

**LUZ MEDICA IPS SAS**  
**NIT. 900,972,966-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**CIFRAS EN PESOS**

CUENTA	NOTAS	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
	3	\$ 11,783,131	\$ 19,439,814
		\$ 11,631,081	\$ 10,366,837
1101 CAJAS		\$ 152,050	\$ 9,072,977
1101 BANCOS			
	4	\$ 109,249,060	\$ 83,799,223
		\$ -	\$ 40,666
1313 INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CxC		\$ -	\$ 899,000
1314 ANTICIPO A PROVEEDORES		\$ 14,299,778	\$ 8,231,183
1314 ANTICIPO IMPUESTO RENTA		\$ 487,334	\$ 350,504
1314 RETEFUENTE		\$ 4,152,500	\$ 2,603,500
1314 RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO		\$ 502,248	\$ -
1314 AUTORENTA		\$ 89,807,200	\$ 71,674,370
1319 DEUDORES VARIOS		\$ 121,032,191	\$ 103,239,037
1301 CLIENTES			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 121,032,191</b>	<b>\$ 103,239,037</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
	5	\$ 17,882,829	\$ 16,418,482
		\$ 7,165,393	\$ 6,949,393
1501 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 10,884,012	\$ 9,635,665
1501 EQUIPO DE OFICINA		\$ 2,389,336	\$ 2,389,336
1501 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		\$ (2,555,912)	\$ (2,555,912)
1501 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO		\$ 1,675,000	\$ 1,675,000
1504 DEPRECIACION ACUMULADA		\$ 1,675,000	\$ 1,675,000
1701 INTANGIBLES		\$ 19,557,829	\$ 18,093,482
1701 LICENCIAS			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 19,557,829</b>	<b>\$ 18,093,482</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 140,590,020</b>	<b>\$ 121,332,519</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
	6	\$ 44,427,015	\$ 58,806,030
		\$ 33,801,914	\$ 46,606,085
2120 CUENTAS POR PAGAR		\$ 5,197,900	\$ 6,952,825
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 427,201	\$ 247,120
2120 HONORARIOS		\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
2120 SERVICIOS TECNICOS		\$ 11,589,703	\$ 10,300,500
2120 SERVICIOS PUBLICOS		\$ 959,531	\$ 2,645,000
2120 ACREEDORES VARIOS		\$ 10,340,000	\$ 7,342,000
2201 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		\$ 34,200	\$ 313,500
2202 RETENCION EN LA FUENTE		\$ 255,972	\$ -
2203 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ 18,916,614	\$ -
2204 IVA POR PAGAR		\$ 50,000	\$ -
2501 DE INDUSTRIA Y CCIO POR PAGAR		\$ 18,866,614	\$ -
2501 OTROS PASIVOS		\$ 74,933,332	\$ 69,106,530
2501 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS			
2501 VR PENDIENTES DE IDENTIFICAR DE CARTERA			
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 74,933,332</b>	<b>\$ 69,106,530</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 74,933,332</b>	<b>\$ 69,106,530</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
		\$ 81,670,000	\$ 79,290,000
		\$ 81,670,000	\$ 79,290,000
3101 CAPITAL SOCIAL		\$ 739,590	\$ -
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 739,590	\$ -
3301 RESERVAS		\$ 11,050,699	\$ 7,395,891
3301 RESERVA LEGAL		\$ 11,050,699	\$ 7,395,891
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ (27,803,601)	\$ (34,459,902)
3501 UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ (27,803,601)	\$ (34,459,902)
3502 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 65,656,688	\$ 52,225,989
3502 PERDIDAS ACUMULADAS			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 65,656,688</b>	<b>\$ 52,225,989</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 140,590,020</b>	<b>\$ 121,332,519</b>

Af-2

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

  
DANIEL ANDRÉS 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 2018  
CIFRAS EN PESOS

