



CENTRO DE DERMATOLOGIA Y CIRUGIA DERMATOLOGICA DEL COUNTRY CDCD LTDA.

NIT. 900.096.797 -8

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018 COMPARATIVA AÑO 2017
(Expresado en pesos Colombianos)**

ACTIVOS	2,018	2,017	VARIACION \$	%
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	255,024,390	138,546,639	116,477,751	84.07%
BANCOS	199,999,875	122,409,184	77,590,691	63.39%
CUENTAS DE AHORRO	55,024,515	16,137,455	38,887,060	240.97%
Cuentas Comerciales por Cobrar a Corto Plazo	242,164,416	69,978,242	172,186,174	246.06%
CLIENTES	242,164,416	69,978,242	172,186,174	246.06%
			0	
Anticipos y Avances	126,668,988	165,305,326	-38,636,338	-23.37%
ANTICIPOS Y AVANCES	20,000	1,164,729	-1,144,729	100.00%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIB.	119,118,988	153,803,634	-34,684,646	-22.55%
ANTICIPOS A TRABAJADORES Y OTROS	7,530,000	10,336,963	-2,806,963	-27.15%
INVENTARIOS	24,877,477	60,957,509	-36,080,032	-59.19%
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	24,877,477	60,957,509	-36,080,032	-59.19%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	648,735,272	434,787,716	213,947,556	49.21%
Cuentas Comerciales por Cobrar a Largo Plazo	371,688,890	398,812,410	-27,123,520	-6.80%
CLIENTES	371,688,890	398,812,410	-27,123,520	-6.80%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
EQUIPO DE OFICINA	32,470,074	32,470,074	0	0.00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	12,548,650	12,548,650	0	0.00%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	163,564,913	160,945,500	2,619,413	1.63%
Subtotal	208,583,637	205,964,224	2,619,413	1.27%
Menos				
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA	9,931,989	6,684,981	3,247,008	48.57%
DEPRECIACION DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	12,376,520	7,518,980	4,857,540	64.60%
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	44,478,978	28,138,848	16,340,130	58.07%
Total Depreciacion	66,787,487	42,342,809	24,444,678	57.73%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	141,796,150	163,621,415	-21,825,265	-13.34%
TOTAL ACTIVO	1,162,220,312	997,221,541	164,998,771	16.55%



CENTRO DE DERMATOLOGIA Y CIRUGIA DERMATOLOGICA DEL COUNTRY CDCD LTDA.
NIT. 900.096.797 -8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2018 COMPARATIVA AÑO 2017
(Expresado en pesos Colombianos)

PASIVOS	2,018	2,017	VARIACION \$	%
Acreeedores Comerciales	2,492,000	1,298,387	1,193,613	91.93%
NACIONALES	2,492,000	1,298,387	1,193,613	91.93%
Otras Cuentas por Pagar	3,204,719	43,087,256	-39,882,537	-92.56%
COSTOS Y GASTOS X PAGAR	1,477,000	65,000	1,412,000	2172.31%
OTRAS - (CAFÉ-SALUDCOP-PIJAOS)	1,727,719	43,022,256	-41,294,537	-95.98%
Pasivos por Impuestos Corrientes	124,576,205	64,448,662	60,127,543	93.30%
RETENCIONES EN (LA FTE, CREE, IVA,ICA)	8,847,000	6,273,000	2,574,000	41.03%
IVA POR PAGAR	9,136,000	1,923,000	7,213,000	375.09%
IMPUESTO DE RENTA Y EQUIDAD	96,628,205	49,851,662	46,776,543	93.83%
INDUSTRIA Y COMERCIO	8,875,000	5,353,000	3,522,000	65.79%
IMPUESTO AUTORRENTA	1,090,000	1,048,000	42,000	4.01%
Obligaciones por Beneficios a los Empleados	19,311,729	13,919,366	5,392,363	38.74%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,792,530	0	2,792,530	100.00%
CESANTIAS	11,482,207	10,342,560	1,139,647	11.02%
INTERESES DE CESANTIAS	1,342,029	1,241,140	100,889	8.13%
VACACIONES	3,278,463	2,335,666	942,797	40.37%
PRIMA DE SERVICIOS	416,500	0	416,500	100.00%
TOTAL PASIVO	149,584,653	122,753,671	26,830,982	21.86%
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES				
CUOTAS O PARTES DE INTERES	100,000,000	100,000,000	0	0.00%
RESERVA LEGAL	64,639,263	55,228,710	9,410,553	17.04%
Superavit por Balance de Apertura	216,736,458	216,736,458	0	0.00%
<i>Provision Cartera</i>	77,823,359	77,823,359	0	0.00%
<i>Ajuste Propiedad Planta y Equipo</i>	105,347,944	105,347,944	0	0.00%
<i>Depreciacion</i>	33,565,155	33,565,155	0	0.00%
<i>Utilidades o Excedentes Acumulados</i>	490,426,812	405,731,830	84,694,982	20.87%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	140,833,126	96,770,872	44,062,253	45.53%
TOTAL PATRIMONIO	1,012,635,659	874,467,870	138,167,788	15.80%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,162,220,312	997,221,541	164,998,771	16.55%

