CLINICA REINA LUCIA SAS
NIT. 900.936.058-9

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31-2018-2017

Clínica Reina Lucia

CLINICA REINA LUCIA SAS
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de diciembre de 2018 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a pesos

Activos Corrientes		**2018**	**2017**
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	$245.700.899	$53.803.847
Instrumentos financieros	3	$5.090.624.248	$1.73.648.320
Inventarios corrientes	4	$87.276.359	$116.283.846
Activos Corrientes Totales		**5.423.601.506**	**1.443.736.013**

Activos No Corrientes		**2018**	**2017**
Propiedades, planta y equipo	5	$405.598.308	$355.893.371
Activos intangibles distintos de la plusvalía	6	263.675.045	152.750.093
Activos No Corrientes Totales		**669.273.353**	**508.643.464**
TOTAL ACTIVOS		**6.092.874.859**	**1.952.379.477**

Pasivos Corrientes		**2018**	**2017**
Obligaciones Financieras	7	$435.950.462	$100.000.000
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	$4.603.879.988	$1.784.557.103
Anticipos y Avances Recibidos	9	$32.193.446	$30.899.321
Pasivos Corrientes Totales		**5.072.023.896**	**1.915.456.424**

Pasivos No Corrientes		**2018**	**2017**
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes		$0	$0
Pasivos No Corrientes Totales		**00**	**00**
TOTAL PASIVOS		**5.072.023.896**	**1.915.456.424**

Patrimonio		**2018**	**2017**
Capital emitido		$500.000.000	$500.000.000
Ganancias / Perdidas acumuladas		$-463.076.947	
Resultado presente en el ejercicio		$ 983.927.910	-463.076.947
Patrimonio Total	10	**1.020.850.963**	**36.923.053**
Patrimonio atribuible a propietarios de la controladora			
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras			
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**6.092.874.859**	**1.952.379.477**

MARIO NARVAEZ SOLANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. NO. 91.292.479

ROSMERY MOLINA PARRA
REVISOR FISCAL
TP 131890-T

DEISY NUNEZ HERRERA
CONTADOR PUBLICO
TP 108316-T

Clínica Reina Lucía

CLINICA REINA LUCIA SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO

A 31 de diciembre de 2018 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a pesos

ESTADO DE RESULTADOS		2018	2017
(+) Ingresos de actividades ordinarias	11	10.686.816.295	2.877.483.490
(-) Costo de Operacion	13	-7.501.886.476	-2.500.010.892
Margen Bruto		**3.184.929.819**	**377.472.598**
(+) Otros ingresos	12	114.974.284	247.648.971
(-) Gastos de administración	15	-2.169.365.969	-1.054.165.936
(-) Otros gastos	14	-146.610.220	-34.032.580
(+) Otras ganancias		0	0
(-) Otras pérdidas		0	0
Margen antes de Impuestos		**983.927.914**	**-463.076.947**
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO		**983.927.914**	**-463.076.947**

MARIO NARVAEZ SOLANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. NO. 91.292.479

ROSMERY MOLINA PARRA
REVISOR FISCAL
TP 131890-T

DEISY NUÑEZ HERRERA
CONTADOR PUBLICO
TP 108316-T

Clínica Reina Lucía

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
REVELACIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Inicialmente la Sociedad CLINICA REINA LUCIA SAS fue constituida mediante documento Privado según Acta de Asamblea el 09 de febrero de 2016 e inscrita el 10 de febrero de 2016 bajo el número 00021594 del libro IX en la Cámara de Comercio de Barrancabermeja.

La sociedad tiene como objeto principal el desarrollo de actividades de hospitales y clínicas con internación. Las actividades que consisten principalmente en la atención de pacientes internos, que se realizan bajo la supervisión directa de médicos, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica licita tanto en Colombia como en el extranjero, la sociedad podrá llevar a cabo en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad, todas las demás inherentes al desarrollo del objeto social

En general para el cumplimiento de su objeto social, La sociedad puede realizar todos los actos necesarios o conexos con el desarrollo del mismo.