CUENTA	NOTAS	2018	#	2017
4101	INGRESOS OPERACIONALES	8	\$ 485,033,853	\$ 312,217,132
6101	COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	9	\$ 255,340,025	\$ 189,951,438
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 229,693,828</b>	<b>\$ 122,265,694</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	9	<b>\$ 213,263,345</b>	<b>\$ 117,256,575</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 85,675,724	\$ 17,894,138
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 14,691,700	\$ 3,053,315
5105	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 17,923,573	\$ 3,914,224
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 678,285	\$ 407,500
5107	HONORARIOS		\$ 13,069,346	\$ 24,903,800
5108	IMPUESTOS		\$ 4,308,280	\$ 866,716
5109	ARRENDAMIENTOS		\$ 34,990,000	\$ 30,000,000
5112	SEGUROS		\$ 198,147	\$ -
5113	SERVICIOS		\$ 19,211,822	\$ 17,706,021
5114	GASTOS LEGALES		\$ 1,285,500	\$ 166,000
5115	MANTENIMIENTOS		\$ 4,544,896	\$ 3,699,137
5118	DEPRECIACION		\$ -	\$ 2,555,912
5136	OTROS GASTOS		\$ 16,686,072	\$ 9,559,907
5236	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACION)		\$ -	\$ 2,529,905
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 16,430,483</b>	<b>\$ 5,009,119</b>
	<b>INGRESO NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 7,764,838</b>	<b>\$ 12,010,903</b>
4211	RECUPERACIONES		\$ 6,403,253	\$ 4,585,737
4211	REINTEGRO PROVISIONES		\$ 1,325,000	\$ 3,960,233
4214	DIVERSOS		\$ 36,585	\$ 3,464,933
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 2,804,622</b>	<b>\$ 2,282,132</b>
5301	FINANCIEROS		\$ 390,148	\$ 362,150
5301	COMISIONES		\$ 1,071,942	\$ 1,651,784
5301	INTERESES		\$ 131,072	\$ 13,600
5301	GMF 4x1000		\$ 1,211,460	\$ 254,598
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 21,390,699</b>	<b>\$ 14,737,891</b>
5501	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ 10,340,000	\$ 7,342,000
	<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>\$ 11,050,699</b>	<b>\$ 7,395,891</b>

*Af-2*  
**ALEXANDER MARTINEZ**  
C.C. 98,382,804  
Representante Legal

*[Signature]*  
**DANIEL ANDRES MUÑOZ MEZA**  
T.P. 189989 - T  
Contador

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF CON CORTE A:  
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018  
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 Juridica 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 Juridica 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 2018 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 2018.

**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 relaci3n con los periodos de reporte actuales o anteriores que est3n pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto circulante es pagadero sobre la utilidad fiscal, que difiere de la utilidad o p3rdida 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 terminaci3n se reconocen como un gasto cuando se ha anunciado un plan formal detallado para la terminaci3n de los empleados afectados y se miden al gasto estimado necesario que se requiere para liquidar la obligaci3n 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 dep3sitos bancarios a la vista y los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son f3cilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Adem3s, los equivalentes al efectivo se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo m3s que para prop3sitos de inversi3n u otros. Por tanto los equivalentes al efectivo pueden incluir ciertas inversiones en entidades financieras, certificados de dep3sito, 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 f3cilmente convertibles en importes determinados de efectivo y est3n sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor) y se mantengan para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo m3s que para prop3sitos de inversi3n u otros.

Criterios para definir los equivalentes al efectivo:

- son de corto plazo;
- son inversiones de gran liquidez;
- son f3cilmente convertibles en importes determinados de efectivo; y
- est3n sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

A 31 de Diciembre de 2018 esta compuesto de la siguiente forma:

DETALLE	2018	2017
CAJAS	\$ 11,631,081	\$ 10,366,837
BANCOLOMBIA	\$ -	\$ 9,072,977
BANCO COLPATRIA	\$ 152,050	\$ -
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 11,783,131</b>	<b>\$ 19,439,814</b>

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 reconocer3 inicialmente las cuentas por cobrar al valor de la contraprestaci3n 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 inter3s pactada es menor a la tasa de mercado, o no tiene tasa de inter3s pactada, el valor razonable ser3 el valor del servicio prestado, el valor del bien vendido o el valor desembolsado (m3s 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:

**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 2018 esta compuesto de la siguiente forma:

DETALLE	2018	2017
CAJAS	\$ 11,631,081	\$ 10,366,837
BANCOLOMBIA	\$ -	\$ 9,072,977
BANCO COLPATRIA	\$ 152,050	\$ -
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 11,783,131</b>	<b>\$ 19,439,814</b>

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 2018.