ADRIANA LUCIA AGUILAR ARISTIZABAL
Representante Legal Suplente

BLANCA CECILIA BOADA L.
Contador Público T.P. 97658-T



CENTRO DE DERMATOLOGIA Y CIRUGIA DERMATOLOGICA DEL COUNTRY CDCD LTDA.

NIT. 900.096.797 -8

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y OTRO RESULTADO INTEGRAL

A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Expresado en pesos Colombianos)

INGRESOS	2,018	2,017	VARIACION \$	%
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS	1,535,058,373	1,180,282,925	354,775,448	30.06%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
DERMATOLOGIA	1,056,183,928	816,756,515	239,427,413	29.31%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
VENTA DE PRODUCTOS FARAMCEUTICOS	478,874,445	363,526,410	115,348,035	31.73%
COSTO	795,849,910	624,328,532	171,521,378	27.47%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	484,450,314	387,711,841	96,738,473	24.95%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	311,399,596	236,616,691	74,782,905	31.61%
UTILIDAD BRUTA	739,208,463	555,954,393	183,254,070	32.96%
GASTOS	480,492,298	367,972,825	112,519,473	30.58%
DE ADMINISTRACION	429,996,641	319,014,561	110,982,080	34.79%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	137,929,069	120,982,724	16,946,345	14.01%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS-ARL-EPS-FP-CAJA	27,698,586	19,915,964	7,782,622	39.08%
APORTES SOBRE LA NOMINA- ICBF-SENA	2,797,900	0	2,797,900	100.00%
PRESTACIONES SOCIALES	33,410,931	29,006,898	4,404,033	15.18%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS - DOTACIONES	1,616,000	2,144,900	-528,900	-24.66%
GASTOS POR HONORARIOS	28,325,000	23,298,264	5,026,736	21.58%
GASTOS POR IMPUESTOS	14,242,742	10,816,000	3,426,742	31.68%
GASTOS POR ARRENDAMIENTOS	88,787,024	72,692,808	16,094,216	22.14%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	390,621	368,867	21,754	5.90%
SEGUROS	3,965,080	4,857,223	-892,143	-18.37%
SERVICIOS	22,203,475	19,346,979	2,856,496	14.76%
GASTOS LEGALES	1,606,380	1,747,748	-141,368	-8.09%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	7,956,814	4,855,045	3,101,769	63.89%
OTROS GASTOS (TRANSPORTES, UTILIES, ASEO)	12,327,747	8,981,141	3,346,606	37.26%
OTROS GASTOS AJUSTE EN RENTA	46,739,272	0	46,739,272	100.00%
DE VENTAS	50,495,657	48,958,264	1,537,393	3.14%
COMISIONES	50,495,657	48,958,264	1,537,393	3.14%
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE DEPRECIACION	258,716,165	187,981,568	70,734,597	37.63%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQL	24,444,678	24,199,104	245,574	1.01%
UTILIDAD OPERACIONAL	234,271,487	163,782,464	70,489,023	43.04%
INGRESOS FINANCIEROS	21,958,739	1,314,235	20,644,504	1570.84%
FINANCIEROS	26,991	2,433	24,558	1009.37%
DIVERSOS	21,931,748	1,311,802	20,619,946	1571.88%
FINANCIEROS	18,768,895	18,474,165	294,730	1.60%
GASTOS FINANCIEROS	18,768,895	18,474,165	294,730	1.60%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	237,461,331	146,622,534	90,838,797	61.95%
IMPUESTO DE RENTA Y CREE	96,628,205	49,851,662	46,776,543	93.83%
UTILIDAD NETA	140,833,126	96,770,872	44,062,253	45.53%

