



Certificación del Representante Legal y Contador de LUZ MEDICA IPS S.A.S.

San Juan de Pasto, 10 de Marzo 2018

Señores Accionistas

Nosotros **Alexander Martínez** como representante legal y **Daniel Andrés Muñoz Meza** en calidad de contador.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, flujo de efectivo, cambios en el patrimonio y cambios en la situación financiera a 31 de Diciembre de 2017, de conformidad con la Ley 222 de 1995, el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos.

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- c. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la IPS al 31 de Diciembre de 2017, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año.
- d. Todos los hechos económicos realizados por la IPS, durante el año, han sido reconocidos en los estados financieros.



- e. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la IPS al 31 de diciembre de 2017.
- f. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- g. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Cordialmente,

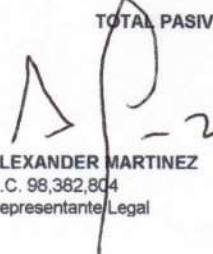
ALEXANDER BLADIMIR MARTINEZ
Representante Legal

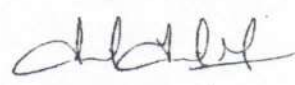
DANIEL ANDRÉS MUÑOZ
Contador

Tarjeta Profesional No. 189989-T

LUZ MEDICA IPS SAS
NIT. 900,972,966-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRAS EN PESOS


CUENTA	NOTAS	2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
	3	\$ 19,439,814
1101		CAJAS \$ 10,366,837
1101		BANCOLOMBIA \$ 9,072,977
		INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS COMERCIALES PRO COBRAR Y OTRAS CUANTAS POR COBRAR
	4	\$ 83,799,223
1313		ANTICIPOS A PROVEEDORES \$ 40,666
1314		ANTICIPO IMPUESTO RENTA \$ 899,000
1314		RETEFUENTE \$ 8,231,183
1314		RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO \$ 350,504
1314		AUTORENTA \$ 2,603,500
1301		CLIENTES \$ 71,674,370
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 103,239,037
		ACTIVO NO CORRIENTE
	5	\$ 16,418,482
1501		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$ 6,949,393
1501		EQUIPO DE OFICINA \$ 9,635,665
1501		EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN \$ 2,389,336
1504		MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO \$ (2,555,912)
1504		DEPRECIACION ACUMULADA \$ 1,675,000
		INTANGIBLES \$ 1,675,000
1701		LICENCIAS \$ 1,675,000
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 18,093,482
		TOTAL ACTIVO \$ 121,332,519
		PASIVO
		PASIVO CORRIENTE
	6	\$ 58,806,030
2120		CUENTAS POR PAGAR \$ 5,000,000
2120		COSTOS Y GASTOS POR PAGAR \$ 10,300,500
	7	\$ 2,645,000
2201		ACREEDORES VARIOS \$ 7,342,000
2202		IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS \$ 313,500
2203		RETENCION EN LA FUENTE \$ -
		DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS \$ -
2301		IVA POR PAGAR \$ -
		OBLIGACIONES LABORALES \$ -
		SALARIOS POR PAGAR \$ -
		TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 69,106,530
		TOTAL PASIVO \$ 69,106,530
		PATRIMONIO
		\$ 79,290,000
3101		CAPITAL SOCIAL \$ 79,290,000
		\$ 7,395,891
3501		RESULTADOS DEL EJERCICIO \$ 7,395,891
		\$ (34,459,902)
3502		UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ (34,459,902)
		RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES \$ -
		PERDIDAS ACUMULADAS \$ 52,225,989
		TOTAL PATRIMONIO \$ 52,225,989
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$ 121,332,519


ALEXANDER MARTINEZ
C.C. 98,382,804
Representante Legal


DANIEL ANDRES MUÑOZ MEZA
T.P. 189989 - T
Contador

LUZ MEDICA IPS SAS
NIT. 900,972,966-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DESDE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRAS EN PESOS