DETALLE	2018	2017
CLIENTES	\$ 89,807,200	\$ 71,674,370
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ -	\$ 40,666
RETEFUENTE	\$ 14,299,778	\$ 8,231,183
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$ -	\$ 899,000
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 487,334	\$ 350,504
AUTORENTA	\$ 4,152,500	\$ 2,603,500
DEUDORES VARIOS	\$ 502,248	0
<b>TOTLA CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>\$ 109,249,060</b>	<b>\$ 83,799,223</b>

RELACION DE CLIENTES x TERCERO		2018	2017
NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
5815998	E' LIS CONSULTORES		3,997,700.00
9818010	BIENESTAR Y SALUD EMPRESARIAL SAS	831,000.00	831,000.00
12951863	VELEZ OSORNO JUAN CARLOS	770,000.00	770,000.00
12960193	VEINTIMILLA DE LA ROSA CARLOS JAVIER /SURTISUR		898,000.00
12995300	VALDELAMAR COGOLLO RAFAEL ENRIQUE	290,000.00	490,000.00
27076753	ESPINOZA CARLOS ALFREDO		442,000.00
27077547	MOISES MARTINEZ		375,000.00
30721748	GUERRA SANCHEZ CARLOS ARTEMIO	74,000.00	259,000.00
36950958	PINZON ARANGUEREN CLAUDIA MYRIAM FERNANDA		300,000.00
36954904	GUTIERREZ VARON JOSE FRANCISCO / MACARENA PASTO		175,000.00
71732679	RUBIO DE GUITIERREZ OLGA MARLENE/ PROPAN		94,500.00
93299023	ROSETO WILSON ANTONIO		70,000.00
98387431	RAMIREZ Y DAVID SAS		50,000.00
98395838	BRAVO LUZ ANGELICA		25,000.00
814004717	REBOLLEDO NARVAEZ IVAN RODRIGO		25,000.00
900462772	OSCAR FABIAN NARANJO ANGULO		25,000.00
1033367409	EDNA MARISOL PATIÑO NARVAEZ - SUPER AMOREL		25,000.00
1085295158	VICTOR MANUEL MARTINEZ		21,000.00
5202298	SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA	17,850,000.00	24,300,600.00
5248726	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUA	16,352,000.00	0.00
12960879	CENTRO DE DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO CENDIATRA SOC	5,575,000.00	2,823,000.00
12978483	HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO	6,456,000.00	529,000.00
12995300	N.J.I GROUP S.A.S	1,718,500.00	3,570,000.00
27073869	INVERGLOBAL TEAM S.A.S CIMARRONES	2,535,000.00	2,535,000.00
59795343	POLLO AL DIA SAS	4,523,000.00	
59813729	ROYCAL SAS		3,017,500.00
59828446	ASMET SALUD EPS SAS	2,738,000.00	
80904772	CLINICA OFTALMOLOGICA UNIGARRO LTDA	475,000.00	2,250,000.00
86082205	UNIDAD CARDIO QUIRURGICA DE NARIÑO S.A.S	2,625,000.00	
98382804	PARCELACION CAMPESTRE LA ESTANCIA	1,174,000.00	1,174,000.00
98390527	PUNTO EMPLEO S.A	461,000.00	1,755,000.00
98395838	UNION TEMPORAL SAN JUAN 2017		2,032,500.00

NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
800067316	CLINICA ODENTIS 24 HORAS SAS	750,000.00	1,141,000.00
800146077	CONSORCIO SUBESTACIONES 2016	229,000.00	1,534,000.00
800147930	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD E.S.S.	242,000.00	1,430,000.00
800156023	MOISES MARTINEZ	1,550,000.00	
800163265	SUPERGAS DE NARIÑO S.A. E.S.P	1,115,000.00	336,000.00
800180176	SIMSE LTDA	963,000.00	483,000.00
800184080	DOYCA CONSTRUCCIONES SAS	1,412,000.00	25,000.00
800190631	TRANSIPIALES S.A		1,318,000.00
800194600	URCUNINASALUD LTDA	44,000.00	1,254,000.00
800223618	CONSORCIO CUBIERTA TAMINANGO 2018	1,170,000.00	
800249355	MORELCO SAS		1,147,500.00
801002775	BIENESTAR Y SALUD EMPRESARIAL SAS	566,000.00	566,000.00
814001965	CIVIOBRAS	1,093,000.00	
814002224	ZONA MEDICA MR S.A.S	345,000.00	686,500.00
814002905	SUMOTO S.A	425,000.00	575,000.00
814003050	EW ELITE CONSTRUCCIONES S.A.S	360,000.00	636,000.00
814004166	JIMENEZ GOMEZ JORGE ALEXIS	994,000.00	
814004582	DELGADO DE DORADO ROSAMIRA	854,000.00	
814004717	INVERSIONES ELECTRICAS Y TECNOLOGICAS S.A.S	814,000.00	
814006248	COMPAÑIA DE SERVICIOS GENERALES LIMITADA-COSEG LT	788,500.00	
814006266	FODESSA	757,500.00	
815000863	CONSTRUCTORA DAVINCI ALEJANDRIA PASTO		749,470.00
817000248	DORADO ENRIQUEZ HECTOR GUILLERMO	731,000.00	
819006966	ADMINISTRADORA DEL TALENTO HIMANO SAS ADMITHEL	720,000.00	
830029102	ENTRE OBRAS S.A.S		686,000.00
830040872	MEDIA COMMERCE PARTNERS SAS		670,000.00
830077485	GERENCIA GESTION Y PROMOCION DE DESARROLLOS INMOB	330,000.00	330,000.00
830085651	CONSTRUNAR SAS	490,000.00	161,000.00
830103479	ASESORIAS Y SERVICIOS EN SALUD ASALUD LTDA.		600,000.00
830104032	ORGANIZACION LA MERCED S.A.S	279,000.00	288,000.00
837000380	CLINICA ONCOLOGICA LA AURORA S.A.S.	550,000.00	
860002503	SOLUCION LABORAL TEMPORAL SAS		544,000.00
890312765	D Y G PRADO CONSTRUCCIONES SAS	540,000.00	
890323239	GEODESING S.A.S.	519,000.00	
891200528	CONCEJO MUNICIPAL DE PASTO	240,000.00	275,000.00
891200645	FUNDACION MEDICA MIRA TU SALUD	487,500.00	
891200651	PEOPLE QUICK SAS	480,000.00	
891200701	OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL	431,800.00	
891202203	SYNERGIA SALUD Y SEGURIDAD SAS	84,000.00	283,000.00
891280008	SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTROMECANICA SAS	350,000.00	
900013681	MEC MEDIDAS ELECTRONICAS CENTRALIZADAS SAS		340,000.00
900084476	MEDINUCLEAR S.A.S.	338,000.00	
900086880	SOUTH BRANDS S.A.S	325,000.00	
900153278	RAMIREZ Y DAVID SAS	200,000.00	100,000.00
900170994	EUROLIFT SAS	140,000.00	140,000.00
900173178	CONSORCIO LECTURAS PASTO 2018	275,000.00	
900174961	SOLUCIONES ELECTRICAS E ILUMINACIONES SAS	274,000.00	
900209816	ICOTALLA S.A.S		273,000.00
900215065	CONTROLAR SALUD INTEGRAL	272,000.00	
900245045	OCUMED MEDICINA OCUPACIONAL SAS		266,000.00
900247795	TALLERES INDUSTRIALES ASEA HDA		250,000.00
900247980	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	120,000.00	120,000.00

NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
900251493	COSERVIPP SEGURIDAD PRIVADA		228,000.00
900271131	SUPERSERVICIOS DE NARIÑO S.A		225,000.00
900312276	ASEOS COLOMBIANOS ASEOCOLBA SA	30,000.00	192,000.00
900332171	ACTIVIDADES DE INSTALACIONES Y SERVICIOS COBRA SA	217,000.00	
900360611	PRONACON SAS		210,000.00
900408146	IP TECHNOLOGIES SAS		210,000.00
900421527	SUMMAR TEMPORALES SAS	194,000.00	
900435492	AVIDESA DE OCCIDENTE S. A	192,000.00	
900442870	INGELEC	176,000.00	
900445467	LABORVIDA IPS S.A.S	165,000.00	
900446651	INGENIERIA SISTEMAS INTELIGENTES Y TECNOLOGIA S.A	154,000.00	
900456708	COMERCIALIZADORA DE LLANTAS LTDA		120,000.00
900462772	BARUC CATERING SERVICES S.A.S.	104,000.00	
900481131	COMERCIALIZADORA FIJACION EXTERNA S.A.S		100,000.00
900484931	R Y R SUMINISTROS E INGENIERIA S.A.S	75,000.00	25,000.00
900541944	ORDIERES ORTEGA ELIANA MARISOL	100,000.00	
900563745	PATIÑO HERMES ANTONIO	91,000.00	
900583996	CONSORCIO SUBESTACIONES RURALES PACIFICO	80,000.00	
900615966	CENTRO DE DISTRIBUCIONES COLLECT S.A.S	76,000.00	
900649703	CIMAD INGENIERIA COLOMBIA SAS	75,000.00	
900684525	OUTSOURCING GROUP SA		75,000.00
900690379	ROSALES JIMENEZ JAVIER ALEJANDO	69,000.00	
900695710	ROJAS JIMENEZ DANIELA PAOLA	69,000.00	
900702527	CLINICA OFTALMOLOGICA PRAGA	64,000.00	
900731911	CONSORCIO HD EL TABLON		63,000.00
900741772	CORPORACION NARIÑO EMPRESA Y FUTURO - CONTACTAR	63,000.00	
900793330	SUPERMERCADOS ANDINO		59,100.00
900825703	UNIDAD ESPECIALIZADA CLINILASER SAS	54,000.00	
900831211	TECHMEDIC SAS	28,000.00	25,000.00
900836737	LABORATORIO CLINICO Y DE ESPECIALIDADES SAS	50,000.00	
900839033	MONTAGAS S.A. E.S.P.		50,000.00
900855033	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	50,000.00	
900935126	COMERCIALIZADORA BELLA LUNA SAS	50,000.00	
900942913	JIMENEZ MONCAYO SANDRA PATRICIA	46,000.00	
900983759	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS VARIOS EMSERP	33,000.00	
900989074	RODRIGUEZ LOPEZ BRAYAN RAFAEL	30,000.00	
900994157	MARTINEZ MONTES ALEXANDER VLADIMIR	28,000.00	
901072304	TECNOSMART SOLUTIONS S.A.S	27,000.00	
901080475	IBARRA MARTINEZ JUAN CARLOS	25,000.00	
901095324	DISPROPAN S.A.S	25,000.00	
901101073	DELGADO JOJOA MIGUEL GERARDO	25,000.00	
901111939	TAQUEZ ZAMBRANO JOSE ANDRES	25,000.00	
901118319	CH-Z Y CIA S.C.S	25,000.00	
901148908	ROMERO MELO ESTER PAULA ANDREA	25,000.00	
901163399	EMPRESA PRODUCTORA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS VINO TI	25,000.00	
901164246	VEINTIMILLA DE LA ROSA CARLOS JAVIER /SURTISUR	25,000.00	
901168817	MADELUMINA SAS		25,000.00
901177994	ALIANZA DISTRIBUIDORA DE NARIÑO ADENAR S.A.S	25,000.00	
901186564	ROSERO IBARRA LEONEL HERNAN-ESTACION DE SERVICIO	25,000.00	
1085256629	SERVICIOS DE INGENIERIA EYC SAS	22,000.00	
1085273308	SAFE INDUSTRIAL SAS	22,000.00	
1085317195	YAMILA LIZETH NARVAEZ MUÑOZ	14,000.00	

NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
1085330218	BODEGAS SANTA LUCIA	8,900.00	
8140029205	MARTA LUCIA CUASPUD CHALACAN	4,500.00	
<b>TOTAL CLIENTES</b>		<b>89,807,200.00</b>	<b>71,674,370.00</b>
<b>RELACION DE ANTICIPOS x TERCERO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
800065396	IDIME S.A.	0.00	40,666.00
<b>TOTAL ANTICIPOS</b>		<b>0.00</b>	<b>40,666.00</b>
<b>RELACION DE IMPUESTOS x TERCERO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	18,452,278.40	11,733,683.00
891280000	MUNICIPIO DE PASTO	487,334.00	350,504.00
<b>TOTAL IMPUESTOS x COBRAR</b>		<b>18,939,612.40</b>	<b>12,084,187.00</b>
<b>RELACION DE DEUDORES VARIOS</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	414,000.00	0.00
59314428	MARCELA PORTILLA DE LOS RIOS	84,000.00	0.00
800065396	IDIME S.A.	4,248.00	0.00
<b>TOTAL IMPUESTOS x COBRAR</b>		<b>502,248.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CxC</b>		<b>109,249,060.40</b>	<b>83,799,223.00</b>

## 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	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
	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 Mejoras en Propiedad Ajena
	Las propiedades de inversión que sean medidas al costo revaluado cesarán su depreciación	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 <b>0% al 10%</b> 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 <b>0% al 10%</b> 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 <b>0% al 1%</b> 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 <b>0% al 5%</b> 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 2018 la propiedad planta y equipo esta compuesta de la siguiente forma:

DETALLE	2018	2017
EQUIPO DE OFICINA	\$ 7,165,393	\$ 6,949,393
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 10,884,012	\$ 9,635,665

MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	\$ 2,389,336	\$ 2,389,336
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (2,555,912)	\$ (2,555,912)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 17,882,829</b>	<b>\$ 16,418,482</b>

#### 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 crédito, 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 2018 se componen de las siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 39,427,015	\$ 53,806,030
ACREEDORES VARIOS	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 44,427,015</b>	<b>\$ 58,806,030</b>

#### RELACION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR POR TERCEROS

NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
12754363	ROSALES DIAZ WBEIMAR		893,000.00
12988442	HERRERA SANTACRUZ JUAN PABLO		1,800,000.00
30330844	OCAÑA BETANCOURTH GINNA /LABORATORIO CLINICO BIOM	26,746,320.00	22,606,085.00
59314428	MARCELA PORTILLA DE LOS RIOS		828,000.00
59651628	AREVALO DUEÑAS NANCY DEYANIRA	2,753,100.00	7,362,000.00
59821200	GUERRERO ZAMBRANO FANNY CARMENZA		600,000.00
59828822	BENAVIDES TELLO LUCY RUBIELA	12,000.00	5,818,000.00
60304536	UGARTE LIZARAZO MARIA BEATRIZ	3,000,000.00	2,550,000.00
98357393	NARVAEZ VELASCO JORGE ALIRIO	240,000.00	
98382804	MARTINEZ MONTES ALEXANDER VLADIMIR	592,000.00	3,699,000.00

NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
1085250464	GUERRERO MARTINEZ JHOANA PATRICIA	450,000.00	450,000.00
1085323848	ORDOÑEZ JURADO WILMER FERNANDO	8,494.00	
<b>SUBTOTAL HONORARIOS</b>		<b>33,801,914.00</b>	<b>46,606,085.00</b>
12988442	HERRERA SANTACRUZ JUAN PABLO		135,000.00
59827327	PRIETO CRISTIAN		486,000.00
86082205	JIMENEZ GOMEZ JORGE ALEXIS		95,700.00
98396065	TREJO EVERTH ALGEMIRO	303,600.00	154,100.00
900360269	LABORATORIO DE ESPECIALIDADES CLINIZAD S.A.S.	4,296,600.00	4,296,600.00
900484931	MEC MEDIDAS ELECTRONICAS CENTRALIZADAS SAS		60,000.00
901080631	BIOFILE SAS		544,225.00
1085268574	HORMAZA BASANTE FAUSTO YERMAIN		1,181,200.00
1085273308	MARTA LUCIA CUASPUD CHALACAN	50,000.00	
1085278115	MADROÑERO IVAN DARIO	224,300.00	
14085247749	ZUTTA VILLOTA CRISTIAN CAMILO	323,400.00	
<b>SUBTOTAL SERVICIOS TECNICOS</b>		<b>5,197,900.00</b>	<b>6,952,825.00</b>
814000704	EMPRESA METROPOLITANA DE ASEO DE PASTO S.A. E.S.P		247,120.00
830114921	COLOMBIA MOVIL SA ESP	157,761.00	
891200200	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S.A. E.S.P	269,440.00	
<b>SUBTOTAL SERVICIOS PUBLICOS</b>		<b>427,201.00</b>	<b>247,120.00</b>
NIT	TERCEROS	VALOR	VALOR
12992686	JOJOA JOJOA JAIME ARTURO	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>SUBTOTAL SERVICIOS TECNICOS</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>44,427,015.00</b>	<b>58,806,030.00</b>