ADRIANA LUCIA AGUILAR ARISTIZABAL
Representante Legal Suplente

BLANCA CECILIA BOADA L.
Contador Público T.P. 97658-T



CENTRO DE DERMATOLOGIA Y CIRUGIA DERMATOLOGICA DEL COUNTRY CDCD LTDA.
NIT. 900.096.797 -8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO A DICIEMBRE 31 2018
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACION	2,018	2,017
RESULTADO DEL EJERCICIO	140,833,126	96,770,872
Partidas que no afectan el Efectivo:		
Depreciación y Amortizaciones	24,444,678	24,199,104
Reconocimiento de anticipos de ingresos año 2017	-22,020,867	0
Provision Impuestos	96,628,205	49,851,662
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Generado en Operación	239,885,142	170,821,638
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:	-120,787,978	19,252,344
(Aumento) o disminución en Acreedores	-183,698,992	28,511,176
(Aumento) o disminución en Inventarios	36,080,032	12,480,451
Aumento o (disminución) en Proveedores	1,193,613	-11,237,293
Aumento o (disminución) en Cuentas por Pagar	-39,882,537	-64,817,911
Aumento o (disminución) en Impuestos por Pagar	60,127,543	55,489,168
Aumento o (disminución) en obligaciones Laborales	5,392,363	-1,173,247
	<hr/>	<hr/>
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACION	119,097,164	190,073,982
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad Planta y Equipo	2,619,413	0
	<hr/>	<hr/>
Flujo Efectivo Neto en Activ. de Inversión	2,619,413	0
AUMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO	116,477,751	190,073,982
Disminución-Aumento de Efectivo y Equivalente de Efectivo		
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	138,546,639	162,726,771
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	255,024,390	138,546,639
	<hr/>	<hr/>
ANALISIS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Dic. 31-2018	Dic. 31-2017
Bancos y cuenta de ahorros	255,024,390	138,546,639
	<hr/>	<hr/>
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	255,024,390	138,546,639
	<hr/>	<hr/>

ADRIANA LUCIA AGUILAR ARISTIZABAL
Representante Legal Suplente

BLANCA CECILIA BOADA L.
Contador Público T.P. 97658-T



CENTRO DE DERMATOLOGIA Y CIRUGIA DERMATOLOGICA DEL COUNTRY CDCD LTDA.

NIT. 900.096.797 -8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO A DICIEMBRE 31 2018

(Expresado en pesos Colombianos)

SALDO INICIAL AL PERIODO	1 DE ENERO 2018	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	100,000,000	0	0	100,000,000
RESERVA LEGAL	55,228,710	0	0	55,228,710
SUPERAVIT POR BALANCE DE APERTURA	216,736,458	0	0	216,736,458
UTILIDADES O EXCENTES ACUMULADOS	405,731,830	0	0	405,731,830
UTIL. O PERD. DEL EJERCICIO	96,770,872	0	0	96,770,872
SALDO A DICIEMBRE DE 2017	<u>874,467,870</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>874,467,870</u>
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	100,000,000	0	0	100,000,000
RESERVA LEGAL	55,228,710	9,410,553		64,639,263
SUPERAVIT POR BALANCE DE APERTURA	216,736,458	0	0	216,736,458
UTILIDADES O EXCENTES ACUMULADOS	405,731,830	84,694,982	0	490,426,812
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	96,770,872	0	96,770,872	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	140,833,126	0	140,833,126
SALDO A DICIEMBRE DE 2018	<u>874,467,870</u>	<u>234,938,661</u>	<u>96,770,872</u>	<u>1,012,635,659</u>

ADRIANA LUCIA AGUILAR ARISTIZABAL
Representante Legal Suplente

BLANCA CECILIA BOADA L.
Contador Público T.P. 97658-T



CENTRO DE DERMATOLOGIA Y CIRUGIA DERMATOLOGICA DEL COUNTRY CDCD LTDA

NIT 900.096.797-8

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1. Información general

El Centro de Dermatología y Cirugía Dermatológica del Country CDCD LTDA, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Colombia, en el domicilio de su sede social y principal ubicada en la ciudad de Bogotá D,C, en la Cr 83 16A 44 CS 303 Ed Cima; sus actividades principales son la prestación de servicios médicos especializado "Dermatología" y la venta de productos farmacéuticos y de tocador diferentes a medicamentos.