Vigencia: La sociedad tiene una duración indefinida. Tiene su domicilio en la ciudad de Barrancabermeja
Por ser prestador de servicios de salud, la secretaria de salud ejerce un control sobre la compañía.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros correspondientes al 31 de DICIEMBRE de 2018 -2017 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes a la fecha.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa.

Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban emitidas al 2012. Las NIIF comprenden las normas e interpretaciones adoptadas por el IASB.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.
La emisión del balance de apertura a las NIIF de CLINICA REINA LUCIA SAS corresponde al 09 de febrero de 2016 fecha de su constitución.

NOTA 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La entidad a la fecha cuenta con los siguientes recursos, provenientes del recaudo por los servicios prestados a pacientes particulares y aseguradoras y de acuerdo con la información suministrada en libros y comparada con los extractos bancarios.

Las cuentas bancarias son exclusivas de la Clínica Reina Lucia y no tienen limitaciones o restricciones de propiedad, la cuenta habilitada para tal fin está radicada en el Banco de Bogotá, Banco de Occidente, y Coomeva, la firma autorizada para el giro de recursos corresponde al Representante Legal de la sociedad, y las inversiones con Coomeva
La caja menor cuenta con un fondo fijo de $ 2.000.000, para gastos administrativos y operativos con una cuantía mínima de $ 200.000. A continuación, se detalla así:

DETALLE	2017	2018
Caja General	3.848.102	13.264.388
Caja Menor	597.022	1.622.600
Cuenta Corriente	49.266.213	155.254.274
Inversiones	92.510	75.559.638
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	53.803.847	$245.700.900

NOTA 3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Anticipo Y Avances A Contratistas

Corresponde a la adecuación del inmueble donde se lleva a cabo el funcionamiento de la empresa

DETALLE	2017	2018
OTROS ANTICIPOS	99.811.172	7.046.813
TOTAL ANTICIPO Y AVANCES	99.811.172	$ 7.046.813

En el rubro de otros anticipos en el 2018 por la suma de $ 7.046.813, corresponde a servicios que no han sido facturados en su momento, están pendientes por legalizar, de lo que quedo pendiente en el 2017 que ascendía a la suma de $ 99.811.172

CLIENTES

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes y cuentas por cobrar a terceros incluyendo empleados.
Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE POR RADICAR A ENTIDADES EN EL 2017 ERA DE $ 244.995.478

CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA EN EL 2017 $ 865.999.226

PARA UN TOTAL DE CARTERA AÑO 2017 DE $ 1.110.994.704 SE ANEXA CARTERA POR EDADES

PARA EL 2018 SE REALIZO UN PLAN DE CONTINGENCIA QUEDANDO TODAS LAS FACTURAS RADICADAS POR LA SUMA DE $ 3.835.528.325. SE ANEXA CARTERA POR EDADES

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS:

	2017	2018
Mario Narvaez Solano	11.734.009	52.509.478
Gabriel Traslaviña Rincón	2.429.000	33.036.507
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	$ 14.163.000	$ 85.545.985

ANTICIPO IMPTO Y CONTRIBUCION SALDOS A FAVOR:

	2017	2018
Anticipo de Retención en la Fuente	48.194.367	162.333.929
Industria y Comercio	485.068	1.665.724
Cree		90.751.409
Saldo a favor Renta y Retenciones		26.738.212
TOTAL ANTICIPO IMP Y CON A FAVOR	$ 48.679.435	$ 281.489.274

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES:

Equivale a préstamos concedidos a trabajadores en el año 2018 que son autorizados por la Gerencia para descuento por nomina por conceptos de préstamos personales y/o por servicios prestados o por glosas realizadas por la institución por la suma en total de $ 2.240.750

NOTA 4. INVENTARIOS

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta y que Se mantienen para la prestación del servicio médico asistencial en el curso normal de la operación, que Corresponden a insumos facturables, medicamentos y dispositivos médicos, para ser utilizados en la prestación de servicios de salud.