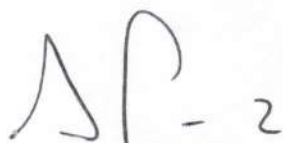
CUENTA	NOTAS	2017
4101 INGRESOS OPERACIONALES	8	\$ 312,217,132
6101 COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	9	\$ 189,951,438
UTILIDAD BRUTA		\$ 122,265,694
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	9	\$ 117,256,575
5101 SUELDOS Y SALARIOS		\$ 17,894,138
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 3,053,315
5105 PRESTACIONES SOCIALES		\$ 3,914,224
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 407,500
5107 HONORARIOS		\$ 24,903,800
5108 IMPUESTOS		\$ 866,716
5109 ARRENDAMIENTOS		\$ 30,000,000
5113 SERVICIOS		\$ 17,706,021
5114 GASTOS LEGALES		\$ 166,000
5115 MANTENIMIENTOS		\$ 3,699,137
5118 DEPRECIACION		\$ 2,555,912
5136 OTROS GASTOS		\$ 9,559,907
5236 GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)		\$ 2,529,905
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 5,009,119
INGRESO NO OPERACIONALES		\$ 12,010,903
4211 RECUPERACIONES		\$ 4,585,737
4211 REINTEGRO PROVISIONES		\$ 3,960,233
4214 DIVERSOS		\$ 3,464,933
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 2,282,132
5301 FINANCIEROS		\$ 362,150
5301 COMISIONES		\$ 1,651,784
5301 INTERESES		\$ 13,600
5301 GMF 4x1000		\$ 254,598
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 14,737,891
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ 7,342,000
UTILIDAD NETA		\$ 7,395,891


ALEXANDER MARTINEZ
 C.C. 98,382,804
 Representante Legal


DANIEL ANDRES MUÑOZ MEZA
 T.P. 189989 - T
 Contador

LUZ MEDICA IPS SAS
NIT. 900,972,966-4
FLUJO DE EFECTIVO
DESDE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
METODO INDIRECTO
CIFRAS EN PESOS

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD NETA	\$ 7,395,891
MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:	
DEPRECIACIONES	\$ 2,555,912
IMPUESTO DE RENTA	\$ 7,342,000
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	
AUMENTO DE DEUDORES	\$ (53,557,877)
DISMINUCION DE ANTICIPOS	\$ 15,234
RETEFUENTE	\$ (6,999,400)
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$ (899,000)
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ (350,504)
AUTORENTA	\$ (2,603,500)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 39,422,998
ACREEDORES VARIOS	\$ (13,742,196)
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 2,444,428
IVA POR PAGAR	\$ 313,500
SALARIOS POR PAGAR	\$ (1,500,000)
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (20,162,514)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ (3,041,630)
INTANGIBLES	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ (3,041,630)
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 32,650,000
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 32,650,000
AUMENTO DE FLUJO DE EFECTIVO EN EL PERIODO	\$ 9,445,856
FLUJO DE EFECTIVO A 01 DE ENERO DE 2017	\$ 9,993,958
SALDO FINAL DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2017	\$ 19,439,814



ALEXANDER MARTINEZ
C.C. 98,382,804
Representante Legal



DANIEL ANDRES MUÑOZ MEZA
T.P. 189989 - T
Contador

LUZ MEDICA IPS SAS
NIT. 900,972,966-4
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRAS EN PESOS

ORIGEN DE FONDOS

DISMINUCION DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQ DE EFFECTIVO \$ -

TOTAL DISMINUCION DE ACTIVOS \$ -

AUMENTO DE PASIVOS

IMPUESTOS \$ 10,099,928

CUENTAS POR PAGAR \$ 25,680,802

TOTAL AUMENTO DE PASIVOS \$ 35,780,730

AUMENTO DEL PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO \$ 32,650,000

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 41,855,786

TOTAL AUMENTO DE PATRIMONIO \$ 74,505,786

TOTAL ORIGEN DE FONDOS \$ 110,286,516

APLICACIÓN DE FONDOS

AUMENTO DEL ACTIVO

EFFECTIVO Y EQ DE EFFECTIVO \$ 9,445,850

DEUDORES \$ 64,395,047

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 485,718

INTANGIBLES \$ -

TOTAL AUMENTO DE ACTIVOS \$ 74,326,615

DISMINUCION DEL PASIVO

SALARIOS POR PAGAR \$ 1,500,000

TOTAL DISMINUCION DEL PASIVO \$ 1,500,000

DISMINUCION DEL PATRIMONIO

PERDIDA DEL PERIODO ANTERIOR \$ 34,459,902

TOTAL AUMENTO DE PATRIMONIO \$ 34,459,902

TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS \$ 110,286,516



ALEXANDER MARTINEZ
C.C. 98,382,804
Representante Legal



DANIEL ANDRES MUÑOZ MEZA
T.P. 189989 - T
Contador



LUZ MEDICA IPS SAS
NIT. 900,972,966-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRAS EN PESOS