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

A continuación, se exponen los criterios adoptados por el CDCD LTDA para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 del CDCD LTDA, se presentan en pesos colombianos y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera emitidos por la Superintendencia de Salud.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el período terminado el 31 de diciembre de 2018, que se incluyen en el presente informe a efectos comparativos, han sido preparados de acuerdo a Normas internacionales de información financiera.

Los Estados Financieros del CDCD LTDA., al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad.

Las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos se encuentran expresadas en peso Colombiano, siendo ésta la moneda funcional de la entidad.



3. Principales Políticas Contables.

A continuación se detallan las principales políticas que la Sociedad utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

3.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos en las cuentas bancarias.

3.2 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros del CDCD LTDA. Se clasifican en función de las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar y por pagar.

Los activos financieros se darán de baja del Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

Los pasivos financieros se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya cancelado o pagado, o bien cuando ésta haya expirado. Además, los pasivos financieros que no se midan a costo amortizado se medirán a valor razonable con efecto en resultados.

A) Cuentas por Cobrar y Pagar

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores del Sistema y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros con pagos fijos o determinables y se clasifican como Cuentas por pagar al Costo y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera. Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante, lo anterior, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.



3.3 Propiedades, Planta y Equipo

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

En la determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido, los siguientes puntos:

- Costo de adquisición, menos descuentos respectivos.
- Costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o construcción del elemento de Propiedades, Plantas y Equipos.
- Costos por desmantelamiento, retiro y/o rehabilitación del espacio físico donde se asienta el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos.
- Costos de financiamiento, siempre que el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos – Califique como un activo calificable, es decir, que necesite de un período prolongado para quedar listo para su uso.

La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados. La Sociedad calcula la cuota de depreciación considerando el enfoque de componentes.

En este sentido, sólo es separado por componentes un elemento cuando existe un peso significativo en términos monetarios y son asignados métodos o vidas útiles diferentes entre los componentes identificados.

El detalle de las vidas útiles definidas al cierre de cada ejercicio para las distintas clases de elementos clasificados como Propiedades, Planta y Equipos se muestra a continuación:

Identificación de vidas Útiles	Vida útil en años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 Años
Equipo Médico científico antes del 1 de enero de 2017	10 Años
Equipo Médico científico a partir del 1 de enero de 2017	8 años



Cuando los activos superen la suma de \$35.000.000, la depreciación se efectuará de acuerdo a la utilización y destino del activo.

Mantenimiento o reparación mayor sin incremento de los beneficios económicos futuros: Comprende las actividades necesarias de costo significativo superiores al 10% del valor del activo para mantenerlo dentro de su operación normal sin alterar la vida útil y los beneficios económicos esperados del activo. Este será reconocido como costo o gasto en el periodo en que incurre, incluidos sus repuestos.

3.4 Deterioro de Valor de los Activos

Al final del periodo contable, el CDCD LTDA debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, según lo establecido en la *política contable de perdida por deterioro de valor de los activos bajo NIIF y la NIC 36 – Deterioro del valor de los activos.*

El CDCD determinara la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de una partida de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros de la partid.

3.5 Arrendamientos.

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a la sociedad el derecho de uso del activo; por esto se hace necesario analizar en detalle cada uno de los contratos y sus particularidades, para poder realizar la clasificación.

Un arrendamiento es un acuerdo por el cual el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Arrendamiento operativo: Es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto a arrendamiento financiero.

El que un arrendamiento sea financiero u operativo dependerá de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la mera forma del contrato.



3.6 Cuentas por Pagar.

El CDCD, 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 Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

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

El CDCD ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual y quincenal.