#### 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 2018 se componen de las siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 959,531	\$ 2,645,000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 10,340,000	\$ 7,342,000
IVA POR PAGAR	\$ 34,200	\$ 313,500
INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR	\$ 255,972	\$ -
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 11,589,703</b>	<b>\$ 10,300,500</b>

#### 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 amuneto 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 transaccion 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 relacion con el contrato firmado entre las partes.
CRITERIO DE CUMPLIMIENTO	2. El grado de terminacion de la transaccion, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
PRESTACION DEL SERVICIO	2. El grado de terminacion puede medirse basadas en las tareas contratadas o la proporcion de los trabajos ejecutados.
CRITERIO DE CUMPLIMIENTO	3. Los costos incurridos en la transaccion, 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 2018 son:

	2018	2017
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>485,033,853.00</b>	<b>312,217,132.00</b>

#### NOTA No. 9 GASTOS Y COSTOS

Esta politica debe ser aplicada el contabilizar tanto las perdidas como los gastos que surjan de las actividades ordinarias de la entidad.

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

**Seccion 5:** Estado de resultado y Otro resultado Integral

**Seccion 2:** Conceptos y principios generales

**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.

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 disminucion del valor de los activos, tales como ele efcitivo y equivalentes alefectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

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

Para la IPS el reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del reconocimiento medicion 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 2018, son:

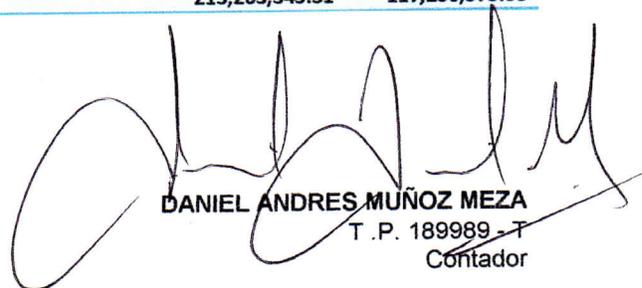
	2018	2017
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>255,340,025.00</b>	<b>189,951,438.00</b>

Los Gastos Operacionales a 31 de Diciembre de 2018, estan compuestos de la siguiente forma:

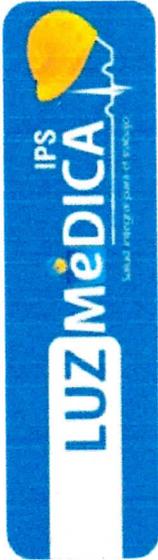
	2018	2017
GASTOS DE PERSONAL - SUELDOS Y SALARIOS	\$ 118,969,282	\$ 25,269,177
HONORARIOS	\$ 13,069,346	\$ 24,903,800
IMPUESTOS	\$ 4,308,280	\$ 866,716
ARRENDAMIENTOS	\$ 34,990,000	\$ 30,000,000
SEGUROS	\$ 198,147	
SERVICIOS	\$ 19,211,822	\$ 17,706,021
GASTOS LEGALES	\$ 1,285,500	\$ 166,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 4,544,896	\$ 3,699,137
DEPRECICACIONES	\$ -	\$ 2,555,912
DIVERSOS	\$ 16,686,072	\$ 9,559,907
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	\$ -	\$ 2,529,905
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES:</b>	<b>\$ 213,263,345</b>	<b>\$ 117,256,575</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>213,263,345.31</b>	<b>117,256,575.00</b>