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito y Pagado	\$ 46,640,000	\$ 32,650,000		\$ 79,290,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidades del Periodo	-\$ 34,459,902	\$ 7,395,891	\$ 34,459,902	\$ 7,395,891
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Perdidas de periodos anterior	\$ -		-\$ 34,459,902	-\$ 34,459,902
TOTAL PATRIMONIO	\$ 12,180,098	\$ 40,045,891	\$ -	\$ 52,225,989

ALEXANDER MARTINEZ
 C.C. 98,382,804
 Representante Legal

DANIEL ANDRES MUÑOZ MEZA
 T.P. 189989 - T
 Contador

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF CON CORTE A:
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017
CIFRAS EN PESOS**

NOTA 1.- Nombre, Naturaleza, Domicilio, y Objeto Social.

Constitución

De acuerdo a los principios Tributarios de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales Seccional de Pasto, La IPS Luz Medica, es una Persona Jurídica legalmente registrada en esa Dependencia (RUT), identificada con el No. 900,972,966-4, e inscrito en la Cámara de Comercio de Pasto.

Nombre

Como Persona Jurídica se denominara LUZ MEDICA IPS S.A.S. y comercialmente podrá utilizar para todos los efectos el mismo nombre.

Domicilio

El domicilio principal de la IPS, es en la Ciudad de San Juan de Pasto, Departamento de Nariño, República de Colombia, ubicado en la dirección CL 15 27 64 SECTOR BOMBONA, no obstante lo cual, podrá operar en igualdad de condiciones en cualquier parte del País y desarrollar su objeto social.

Objeto Social

El objeto principal del contribuyente de acuerdo a su clasificación económica ante la DIAN es la (8699) esta clase comprende otras actividades de atención de la salud humana.

NOTA 2.- Información General y declaración de cumplimiento con la IFRSS para las PYMES

Los Estados Financieros de LUZ MEDICA IPS S.A.S., correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas (PYMES) emitidas por el concejo internacional de Normas de Contabilidad (IASB).

La información que se revela en los Estados Financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Base para la consolidación.

Estos estados financieros consolidados se presentan en las unidades monetarias de Colombia, que es también la moneda funcional de la empresa. Estos son los primeros estados financieros de la empresa preparados de acuerdo con las IFRSS para las PYMES.

Ingresos.

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

Costos de financiamiento.

Todos los costos de los préstamos se reconocen en el periodo en que se incurren.

Instrumentos Financieros.

Las ventas se realizan en condiciones normales de crédito y las cuentas por cobrar comerciales no devengan intereses. Cuando existe evidencia objetiva de que los montos registrados de las cuentas por cobrar no son recuperables, la pérdida por deterioro se reconoce en resultados. Los pasivos financieros de la empresa incluyen préstamos, proveedores y cuentas por pagar. Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción. Los proveedores y las cuentas por pagar se encuentran en condiciones normales de crédito y no devengan intereses.

Impuestos.

Los activos y / o pasivos de impuestos sobre las utilidades 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 circulante es pagadero sobre la utilidad fiscal, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Beneficio a Empleados.

Los beneficios de empleados a corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, son pasivos circulantes incluidos en 'otras cuentas por pagar', medidos al monto descontado que la empresa espera pagar como resultado del derecho no utilizado.

Los beneficios por terminación se reconocen como un gasto cuando se ha anunciado un plan formal detallado para la terminación de los empleados afectados y se miden al gasto estimado necesario que se requiere para liquidar la obligación en la fecha de reporte.