Cuentas por pagar Proveedores de Bienes y Servicios

Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país o en el exterior y pueden ser negociados en moneda local o en moneda extranjera.

El plazo normal de pago es de corto plazo y es definido administrativamente. Todos los saldos en moneda extranjera se actualizan al cierre contable mensual con la tasa de cambio correspondiente al cierre del periodo.

Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general

Se incluyen dentro del concepto de acreedores por comisiones, honorarios, arrendamientos, seguros y bienes y servicios en general los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios o el uso de activos de propiedad de terceros cuyo destino es servir de apoyo y soporte al desarrollo del objeto social principal del CDCD.



Impuestos por pagar

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias del CDCD. Su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias en Colombia.

Avances y anticipos Recibidos

Dineros recibidos por concepto de acuerdos e ingresos recibidos por contratos a desarrollar en un lapso de tiempo a futuro.

3.7 Beneficios y Obligaciones a los Empleados

El CDCD reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) Que esté debidamente del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como el CDCD maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos, clasificados en cuatro (4) categorías: beneficios corto plazo, beneficios por terminación, beneficios largo plazo y beneficios post – empleo, todos ellos recopilados en los diferentes acuerdos y en la normatividad aplicable al CDCD

3.8 Provisiones y Contingencias

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza el CDCD de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si CDCD posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si CDCD posee una obligación posible , o una obligación presente, que pueda o	No se reconoce provisión.	Se exige revelar la información sobre el pasivo contingente.



no exigir una salida de recursos.		
Si CDCD posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las provisiones son incorporadas en la contabilidad.

La medición está relacionada con la determinación del valor por el cual se deben registrar contablemente las provisiones.

Una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente, pero cuyo valor exacto, final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

3.8 Ingresos y Otros Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de la Sociedad y que aumentan el patrimonio.

Ingresos por Actividades Ordinarias

Corresponden a los ingresos por (indicar) que se obtienen a partir de su actividad principal.

Ingresos Financieros

En esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos, entre otros.

No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo período contable, los cuales deben ser reconocidos como un menor valor del gasto correspondiente. Sin embargo, si el gasto fue realizado en períodos anteriores, se llevará al ingreso su recuperación.



Los ingresos se reconocerán:

- En la medida que se prestan los servicios y/o se transfieren riesgos y beneficios asociados a los bienes vendidos.
- Cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la sociedad y el tercero (clientes). Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja que se pueda otorgar.

4. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

La composición del rubro a diciembre 31 de 2018 y comparada a diciembre 31 de 2017 es:

	2,018	2,017	VARIACION \$	%
<i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i>	255,024,390	138,546,639	116,477,751	84.07%
BANCOS	199,999,875	122,409,184	77,590,691	63.39%
CUENTAS DE AHORRO	55,024,515	16,137,455	38,887,060	240.97%

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro de acuerdo con el grado de liquidez al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
<i>Cuentas Comerciales por Cobrar a Corto Plazo</i>	242,164,416	69,978,242	172,186,174	246.06%
CLIENTES	242,164,416	69,978,242	172,186,174	246.06%

ENTIDADES	Año 2018
COOMEVA	23,670,547
FAMISANAR	194,729,062
MAPFRE	302,868
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	1,034,500
COOPAVA	14,960,000
ALIANZ SEGUROS DE VIDA	5,642,939
PAN AMERICAN LIFE	153,100
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	1,671,400
TOTAL CXC CORRIENTE	242,164,416



6. ACTIVOS NO FINANCIEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
Anticipos y Avances	126,668,988	165,305,326	-38,636,338	-23.37%
ANTICIPOS Y AVANCES	20,000	1,164,729	-1,144,729	100.00%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIB.	119,118,988	153,803,634	-34,684,646	-22.55%
ANTICIPOS A TRABAJADORES Y OTROS	7,530,000	10,336,963	-2,806,963	-27.15%

7. INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
INVENTARIOS	24,877,477	60,957,509	-36,080,032	-59.19%
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	24,877,477	60,957,509	-36,080,032	-59.19%

8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR A LARGO PLAZO

En este rubro están relacionadas las cuentas que el grupo "saludcoop-cafesalud y cruz blanca" tienen con la sociedad al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
Cuentas Comerciales por Cobrar a Largo Plazo	371,688,890	398,812,410	-27,123,520	-6.80%
CLIENTES	371,688,890	398,812,410	-27,123,520	-6.80%

