
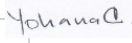


CLINICA DE CIRUGIA AMBULATORIA CONQUISTADORES S.A				
NIT: 890.925.336-7				
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO 2018-2017				
(EMPRESADO EN MILES \$)				
"VIGILADO SUPERSALUD"				
			2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES			7,773,794,366	9,506,701,254
4105	POR VENTAS URGENCIAS	639,262,371	1,443,423,786	
4110	UNIDAD FUNC. CONSULTA EXTERNA	2,249,623,855	585,899,626	
4115	UNID FUNCIONAL DE HOSP E INTER	1,683,274,592	1,178,753,672	
4120	UNID FUNCIONAL QUIROFANO Y SAL	2,128,401,302	4,917,973,678	
4125	UNID FUNCION APOYO DIAGNOSTICO	1,196,353,277	1,604,462,156	
4170	OTRAS ACTIV RELAC CON LA SALUD	0	95,601	
4175	DEVOLUCION Y GLOSAS EN VENTAS	-123,121,031	-223,907,265	
CTO PRESTACION SERVICIOS SALUD			5,761,187,072	7,627,893,386
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	988,661,208	1,273,832,714	
6110	UNID FUNCIONA CONSULTA EXTERNA	506,655,062	587,050,216	
6115	UNID FUNCIONAL HOSPITALIZACION	1,354,286,642	1,163,641,580	
6120	UNIDAD FUNCIONAL CIRUGIA	2,020,435,702	3,484,100,685	
6125	UNID FUNCIONAL APOYO DX. LAB	891,133,258	1,119,268,192	
6170	OTRAS ACTIV RELAC CON LA SALUD	15200	0	
			0	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS			1,852,927,585	1,941,521,007
5105	DIRECCION GENERAL	1,852,927,585	1,941,521,007	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			7,614,114,658	9,569,414,393
UTILIDAD OPERATIVA			159,679,709	-62,713,139
INGRESOS NO OPERACIONALES			255,064,192	490,814,311
4210	FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS	18,233,106	20,627,726	
4220	ARRENDAMIENTOS	37,358,468	74,136,024	
4250	RECUPERACIONES	131,822,553	203,084,287	
4295	DIVERSOS	67,650,065	192,966,274	
GASTOS NO OPERACIONALES			331,608,659	1,085,601,206
5305	FINANCIEROS	328,985,568	255,934,758	
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,621,091	245,514,641	
5395	GASTOS DIVERSOS	2,000	584,151,807	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO			83,135,242	-657,500,034
IMPTOS RENTA Y COMPLEMENTARIO			737,091,627	-131,562,952
5405	IMPTO A LA RENTA Y COMPLEMENTA	737,091,627	-131,562,952	
UTILIDAD NETA			-653,956,385	-525,937,082
				
ANDRES MARIN VELEZ		YOHANA CARDENAS	IVAN ZAPATA ARANGO	
Representante Legal		Contadora Publica	Revisor Fiscal	
		TP 167713-T	TP 57945-T	

Estados Financieros

CLINICA DE CIRUGIA AMBULATORIA CONQUISTADORES S.A.

Al 31 diciembre 2018-2017

	Página
Políticas contables y notas explicativas	3
Estado de situación financiera	16
Estado del resultado separado	18
Estado de flujos de efectivo	19
Estado de cambios en el patrimonio	20

**Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado a
diciembre 31 de 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos.)**

1. Información general.

La Clínica Conquistadores S.A., fue constituida mediante escritura pública No. 970 del 27 de junio de 1980 conforme a la Ley Colombiana. Está sometida a vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud y tiene su domicilio principal en la Ciudad de Medellín - Antioquia.

La Sociedad tiene como objeto social el desarrollo, generación y dirección de la prestación de servicios de salud en todas sus formas, ya sea a nivel personal o institucional, directa o por contratación indirecta, entre otras, especificadas en el certificado de existencia y representación legal y las que en un futuro se puedan constituir, sin perjuicio de los controles consagrados sobre el particular en la Constitución colombiana.

2. Declaración de cumplimiento de las NIIF para la PYMES.

Los Estados Financieros de Clínica Conquistadores S.A., entidad privada, correspondientes a los años terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 2.017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para la Pequeñas y Medianas Empresas (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante los Decreto 3022 de 2.013, 2420 y 2496 de 2.015. Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables.

