

NOTA 24 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y SOBRETASA A LAS GANANCIAS

Para el propósito de esta NIIF, incluyen todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en las ganancias sujetas a imposición.

Bajo esta norma se haya variedad de términos que se hacen necesarios conocer, que en ocasiones se pueden confundir con la terminología fiscal.

El tratamiento del impuesto a las ganancias, lo determina la norma internacional y no la norma fiscal, por lo tanto se hace énfasis a la independencia y autonomía de las normas tributarias frente a las normas de contabilidad y de información financiera.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

- **Utilidad contable:** utilidad o pérdida de un periodo antes de deducir el gasto por impuestos. Su tratamiento contable se determina y reconoce de acuerdo a las NIIF.
- **Utilidad Fiscal (pérdida fiscal):** utilidad (pérdida) de un periodo, determinada de acuerdo a las reglas fiscales, establecidas por las autoridades de impuestos sobre las cuales se pagan (recuperan) los impuestos sobre la renta.
- **Gasto por impuesto (Ingreso Fiscal):** valor acumulado incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del periodo por concepto de impuesto corriente (por pagar) e impuesto diferido.
- **Impuesto Corriente:** es el valor del impuesto sobre la renta pagable (o recuperables) con respecto a la utilidad (pérdida) fiscal de un periodo.
- **Pasivo por Impuesto Diferido:** son valores de impuestos sobre la renta por pagar en periodos futuros con respecto a las diferencias temporarias gravables.
- **Activos por impuestos Diferidos:** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros.
- **Diferencias Temporarias:** son las existentes entre el importe en libros de un activo o un pasivo en el estado de situación financiera y su base Fiscal.
- **Diferencias temporarias Imponibles:** son aquellas que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros sea recuperado o el pasivo sea liquidado.
- **Diferencias temporarias deducibles:** son aquellas que dan lugar a cantidades deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros sea recuperado o el pasivo cancelado.
- **Base Fiscal:** es el importe atribuido para fines fiscales a un activo o a un pasivo.

Las condiciones del impuesto a las ganancias se determinan bajo las NIIF y no en la normatividad fiscal o estatuto tributario.

En conceptos sencillos de comprender, el impuesto corriente es el que declaramos en el periodo, es el impuesto de hoy, mientras que el impuesto diferido, es el impuesto que reconocemos hoy como una provisión, sobre un impuesto que tendremos que pagar o podemos deducirnos en el futuro.

Cuando hacemos el reconocimiento del impuesto diferido no quiere decir que es el impuesto a cancelar hoy, ya que no es fiscal, es una provisión financiera, del impuesto a las ganancias (impuesto de renta).

La tarifa del impuesto a las ganancias para el año 2018 es del 33%, 1% menos que la establecida para el año 2017.

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Impuesto a las Ganancias	533.048.000	444.303.000

SOBRETASA AL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La reforma tributaria estructural contenida en la Ley 1819 de 2016, modifica el artículo 240 del ET, el cual se refiere a la tarifa general del impuesto de renta para las personas jurídicas, adicionando

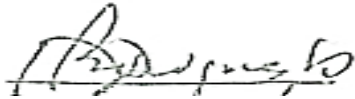
SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

un párrafo transitorio 2 para crear la sobretasa al impuesto de renta y complementario durante 2017 y 2018.

Así, la tarifa de la sobretasa será del 0% para los contribuyentes que obtengan una base gravable de entre \$0 a \$800.000.000. En cambio, si dicha base es igual o superior a \$800.000.000, la tarifa será del 6 % por el año gravable 2017 y se reducirá al 4 % para 2018.

	A 31 de Diciembre de	
	2.018	2.017
Sobretasa al Impuesto a las Ganancias	32.612.000	30.406.000



GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
TP. 132462-T



CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 82680 -T