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:



	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
EQUIPO DE OFICINA	32,470,074	32,470,074	0	0.00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	12,548,650	12,548,650	0	0.00%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	163,564,913	160,945,500	2,619,413	1.63%
Subtotal	208,583,637	205,964,224	2,619,413	1.27%
Menos				
DEPRECIACION EQUIPO OFICINA	9,931,989	6,684,981	3,247,008	48.57%
DEPRECIACION DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	12,376,520	7,518,980	4,857,540	64.60%
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	44,478,978	28,138,848	16,340,130	58.07%
Total Depreciacion	66,787,487	42,342,809	24,444,678	57.73%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	141,796,150	163,621,415	-21,825,265	-13.34%

10. PASIVOS FINANCIEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
<i>Acreedores Comerciales</i>	2,492,000	1,298,387	1,193,613	91.93%
NACIONALES	2,492,000	1,298,387	1,193,613	91.93%

11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	3,204,719	43,087,256	-39,882,537	-92.56%
COSTOS Y GASTOS X PAGAR	1,477,000	65,000	1,412,000	2172.31%
OTRAS - (CAFÉ-SALUDCOP-PIJAOS)	1,727,719	43,022,256	-41,294,537	-95.98%

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:



	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
<i>Pasivos por Impuestos Corrientes</i>	124,576,205	64,448,662	60,127,543	93.30%
RETENCIONES EN (LA FTE, CREE, IVA, ICA)	8,847,000	6,273,000	2,574,000	41.03%
IVA POR PAGAR	9,136,000	1,923,000	7,213,000	375.09%
IMPUESTO DE RENTA Y EQUIDAD	96,628,205	49,851,662	46,776,543	93.83%
INDUSTRIA Y COMERCIO	8,875,000	5,353,000	3,522,000	65.79%
IMPUESTO AUTORRENTA	1,090,000	1,048,000	42,000	4.01%

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
<i>Obligaciones por Beneficios a los Empleados</i>	19,311,729	13,919,366	5,392,363	38.74%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,792,530	0	2,792,530	100.00%
CESANTIAS	11,482,207	10,342,560	1,139,647	11.02%
INTERESES DE CESANTIAS	1,342,029	1,241,140	100,889	8.13%
VACACIONES	3,278,463	2,335,666	942,797	40.37%
PRIMA DE SERVICIOS	416,500	0	416,500	100.00%

14. PATRIMONIO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 es la siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
APORTES SOCIALES				
CUOTAS O PARTES DE INTERES	100,000,000	100,000,000	0	0.00%
RESERVA LEGAL	64,639,263	55,228,710	9,410,553	17.04%
<i>Superavit por Balance de Apertura</i>	216,736,458	216,736,458	0	0.00%
<i>Provision Cartera</i>	77,823,359	77,823,359	0	0.00%
<i>Ajuste Propiedad Planta y Equipo</i>	105,347,944	105,347,944	0	0.00%
<i>Depreciacion</i>	33,565,155	33,565,155	0	0.00%
<i>Utilidades o Excedentes Acumulados</i>	490,426,812	405,731,830	84,694,982	20.87%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	140,833,126	96,770,872	44,062,253	45.53%
TOTAL PATRIMONIO	1,012,635,659	874,467,870	138,167,788	15.80%

15.-INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de la operación generados por la Sociedad al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017, corresponden al siguiente detalle



INGRESOS	2,018	2,017	VARIACION \$	%
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORA	1,535,058,373	1,180,282,925	354,775,448	30.06%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
DERMATOLOGIA	1,056,183,928	816,756,515	239,427,413	29.31%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
VENTA DE PRODUCTOS FARAMCEUTICOS	478,874,445	363,526,410	115,348,035	31.73%

16.-INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos de la operación generados por la Sociedad al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 31 de 2017 corresponden al siguiente detalle

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION \$	%
INGRESOS FINANCIEROS	21,958,739	1,314,235	20,644,504	1570.84%
FINANCIEROS	26,991	2,433	24,558	1009.37%
DIVERSOS	21,931,748	1,311,802	20,619,946	1571.88%