	2017	2018
Medicamentos	34.305.253	52.713.723
Material Médico Quirúrgico y reactivos y laboratorio	81.112.333	33.695.744
Materiales de Imagenología	866.260	866.892
TOTAL INVENTARIOS	$ 116.283.846	$ 87.276.359

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.
Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.
Los valores reconocidos fueron los siguientes:

	2017	2018
Maquinaria y equipo	7.796.332	5.307.612
Equipo de oficina, muebles y enseres	104.317.131	107.673.620
Equipo de computo y comunicación	49.008.372	82.807.372
Equipo medico científico	132.443.351	196.397.145
Plantas y Redes	105.184.900	124.763.625
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	- 42.856.715	-111.351.066
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$355.893.371	$ 405.598.308

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

La empresa cuenta con un software de aplicación integral llamado "Dinámica Gerencial" cuyo valor a la fecha esta detallado a continuación

	2017	2018
Licencias	152.750.093	119.775.154
Bienes adquiridos en Leasing al Occidente		143.899.890
	$ 152.750.093	$ 263.675.044

Para el 2018 se adquirió el equipo médico científico por medio del leasing Banco del Occidente por el proveedor la Muela según factura No. 65372 del 29 de noviembre-2018 en donde se adquirio
6 camas electricas
1 ventilador
1 cavitron
5 camillas

2 unidad odontológica eletrica
1 compresor odontologico
1 autoclave

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro para el año 2017, se encuentra la obligación financiera a corto plazo, que se tiene con el Banco de Bogota por la suma de $ 100.000.000, mientras que para el año 2018 este rubro de obligaciones financieras asciente a la suma de $ 435.950.462 con el Banco del occidente y el Bogotá

BANCO DEL OCCIDENTE	67000020881	$131.250.000
BANCO DEL OCCIDENTE	67000019996	10.000.000
BANCO DE BOGOTA	455657084	150.000.000
LEASING BCO OCCIDENTE	180127316	143.899.890

NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES Y/O OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona, con el fin de cumplir con el objeto social de la empresa en la prestación de servicios.

Dentro del rubro para el año 2018 de proveedores se encuentra los siguientes proveedores Hualo, Bioart, Solmed, y LH quien suministra el material osteosíntesis por la suma de $ 1.559.642.534, el cual concede descuentos por pronto pago hasta el 45% dejando beneficio para la empresa.

Dentro del rubro de deudores se encuentra la firma Corporacion Ananda prestamos que le otorgaron a la clínica para su funcionamiento por la suma de $ 500.000.000,

A continuación se detalla los pasivos a corto plazo

	2017	2018
Proveedores	754.386.852	2.250.094.683
Costos y Gastos por pagar	634.721.875	1.432.765.476
Deudores Varios	0	500.000.000
Deudas con accionistas o socios	120.869.606	0
Retención en la Fuente-cree	61.392.001	128.294.212
Retención de Industria y comercio	202.168	1.304.552
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	$ 1.571.572.502	$ 4.312.458.923

BENEFICIO A EMPLEADOS

Corresponde a provisiones de prestaciones sociales de empleados vinculados directamente con la empresa, y valores por pagar al pago de parafiscales

	2017	2018
Obligaciones laborales y parafiscales	212.984.601	291.421.065
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	$ 212.984.601	$ 291.421.065

NOTA 9. OTROS PASIVOS

Dentro de este rubro se encuentra consignaciones realizadas a la cuenta bancaria del Banco de Bogota, pendiente por descargar la cartera por falta de soportes enviado por las asegurados con el fin de identificar que facturas están cancelando, y copagos pendientes por cruzar cartera

	2017	2018
Otros Pasivos	30.899.321	32.193.446
TOTAL OTROS PASIVOS	$ 30.899.321	$ 32.193.446

NOTA 10. PATRIMONIO

El detalle del capital de la Clínica Reina Lucia está compuesto por capital suscrito y pagado por $500.000.000
Este aporte en efectivo fue distribuido de la siguiente manera

Caja General	$ 147.545.502	
Cuenta Corriente Banco de Bogotá	38.834	
Anticipo y Avances	324.700.000	
Total Capital Suscrito y pagado		$ 472.284.336

El Resultado del Ejercicio surge luego de consolidar el resultado de ejercicios anteriores