**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 2018**  
**CIFRAS EN PESOS**

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
Capital Suscrito y Pagado	\$ 79,290,000.00	\$ 2,380,000.00		\$ 81,670,000.00
<b>RESERVAS</b>				
Reserva Legal	\$ -	\$ 739,590.00		\$ 739,590.00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
Utilidades del Periodo	\$ 7,395,891.00	\$ 11,050,699.00	\$ 7,395,891.00	\$ 11,050,699.00
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>				
Perdidas de periodos anterior	\$ (34,459,902.00)		\$ 6,656,301.00	\$ (27,803,601.00)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 52,225,989</b>	<b>\$ 14,170,289</b>	<b>\$ 14,052,192</b>	<b>\$ 65,656,688</b>

  
**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 2018**  
**METODO INDIRECTO**  
**CIFRAS EN PESOS**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
UTILIDAD NETA	\$	11,050,699
<b>MAS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
DEPRECIACIONES	\$	-
IMPUESTO DE RENTA	\$	2,998,000
<b>CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
AUMENTO DE DEUDORES	\$	(18,132,829)
DISMINUCION DE ANTICIPOS	\$	40,666
AUMENTO DE RETEFUENTE	\$	(6,068,595)
DISMINUCION DE ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$	899,000
AUMENTO DE RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	(136,830)
AUMENTO DE AUTORENTA	\$	(1,549,000)
AUMENTO DEUDORES VARIOS	\$	(502,248)
DISMINUCION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	(14,379,015)
ACREEDORES VARIOS	\$	-
AUMENTO OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	50,000
AUMENTO VR PENDIENTES DE IDENTIFICAR DE CARTERA	\$	18,866,614
DISMINUCION DE RETENCION EN LA FUENTE x PAGAR	\$	(1,685,469)
AUMENTO DE RETENCION DE ICA x PAGAR	\$	255,972
DISMINUCION DE IVA POR PAGAR	\$	(279,300)
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>\$ (8,572,336)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	(1,464,347)
INTANGIBLES - LICENCIA	\$	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>\$ (1,464,347)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	2,380,000
<b>EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>\$ 2,380,000</b>
<b>DISMINUCION DE FLUJO DE EFECTIVO EN EL PERIODO</b>		<b>\$ (7,656,683)</b>
FLUJO DE EFECTIVO A 01 DE ENERO DE 2018	\$	19,439,814
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2018</b>		<b>\$ 11,783,131</b>



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



**DANIEL ANDRÉS 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 2018**  
**CIFRAS EN PESOS**

**ORIGEN DE FONDOS**

**DISMINUCION DE ACTIVOS**

EFFECTIVO Y EQ DE EFFECTIVO	\$ 7,656,685	
<b>TOTAL DISMINUCION DE ACTIVOS</b>		\$ 7,656,685

**AUMENTO DE PASIVOS**

IMPUESTOS	\$ 1,289,203	
CUENTAS POR PAGAR	\$ 4,537,599	
<b>TOTAL AUMENTO DE PASIVOS</b>		\$ 5,826,802

**AUMENTO DEL PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 2,380,000	
RESERVA LEGAL	\$ 739,590	
DISMINUCION PERDIDA ACUMULADA	\$ 6,656,301	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 3,654,807	
<b>TOTAL AUMENTO DE PATRIMONIO</b>		\$ 13,430,698

**TOTAL ORIGEN DE FONDOS**

\$ 26,914,184

**APLICACION DE FONDOS**

**AUMENTO DEL ACTIVO**

EFFECTIVO Y EQ DE EFFECTIVO	\$ -	
DEUDORES	\$ 25,449,837	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1,464,347	
INTANGIBLES	\$ -	
<b>TOTAL AUMENTO DE ACTIVOS</b>		\$ 26,914,184

**DISMINUCION DEL PASIVO**

SALARIOS POR PAGAR	\$ -	
<b>TOTAL DISMINUCION DEL PASIVO</b>		\$ -

**DISMINUCION DEL PATRIMONIO**

PERDIDA DEL PERIODO ANTERIOR	\$ -	
<b>TOTAL AUMENTO DE PATRIMONIO</b>		\$ -

**TOTAL APLICACION DE FONDOS**

\$ 26,914,184



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



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