3.1 Consideraciones generales:

Las políticas contables que se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en la preparación de Estados Financieros consolidados se resumen a continuación:

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Estar sujetas a un riesgo poco significativo (5%) de cambio en su valor.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Se consideran recursos restringidos, los dineros que recibe la empresa de terceros que poseen destinación específica por igual valor.

3.3 Instrumentos Financieros:

3.3.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Se deberá medir al inicio las cuentas por cobrar por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Para cuentas por cobrar con un largo plazo mayor a 180 días, que no devengan intereses o tienen una tasa de interés que es inferior a la tasa del mercado para cuentas por cobrar similares (excepto para los créditos a empleados, los cuales se miden utilizando la tasa contractual pactada y solo para efectos de revelación se determina el valor de los intereses a tasas de mercado con el propósito de revelar el diferencial como un beneficio a empleados), el valor razonable deberá ser estimado como el valor presente de todos los cobros de efectivo futuros descontados, utilizando la tasa de interés de mercado dominantes para instrumentos similares (en cuanto a la moneda, plazo, tipo de tasa de interés y otros factores) con calificaciones crediticias parecidas. Todo valor adicional prestado deberá ser reconocido en el estado de resultados, a menos que cumpla con los requisitos para su reconocimiento como algún otro tipo de activo.

Para cuentas por cobrar con un largo plazo mayor a 180 días, que devengan intereses y cuya tasa es superior a la tasa de mercado, el valor razonable deberá ser el valor del servicio prestado, el valor del bien vendido o el valor desembolsado.

Para cuentas por cobrar con un largo plazo inferior a 180 días, sin pago de intereses o que tengan una tasa de interés que es inferior a la tasa de mercado para préstamos similares, su medición inicial deberá ser el valor razonable del servicio prestado, del bien vendido o del valor desembolsado.

3.3.2 Activos Financieros Corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de

interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3 Obligaciones Financieras:

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar.

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.3.4 Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Se deberá reconocer un activo fijo cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fijo fluirán a la compañía.
- b) El costo del activo fijo puede ser medido de forma fiable.
- c) Se espera usar durante más de un ejercicio económico.
- d) No está destinado para la venta (inventario) dentro de la actividad ordinaria de la compañía.
- e) Su costo sea mayor o igual a dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes. (El SMLMV para 2018 es de \$787.242 para un total de \$ 1.562.484)

Para considerar el reconocimiento de un elemento como activo fijo, además de considerar la cuantía indicada en el numeral e) anterior, se deberá analizar que los bienes a adquirir estén destinados para la producción, comercialización, administración del negocio o que requieran registrarse para la gestión operativa o de mantenimiento; es decir, se debe analizar la funcionalidad del bien a adquirir.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de Activo	Vida Útil.	Tasa Anual.
Construcciones y Edificaciones	45	2.2%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Flota y Equipo de Transporte	10	10%
Mejoras en propiedades ajenas	10	10%

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

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

3.5 Arrendamientos.

Se deberá reconocer un arrendamiento financiero cuando se cumpla con alguna de las siguientes condiciones:

1. Se transfiere la propiedad al arrendatario al finalizar el plazo de arrendamiento.
2. El acuerdo posee una "opción de compra favorable". Se entiende que se posee una opción de compra favorable cuando el arrendatario tiene el derecho a adquirir el activo por un valor muy inferior al del valor razonable en la fecha del ejercicio de la opción; lo que hace prever con razonable certeza, que la opción será ejercitada en un momento determinado.
3. El plazo del arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo (incluso aunque la propiedad no sea transferida al final de la operación). Se entiende que esta opción se cumple cuando el plazo mínimo del arrendamiento represente el 90% o más de la vida económica del bien arrendado.
4. El valor del arrendamiento es equivalente a casi la totalidad del valor del activo objeto de la operación. Se entiende que esta opción se cumple cuando, al comienzo del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos es al menos equivalente al 90% del valor razonable del activo arrendado.
5. Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que sólo ese arrendatario tiene la posibilidad de usarlos sin realizar en ellos modificaciones importantes.

6. El arrendatario tiene la posibilidad de cancelar el contrato de arrendamiento, y las pérdidas sufridas por el arrendador como consecuencia de la cancelación serían asumidas por el propio arrendatario.

7. Las pérdidas o ganancias derivadas de las fluctuaciones en el valor razonable de la parte residual recaen sobre el arrendatario.

8. El arrendatario tiene la posibilidad de prorrogar el arrendamiento durante un segundo período, con unas cuotas de arrendamiento que son sustancialmente menores que las habituales del mercado (opción de renovación favorable). La existencia de una opción de renovación favorable se puede considerar en la duración del acuerdo.