PATRIMONIO	A DIC 2017	A DIC 2.018
CAPITAL SOCIAL	500.000.000	500.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		-463.076.947
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-463.076.947	983.927.914
TOTAL	**36.923.053**	**1.020.850.963**

A diciembre 31 de 2.018 el capital suscrito y pagado está conformado así

Accionista	Número de Acciones	Valor	% Partic.
Carlos Figueredo Rodriguez	165.000	165.000.000	33
Jerry Jaimes Gutiérrez	165.000	165.000.000	33
Mario Narvaez Solano	5.000	5.000.000	1
Gabriel Traslaviña Rincón	165.000	165.000.000	33
TOTAL CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000.000	100

El capital de la Entidad está representando para el año del que se informa en 500.000 acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas de valor nominal de $ 1.000 por acción.

No existe ninguna restricción para el reparto de dividendos, o para el reembolso de capital para estas acciones. Sin embargo, los estatutos de la Entidad definen una reserva legal hasta el 50% del capital suscrito y pagado.

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).
Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de la CLINICA REINA LUCIA SAS.

	2017	2018
Unidad funcional de urgencias	253.987.144	933.216.532
Unidad Funcional de consulta externa	228.928.954	431.485.486
Unidad Funcional de hospitalización	436.542.209	1.108.009.534
Unidad Funcional de quirófanos y salas de parto	1.551.163.962	5.099.955.515
Unidad Funcional de apoyo diagnostico	353.627.291	1.269.970.589
Unidad Funcional de apoyo terapéutico	49.294.550	284.329.281
Unidad Funcional de mercadeo	3.939.380	556.396.259
Unidad Funcional Capitado	0	1.003.453.100
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	$ 2.877.483.490	$ 10.686.816.295

NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

Estos ingresos corresponden a descuentos concedidos por los proveedores de material osteosíntesis, que actualmente el más significativo se encuentra Líneas Hospitalarias,

Solmed, Hualo, Bioart, que concede el 20% sobre el valor de la factura y por pago con vencimiento a 60 días concede el 25%. A continuación, se detalla lo siguiente:

	2017	2018
Aprovechamientos	247.648.971	114.974.284
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	$ 247.648.971	$ 114.974.284

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la CLINICA REINA LUCIA SAS; para la prestación de servicios.

	2017	2018
Unidad Funcional de urgencias	467.699.552	864.465.191
Unidad Funcional de consulta externa	213.038.251	822.001.084
Funcional de hospitalización	248.065.800	761.224.888
Unidad Funcional de quirófanos	1.321.678.784	3.495.860.144
Unidad de Apoyo diagnostico	182.534.501	940.704.754
Unidad Apoyo terapéutico	7.268.153	1.149.823
Unidad Funcional de mercadeo	3.242.259	263.722.091
Otras actividades relacionadas con la salud	20.483.592	352.705.010
TOTAL COSTO DE VENTAS	$ 2.500.010.892	$ 7.501.886.475

NOTA 14. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la compañía y que no corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

	2017	2018
Financieros	32.937.140	146.610.220
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	$ 32.937.140	$ 146.610.220

NOTA. 15 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se reconocen como gastos operacionales de administración los gastos generados en el desarrollo de las actividades ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Se incluye los gastos por depreciaciones y los gastos por deterioros del valor de los activos.

	2017	2018
Gasto de personal	510.121.185	502.465.253
Honorarios	60.850.425	133.885.250
Arrendamientos	106.052.355	42.030.000
Seguros	18.141.522	20.807.372
Servicios	150.828.555	636.021.489
Legales	2.589.703	3.134.555
Mantenimiento reparación y adecuación	93.822.184	234.972.857
Deterioro de Cartera	0	140.359.291
Gastos de viaje	6.881.510	10.585.401
Diversos	61.987.482	107.409.450
Impuestos	34.300	2.211.300
Depreciaciones	42.856.715	68.494.351
Cuentas de participación	0	266.989.400
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	$ 1.054.165.936	$ 2.169.365.969

MARIO NARVAEZ SOLANO
C.C. No. 91.292.479
Representante legal

DEISY NUÑEZ HERRERA
Contador Publico
TP. No. 108316-T