NOTA No. 3 Efectivo o Equivalentes a Efectivo

LUZ MEDICA IPS considera efectivo aquel que comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Además, los equivalentes al efectivo se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto los equivalentes al efectivo pueden incluir ciertas inversiones en entidades financieras, certificados de depósito, instrumentos del mercado monetario, bonos corporativos a corto plazo e inversiones de gran liquidez, siempre y cuando sean de naturaleza similar al efectivo (es decir, inversiones a corto plazo de gran liquidez, que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y estén sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor) y se mantengan para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Criterios para definir los equivalentes al efectivo:

- son de corto plazo;
- son inversiones de gran liquidez;
- son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo; y
- están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

A 31 de Diciembre de 2017 esta compuesto de la siguiente forma:

DETALLE		2,017
CAJAS	\$	10,366,837
BANCOLOMBIA	\$	9,072,977
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$	19,439,814

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas.

NOTA No. 4 Instrumentos Financieros - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuantas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar y otras partidas a cobrar para LUZ MEDICA IPS son aquellos activos financieros con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. LUZ MEDICA IPS reconocerá inicialmente las cuentas por cobrar al valor de la contraprestación por recibir que generalmente corresponde al valor razonable.

Cuentas por cobrar corto plazo

Para las cuentas por cobrar corto plazo, independientemente de si la tasa de interés pactada es menor a la tasa de mercado, o no tiene tasa de interés pactada, el valor razonable será el valor del servicio prestado, el valor del bien vendido o el valor desembolsado (más o menos los impuestos relacionados).

Cuentas por cobrar largo plazo:

Para cuentas por cobrar de largo plazo el valor razonable se estimado de la siguiente manera:

- ▶ Si la tasa de financiación de la cuenta por cobrar largo plazo es mayor o igual que la tasa de mercado, el valor razonable de la cuenta por cobrar será el valor del servicio prestado (más o menos los impuestos relacionados), el valor del bien vendido (más o menos los impuestos relacionados) o el valor desembolsado.
- ▶ Si la cuenta por cobrar de largo plazo no genera intereses o tiene una tasa de interés inferior a la tasa de mercado para cuentas por cobrar similares, el valor razonable es el valor presente de todos los cobros de efectivo futuros descontados utilizando la tasa de interés de mercado.

Las cuentas se encuentran discriminadas de la siguiente forma al 31 de Diciembre de 2017.

DETALLE		2,017
CLIENTES	\$	71,674,370
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$	40,666
RETEFUENTE	\$	8,231,183
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$	899,000
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	350,504
AUORENTA	\$	2,603,500
TOTLA CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	\$	83,799,223

RELACION DE CLIENTES POR TERCEROS

NIT	TERCEROS	VALOR
36954904	E'LIS CONSULTORES	3,997,700.00
98395838	VEINTIMILLA DE LA ROSA CARLOS JAVIER /SURTISUR	898,000.00
900462772	BIENESTAR Y SALUD EMPRESARIAL SAS	831,000.00
9818010	VELEZ OSORNO JUAN CARLOS	770,000.00
1033367409	VALDELAMAR COGOLLO RAFAEL ENRIQUE	490,000.00
12951863	ESPINOZA CARLOS ALFREDO	442,000.00
12995300	MOISES MARTINEZ	375,000.00
30721748	PINZON ARANGUEREN CLAUDIA MYRIAM FERNANDA	300,000.00
12960193	GUERRA SANCHEZ CARLOS ARTEMIO	259,000.00
5815998	GUTIERREZ VARON JOSE FRANCISCO / MACARENA PASTO	175,000.00
27077547	RUBIO DE GUITIERREZ OLGA MARLENE/ PROPAN	94,500.00
98387431	ROSERO WILSON ANTONIO	70,000.00