Se deberá reconocer como arrendamiento operativo todo aquel acuerdo de arrendamiento de un activo que no sea reconocido como arrendamiento financiero.

Se deberá presentar en su estado de situación financiera (balance general) los activos en arrendamiento operativo de acuerdo con su naturaleza como propiedades de inversión acorde con lo establecido en la respectiva política.

Los pagos recibidos por arrendamientos operativos deberán reconocerse como ingreso en la cuenta de resultados de forma lineal a lo largo de la vida del contrato, excepto si otra base de distribución se considera más representativa.

Aquellos costos iniciales, directamente atribuibles al arrendamiento, relacionados con la negociación y aseguramiento el contrato, deberán reconocerse como gastos del periodo en el cual se incurren.

3.6 Activos Diferidos.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.7 Deterioro del valor de los activos.

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como

resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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

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

3.8 Impuesto a la Renta.

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y/o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro. Se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al período de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.9 Obligaciones laborales.

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones. Se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar.

La Compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10 Provisiones y contingencias Jurídicas.

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de bienes suministrados a los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.12 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación.

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1 Deterioro de deudores:

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se deberá definir en los términos que se espere que dichos activos aporten beneficios económicos a la misma y se deberán tener en cuenta los siguientes factores para determinar su vida útil:

- a) El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo.
- b) El deterioro natural esperado, el cual depende de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y los mantenimientos.
- c) La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción o en la prestación del servicio.
- d) La ubicación geográfica del activo.
- e) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

Revisión de vida útil de los activos: Se deberá revisar la vida útil de todos los activos, por lo menos al final de cada ejercicio económico o cada que se detecten cambios en dicho estimado.

Se deberá realizar pruebas de deterioro a sus activos fijos de acuerdo con lo definido en los lineamientos relacionados en el capítulo deterioro de valor de los activos; esto, si existen indicios de que una partida del activo fijo o Unidad Generadora de Efectivo se ha deteriorado.

4.3 Provisiones.

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los posibles criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

5. Efectivo y equivalentes del efectivo.

Corresponden a los recursos económicos que poseen la Compañía a 31 de diciembre 2.018 y 2.017, depositados en la caja y bancos, tanto corriente, como efectivo Restringido, tal como se muestra a continuación.

		2018	2017
Caja	5	4,926,514	9,768,065
Bancos	5	31,039,958	40,003,741
Cuentas de ahorro	5	2,464,638	11,292,716
Activo restringido	5	35,932,880	30,767,247

6. Deudores comerciales y otros:

Representan valores pendientes por cancelar por parte de los clientes, anticipos de impuestos y deudores varios, y se muestra a continuación:

		2018	2017
Ingresos por cobrar	6	4,197,300,512	4,610,617,076
Anticipos Proveedores	6	41,793,900	344,926
Depositos	6	754,230,009	685,831,740
Anticipos de impuestos	6	488,506,097	255,730,962
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	6	2,340,398	5,796,477
Dedudores Varios	6	2,652,185,801	2,658,288,010
Deterioro Cuentas por Cobrar	6	-804,936,531	-647,648,501

Dentro de deudores varios se destacan la inversión de Inmobiliaria Conquistadores S.A.S

7. Inventarios

		2018	2017
Inventario	7	108,752,983	134,924,488

El Saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

8. Propiedad planta y equipo

Saldo de la propiedad, planta y equipo, a valor razonable, por entrada en vigencia de las Normas Internacionales de Información Financiera.

		2018	2017
Propiedad, Planta y Equipo	8	3,555,659,161	2,759,091,577
Menos depreciación acumulada	8	-309,260,941	-244,061,320

9. Activos diferidos

Está Representado por el software Financiero de Dinámica gerencia hospitalaria, la póliza multirriesgo que se tiene en la Clínica; y el Impuesto de Renta Diferido, que se origina por el saldo acumulado que se tiene pendiente de pérdidas fiscales por compensar de ejercicios anteriores, y la diferencia temporaria que se tiene entre el valor fiscal de los Bienes Inmuebles Vs. Su valor reconocido contablemente en NIIF. El detalle es el siguiente:

		2018	2017
Seguros	9	19,880,774	24,022,928
Licencias	9	21,688,542	47,714,538
Impuesto Diferido	9	61,017,715	301,043,952
Creditos Fiscales	9	1,138,162,157	1,635,227,547