NIT	TERCEROS	VALOR
814004717	RAMIREZ Y DAVID SAS	50,000.00
71732679	REBOLLEDO NARVAEZ IVAN RODRIGO	25,000.00
27076753	BRAVO LUZ ANGELICA	25,000.00
93299023	OSCAR FABIAN NARANJO ANGULO	25,000.00
36950958	EDNA MARISOL PATIÑO NARVAEZ - SUPER AMOREL	25,000.00
1085295158	VICTOR MANUEL MARTINEZ	21,000.00
830029102	SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA	24,300,600.00
900360611	N.J.I GROUP S.A.S	3,570,000.00
900695710	ROYCAL SAS	3,017,500.00
800180176	CENTRO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO CENDIATRA SOC	2,823,000.00
900153278	INVERGLOBAL TEAM S.A.S CIMARRONES	2,535,000.00
800067316	CLINICA OFTALMOLOGICA UNIGARRO LTDA	2,250,000.00
901101073	UNION TEMPORAL SAN JUAN 2017	2,032,500.00
801002775	PUNTO EMPLEO S.A	1,755,000.00
900983759	CONSORCIO SUBESTACIONES 2016	1,534,000.00
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD E.S.S.	1,430,000.00
891200645	TRANSIPIALES S.A	1,318,000.00
900174961	URCUNINASALUD LTDA	1,254,000.00
900247795	PARCELACION CAMPESTRE LA ESTANCIA	1,174,000.00
890312765	MORELCO SAS	1,147,500.00
900684525	CLINICA ODENTIS 24 HORAS SAS	1,141,000.00
900825703	CONSTRUCTORA DAVINCI ALEJANDRIA PASTO	749,470.00
900170994	ZONA MEDICA MR S.A.S	686,500.00
800190631	ENTRE OBRAS S.A.S	686,000.00
819006966	MEDIA COMMERCE PARTNERS SAS	670,000.00
900271131	EW ELITE CONSTRUCCIONES S.A.S	636,000.00
830077485	ASESORIAS Y SERVICIOS EN SALUD ASALUD LTDA.	600,000.00
814004582	SUMOTO S.A	575,000.00
900462772	BIENESTAR Y SALUD EMPRESARIAL SAS	566,000.00
900332171	SOLUCION LABORAL TEMPORAL SAS	544,000.00
891200528	HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO	529,000.00
830085651	SIMSE LTDA	483,000.00
900484931	MEC MEDIDAS ELECTRONICAS CENTRALIZADAS SAS	340,000.00
814003050	SUPERGAS DE NARIÑO S.A. E.S.P	336,000.00
900839033	GERENCIA GESTION Y PROMOCION DE DESARROLLOS INMOB	330,000.00
900793330	ORGANIZACION LA MERCED S.A.S	288,000.00
900583996	SYNERGIA SALUD Y SEGURIDAD SAS	283,000.00
814002224	CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO	275,000.00
900989074	ICOTALLA S.A.S	273,000.00
900446651	OCUMED MEDICINA OCUPACIONAL SAS	266,000.00
891200651	TALLERES INDUSTRIALES ASEA HDA	250,000.00
800163265	COSERVIPP SEGURIDAD PRIVADA	228,000.00
800249355	SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A	225,000.00
900245045	IP TECHNOLOGIES SAS	210,000.00
900209816	PRONACON SAS	210,000.00
800146077	ASEOS COLOMBIANOS ASEOCOLBA SA	192,000.00
901095324	CONSTRUNAR SAS	161,000.00
900013681	EUROLIFT SAS	140,000.00
860002503	COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	120,000.00

NIT	TERCEROS	VALOR
814001965	COMERCIALIZADORA DE LLANTAS LTDA	120,000.00
814004717	RAMIREZ Y DAVID SAS	100,000.00
900084476	COMERCIALIZADORA FIJACION EXTERNA S.A.S	100,000.00
900456708	OUTSOURCING GROUP SA	75,000.00
901080475	CONSORCIO HD EL TABLON	63,000.00
900649703	SUPERMERCADOS ANDINO	59,100.00
891202203	MONTAGAS S.A. E.S.P.	50,000.00
900702527	DOYCA CONSTRUCCIONES SAS	25,000.00
900621283	TECHMEDIC SAS	25,000.00
900408146	R Y R SUMINISTROS E INGENIERIA S.A.S	25,000.00
900541944	MADLUMINA SAS	25,000.00
TOTAL CLIENTES		71,674,370.00

RELACION DE ANTICIPOS POR TERCEROS

NIT	TERCEROS	VALOR
800065396	IDIME S.A.	40,666.00
TOTAL ANTICIPOS		40,666.00

NOTA No. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

LUZ MEDICA IPS, de acuerdo a la publicación de IASB con fecha 21 de mayo de 2015, sobre enmiendas o modificaciones realizadas al estándar NIIF para PYMES, realizará la aplicación anticipada de la enmienda que permite la revaluación de la propiedad planta y equipo.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y solo si:

- ✓ Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluirán a LUZ MEDICA IPS ; y
- ✓ El costo de la partida puede ser medido confiablemente.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se contabilizan habitualmente como inventarios y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que LUZ MEDICA IPS espere utilizar durante más de un periodo, cumplen normalmente las condiciones para ser calificados como elementos de propiedades, planta y equipo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar sólo pudieran ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se contabilizarán como propiedades, planta y equipo.

Monto mínimo de Activación

LUZ MEDICA IPS activará elementos de Propiedades, planta y equipo, con un costo superior a un rango entre 1 A 3 de SMMDLV (Salarios Mínimos Mensuales Diarios Legales Vigentes)

Vida Útil

De acuerdo a Sección 17 es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de LUZ MEDICA IPS; o bien el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo.

La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que LUZ MEDICA IPS tiene con activos similares.

Al menos al cierre de cada periodo anual, LUZ MEDICA IPS revisará si la vida útil o el valor residual han sufrido cambios generados por factores internos y externos (mercado, obsolescencia, ambiente legal de operación, entre otros). Si se presentaran cambios, estos afectarán el cálculo de depreciación de manera prospectiva.

LUZ MEDICA IPS estimó la vida útil para cada clase de propiedades, planta y equipo las cuales se detallan a continuación:

Clasificación Grupo Activos	Liniamiento NIIF Método de Medición Posterior	Sub Clasificación
Construcciones y edificaciones	Se estimó en 80 años. Sin embargo la vida útil es estimada por expertos y revisada anualmente	Edificios para uso administrativo
	Se estimó en 70 años. Sin embargo la vida útil es estimada por expertos y revisada anualmente	Edificios para arrendar
	Se estimó en 70 años. Sin embargo la vida útil es estimada por expertos y revisada anualmente	Edificios para operación
	La vida útil estimada para las obras y mejoras en propiedad ajena será la correspondiente al tiempo del contrato de arrendamiento	Mejoras en Propiedad Ajena
	Se estimó en 10 años.	Vehículos para uso administrativo
	Se estimó en 15 años.	Vehículos de transporte de mercancía
Flota y equipo de transporte	Se estimó en 20 años.	Vehículos de transporte de mercancía que se Valorizan
	Se estimó en 10 años	Vehículos operativos móviles
Equipo de oficina	Se estimó en 20 años.	Muebles y enseres
Equipo de Computo	Se estimó en 8 años.	Equipo de cómputo para uso administrativo
	Se estimó en 5 años.	Equipo de cómputo para la operación
	Se estimó en 10 años.	Equipo de telecomunicaciones

Depreciación

El método de depreciación usado reflejará el modelo por el cual se espera que los beneficios económicos futuros del activo sean consumidos por LUZ MEDICA IPS. Los elementos de propiedades planta y equipo se depreciarán en línea recta a través de la vida útil definida.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia y cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo.

Pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Entre los mismos se incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y el método de las unidades de producción. La depreciación lineal da lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.

El método de depreciación a aplicar para cada tipo de propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

Clasificación Grupo Activos	Lineamiento NIIF Método de Medición Posterior	Sub Clasificación
Construcciones y edificaciones	Se utilizará el método de depreciación de línea recta, de acuerdo con la vida útil y el valor residual estimado para los edificios.	Edificios para uso administrativo
	Las propiedades de inversión que sean medidas al costo revaluado cesarán su depreciación	Mejoras en Propiedad Ajena Edificios para arrendar
Flota y equipo de transporte	Se utilizará el método de depreciación de línea recta, de acuerdo con la vida útil y el valor residual estimado para los vehículos.	Vehículos para uso administrativo
Equipo de oficina	Se utilizará el método de depreciación de línea recta, de acuerdo con la vida útil y el valor residual estimado para los muebles y enseres.	Muebles y enseres
Equipo de Computo	Se utilizará el método de depreciación de línea recta, de acuerdo con la vida útil y el valor residual estimado para el equipo de cómputo.	Equipo de cómputo para uso administrativo

Valor Residual

Es el monto estimado que se obtendría de la disposición del activo, luego de deducir los costos estimados de disposición del activo, al finalizar su vida útil. Cuando estos valores son significativos se deben respaldar con un avalúo preparado por peritos independientes o por personas con la suficiente idoneidad para calcularlos.