10. Inversiones de liquidez:

		2018	2017
Inversiones de Administracion de Liquidez	10	24,797,879	24,023,631
Inversiones en Subordinadas	10	15,000,000	15,000,000

11. Obligaciones financieras:

		2018	2017
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)	11	209,088,100	643,809,038
Otros Pasivos	11	7,763,357,903	6,946,488,416

12. Proveedores:

		2018	2017
Proveedores	12	1,437,888,202	2,275,571,523

13. Costos y gastos por pagar:

		2018	2017
Costos y gastos por pagar	13	3,349,143,040	2,614,691,941

14. Pasivo por Impuestos Corriente

		2018	2017
Pasivos por Impuestos Corrientes	14	412,820,369	219,903,092

15. Beneficios a empleados

Corresponde a valores que se encuentran pendientes de cancelar por concepto de pago de nómina, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima y vacaciones

		2018	2017
Beneficios a Empleados Corto Plazo	15	487,833,955	626,486,269

16. Anticipos y avances

		2018	2017
Anticipos y Avances	16	16,197,944	11,329,963

17. Ingresos Operacionales

		2018	2017
Ingreso por Actividades de Salud	17	7,773,794,366	9,506,701,254

18. Otros Ingresos No Operacionales

Corresponden a arrendamientos y a los beneficios obtenidos en negociaciones realizadas, los cuales generan un excedente a la institución en el momento del pago:

		2018	2017
Otros ingresos	18	255,064,192	490,814,311

19. Costos por prestación de servicios

		2018	2017
Costos por prestacion de servicios	19	5,761,187,072	7,627,893,386

20. Gastos administración

		2018	2017
Gastos de administracion	20	1,852,927,585	1,941,521,007

21. Gastos Financieros

		2018	2017
Gastos financieros	21	91,774,009	105,161,406

22. Deterioro de Cuentas por Cobrar.

		2018	2017
Deterioro de cuentas por cobrar	22	225,047,803	880,925,159

23. Otros Egresos.

		2018	2017
Otros Egresos	23	14,786,847	99,514,641

24. Impuesto a las ganancias

La Entidad reconoce el impuesto a las ganancias corrientes de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de los Estados Financieros. De igual forma, reconoce el impuesto a las ganancias diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en la sección 29 del Estándar Internacional para Pymes.

		2018	2017
Impuesto a las Ganancias Corriente	24	737,091,627	59,357,000

Yohana C.

Yohana Cardenas Serna
Contador
TP 167713-T

DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
CLINICA DE CIRUGIA AMBULATORIA CONQUISTADORES S.A.
NIT. 890.925.336 – 9.

Informe sobre los estados financieros separados.

He auditado los Estados Financieros separados adjuntos de la Clínica de Cirugía Ambulatoria Conquistadores S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2018 y 2017, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de 2.015, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, o de errores importantes en su contenido.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad vigente con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material, o de errores importantes en su contenido.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y Realicé mi auditoría de conformidad con la normatividad vigente con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores importantes en su contenido.

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 separados.

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

Opinión Sobre el Trabajo Realizado.

En mi opinión, los Estados Financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Clínica de Cirugía Ambulatoria Conquistadores S.A. a 31 de Diciembre de 2.018 y 2.017, así como sus resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de 2.015, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que 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 separados. Mi

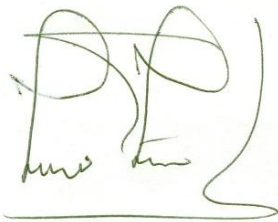
evaluación del Control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la empresa no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que estén en su poder. En el curso del año informé a la administración los principales comentarios derivados de mi revisión.

Así mismo informo que la empresa ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de seguridad social que le competían sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante este año 2.018.

Párrafo de Énfasis

Llamo la atención sobre la difícil situación financiera que atraviesa la Clínica, que se evidencia en los indicadores de Liquidez y en los altos Pasivos, que a su vez se Refleja en el incumplimiento que se viene presentando de manera reiterada con el pago a los Proveedores y a los Especialistas. Esto hace necesario que se tomen correctivos de fondo desde los accionistas y la Junta Directiva, que permitan subsanar esta situación, para lograr que la Clínica pueda seguir operando sin ninguna dificultad.

Se firma en la Ciudad de Medellín a los 15 días del mes de Marzo de 2.019.



IVAN ZAPATA ARANGO

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional N° 57.945 - T