El valor residual determinado para cada tipo de propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

Clasificación Grupo Activos	Lineamiento NIIF Método de Medición Posterior	Sub Clasificación
Construcciones y edificaciones	Se determinó que el valor residual de sus edificios entre un rango del 0% al 10% de su costo.	Edificios para uso administrativo
		Edificios para arrendar
		Mejoras en Propiedad Ajena
Flota y equipo de transporte	Se determinó que el valor residual de sus vehículos esta dentro de un rango del 0% al 10 % de su costo	Vehículos para uso administrativo
Equipo de oficina	Se determinó que el valor residual de los muebles y enseres está dentro de un rango del 0% al 1% de su costo.	Muebles y enseres
Equipo de Computo	Se determinó que el valor residual del equipo de cómputo está dentro de un rango del 0% al 5% de su costo.	Equipo de cómputo para uso administrativo

Deterioro

LUZ MEDICA IPS realizará pruebas de deterioro a las propiedades, planta y equipo si existen indicios de que una partida de propiedades, planta y equipo o Unidad Generadora de Efectivo (UGE) se ha deteriorado. Igualmente cuando el valor en libros de los mismos puede ser superior a su valor recuperable. Las piezas de suministro (por investigar) no se deprecian, pero están sujetas a pruebas de deterioro anual.

Baja en cuentas

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas:

- ✓ en el momento de su disposición; o
- ✓ cuando no se espera ningún beneficio económico futuro de su uso.

A 31 de Diciembre de 2017 la propiedad planta y equipo esta compuesta de la siguiente forma:

DETALLE		2,017
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$	9,635,665
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	\$	2,389,336
DEPRECIACION ACUMULADA	\$	(2,555,912)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	9,469,089

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios y otras cuentas

por pagar que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber:

- Obligaciones financieras
- Proveedores por compra de bienes y servicios nacionales y del exterior
- Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general
- Impuestos por pagar diferentes al de renta
- Avances y anticipos recibidos

- Otras cuentas por pagar

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor "Cuentas por Pagar" los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a credito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien sea haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en el que la IPS se convierte en parte obligada o sea adquiere obligaciones según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros .

NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2017 se componen de las siguiente manera:

DETALLE		2,017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	53,806,030
ACREEDORES VARIOS	\$	5,000,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$	58,806,030

RELACION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR POR TERCEROS

NIT	TERCEROS	VALOR
30330844	OCAÑA BETANCOURTH GINNA /LABORATORIO CLINICO BIOM	22,606,085.00
59651628	AREVALO DUEÑAS NANCY DEYANIRA	7,362,000.00
59828822	BENAVIDES TELLO LUCY RUBIELA	5,818,000.00
98382804	MARTINEZ MONTES ALEXANDER VLADIMIR	3,699,000.00
60304536	UGARTE LIZARAZO MARIA BEATRIZ	2,550,000.00
12988442	HERRERA SANTACRUZ JUAN PABLO	1,800,000.00
12754363	ROSALES DIAZ WBEIMAR	893,000.00
59314428	MARCELA PORTILLA DE LOS RIOS	828,000.00
59821200	GUERRERO ZAMBRANO FANNY CARMENZA	600,000.00
1085250464	GUERRERO MARTINEZ JHOANA PATRICIA	450,000.00
SUB TOTAL HONORARIOS		46,606,085.00
900360269	LABORATORIO DE ESPECIALIDADES CLINIZAD S.A.S.	4,296,600.00
1085268574	HORMAZA BASANTE FAUSTO YERMAIN	1,181,200.00
901080631	BIOFILE SAS	544,225.00
59827327	PRIETO CRISTIAN	486,000.00
98396065	TREJO EVERTH ALGEMIRO	154,100.00
12988442	HERRERA SANTACRUZ JUAN PABLO	135,000.00
86082205	JIMENEZ GOMEZ JORGE ALEXIS	95,700.00
900484931	MEC MEDIDAS ELECTRONICAS CENTRALIZADAS SAS	60,000.00
SUB TOTAL SERVICIOS		6,952,825.00
814000704	EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DE PASTO S.A. E.S.P	247,120.00
SUB TOTAL SERVICIOS PUBLICOS		247,120.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		53,806,030.00

RELACION DE ACREEDORES VARIOS POR TERCEROS

NIT	TERCEROS	VALOR
12992686	JOJOA JOJOA JAIME ARTURO	5,000,000.00
TOTAL ACREEDORES VARIOS		5,000,000.00

NOTA No. 7 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Las retenciones en la fuente de caracter nacional, la retencion de industria y comercio de caracter distrital y demas retenciones establecidas por la ley, se reconocen en el momento que ocurra lo primero entre el abono en cuenta o su pago tomando el valor descontado al tercero.

Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento de la causacion de los respectivos hechos economicos que den lugar a los mismos y su cuantia se determina segun las tarifas establecidas por la ley.

Los impuestos, gravamenes y tasas a 31 de Diciembre de 2017 se componen de las siguiente manera:

DETALLE	2,017
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 2,645,000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 7,342,000
IVA POR PAGAR	\$ 313,500
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 10,300,500

NOTA No. 8 INGRESOS OPERACIONALES

POLITICA DE INGRESOS

Esta politica debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La prestacion de servicios
- Dividendo de participaciones en sociedades
- Ingresos por la venta de productos (Cuando la IPS desarrolle actividades de venta)

La confeccion de la politica contable para el reconocimiento de ingresos, de la IPS se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

Seccion 5: Estado de resultado y Otro resultado Integral

Seccion 23: Ingresos de Actividades Ordinarias

Decreto 3022: Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco tecnico normativo para los preparadores de informacion financiera que conforman el grupo 2.

Ingreso de actividades ordinarias: es la entrada bruta de beneficios economicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de LUZ MEDICA IPS, siempre que tal entrada de lugar a un aumento del patrimonio, que no este relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

Valor razonable: es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

CRITERIO DE CUMPLIMIENTO	1. El importe de los ingresos de actividades ordinarias se puede medir fiablemente.
PRESTACION DEL SERVICIO	1. El servicio prestado es claramente identificado y guarda relación con el contrato firmado entre las partes.
CRITERIO DE CUMPLIMIENTO	2. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
PRESTACION DEL SERVICIO	2. El grado de terminación puede medirse basadas en las tareas contratadas o la proporción de los trabajos ejecutados.
CRITERIO DE CUMPLIMIENTO	3. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para complementarla, pueden medirse con fiabilidad.
PRESTACION DEL SERVICIO	3. Los costos pueden ser identificables mediante los centros de costos asociados a cada proyecto, del mismo modo es factible valorar los costos pendientes por incurrir.

Los Ingresos a 31 de Diciembre de 2017 son:

TOTAL INGRESOS

312,217,132

NOTA No. 9 GASTOS Y COSTOS

Esta política debe ser aplicada al contabilizar tanto las pérdidas como los gastos que surjan de las actividades ordinarias de la entidad.

La confección de la política contable para el reconocimiento de costos y gastos, de la IPS se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

Sección 5: Estado de resultado y Otro resultado Integral

Sección 2: Conceptos y principios generales

Decreto 3022: Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de ventas, los salarios y las depreciaciones. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como el efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen con la definición de gastos y pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen el resultado de pérdidas integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Para la IPS el reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del reconocimiento medición de activos y pasivos, LUZ MEDICA IPS SAS reconocera un gastos en el estado de resultados integral cuando haya surgido un decremento de los beneficios economicos futuros, relacionado con un decremento de un activo o un incremento de un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Los costos a 31 de Diciembre de 2017, son:

TOTAL COSTOS 189,951,438

Los Gastos Operacionales a 31 de Diciembre de 2017, estan compuestos de la siguiente forma:

GASTOS DE PERSONAL	\$	25,269,177
HONORARIOS	\$	24,903,800
IMPUESTOS	\$	573,653
ARRENDAMIENTOS	\$	30,000,000
SERVICIOS	\$	17,645,931
GASTOS LEGALES	\$	166,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	3,699,137
DEPRECIACIONES	\$	2,555,912
DIVERSOS	\$	6,356,017
COMISIONES	\$	4,181,689
TOTAL GASTOS OPERACIONALES:	\$	115,351,316



ALEXANDER MARTINEZ
C.C. 98,382,804
Representante Legal



DANIEL ANDRES MUÑOZ MEZA
T.P. 189989 - T
Contador