CLINICA DEL CARIBE S.A.
NIT. 890.100.275 - 7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

ACTIVO ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2018	%	2017	%	VARIACIÓN
DISPONIBLE						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	$ 1,114,898	2.8%	$ 726,897	2.0%	$ 388,001
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	$ 10,678,025	27.2%	$ 9,218,118	25.0%	$ 1,459,907
INVENTARIO	7	$ 1,676,405	4.3%	$ 1,414,408	3.8%	$ 261,997
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	$ 93,357	0.2%	$ 188,752	0.5%	-$ 95,395
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	9	$ 114,987	0.3%	$ 19,553	0.1%	$ 95,434
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 13,677,672**	**34.9%**	**$ 11,567,728**	**31.3%**	**$ 2,109,944**
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES	10	$ 6,210	0.0%	$ 5,575	0.0%	$ 635
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	11	$ 24,978,699	63.7%	$ 24,811,405	67.2%	$ 167,294
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	12	$ 475,000	1.2%	$ 475,000	1.3%	$ 0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA NETO	13	$ 75,668	0.2%	$ 70,345	0.2%	$ 5,323
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 25,535,577**	**65.1%**	**$ 25,362,325**	**68.7%**	**$ 173,252**
TOTAL ACTIVO		**$ 39,213,249**	**100.0%**	**$ 36,930,053**	**100.0%**	**$ 2,283,196**
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	14	$ 18,225	0.0%	$ 829,385	2.2%	-$ 811,160
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	$ 5,045,568	12.9%	$ 4,516,766	12.2%	$ 528,802
BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	$ 511,880	1.3%	$ 450,724	1.2%	$ 61,156
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	17	$ 693,229	1.8%	$ 269,139	0.7%	$ 424,090
OTROS PASIVOS	18	$ 999,689	2.5%	$ 843,273	2.3%	$ 156,416
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 7,268,591**	**18.5%**	**$ 6,909,287**	**18.7%**	**$ 359,304**
PASIVO NO CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	14	$ 0	0.0%	$ 66,657	0.2%	-$ 66,657
BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	$ 109,116	0.3%	$ 131,778	0.4%	-$ 22,662
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		$ 3,226,941	8.2%	$ 3,675,629	10.0%	-$ 448,688
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 3,336,057**	**8.5%**	**$ 3,874,064**	**10.5%**	**-$ 538,007**
TOTAL PASIVO		**$ 10,604,648**	**27.0%**	**$ 10,783,351**	**29.2%**	**-$ 178,703**
PATRIMONIO	19					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		$ 2,229,738	5.7%	$ 2,229,738	6.0%	$ 0
RESERVAS		$ 11,622,563	29.6%	$ 10,695,106	29.0%	$ 927,457
PRIMAS EN COLOCACIÓN DE ACCIONES		$ 1,420,870	3.6%	$ 1,420,870	3.8%	$ 0
RESULTADOS ACUMULADOS		-$ 131,181	-0.3%	-$ 131,181	-0.4%	$ 0
RESULTADO DEL EJERCICIO		$ 3,661,899	9.3%	$ 2,127,457	5.8%	$ 1,534,442
EFECTOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ		$ 9,804,712	25.0%	$ 9,804,712	26.5%	$ 0
TOTAL PATRIMONIO		**$ 28,608,601**	**73.0%**	**$ 26,146,702**	**70.8%**	**$ 2,461,899**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 39,213,249**	**100.0%**	**$ 36,930,053**	**100.0%**	**$ 2,283,196**

LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL

ZULLY MUÑOZ MOLINA
CONTADOR TP. 136802-T

ALFONSO ARGUELLES ALARCON
REVISOR FISCAL T.P. 28523-T
VER DICTAMEN ADJUNTO

CLINICA DEL CARIBE S.A.
NIT. 890.100.275 - 7

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

	NOTAS	2018	%	2017	%	VARIACIÓN	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	$ 38,681,659	100.0%	$ 30,515,626	100.0%	$ 8,166,033	26.8%
COSTO DE VENTAS	21	$ 28,994,476	75.0%	$ 23,093,643	75.7%	$ 5,900,833	25.6%
UTILIDAD BRUTA		**$ 9,687,183**	**25.0%**	**$ 7,421,983**	**24.3%**	**$ 2,265,200**	**30.5%**
GASTOS OPERACIONALES	22						
DE ADMINISTRACION		$ 4,491,160	11.6%	$ 4,232,519	13.9%	$ 258,641	6.1%
DE VENTAS		$ 62,727	0.2%	$ 72,751	0.2%	-$ 10,024	-13.8%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**$ 4,553,887**	**11.8%**	**$ 4,305,270**	**14.1%**	**$ 248,617**	**5.8%**
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 5,133,296**	**13.3%**	**$ 3,116,713**	**10.2%**	**$ 2,016,583**	**64.7%**
INGRESOS FINANCIEROS	20	$ 2,791	0.0%	$ 242,135	0.8%	-$ 239,344	-98.8%
GASTOS FINANCIEROS	22	$ 237,100	0.6%	$ 316,009	1.0%	-$ 78,909	-25.0%
TOTAL INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS		**-$ 234,309**	**0.6%**	**-$ 73,874**	**1.8%**	**-$ 160,435**	**217.2%**
OTROS INGRESOS	20	$ 508,393	1.3%	$ 838,609	2.7%	-$ 330,216	-39.4%
OTROS GASTOS	22	$ 35,173	0.1%	$ 74,760	0.2%	-$ 39,587	-53.0%
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS NETOS		**$ 473,220**	**1.4%**	**$ 763,849**	**3.0%**	**-$ 290,629**	**-38.0%**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		**$ 5,372,207**	**15.3%**	**$ 3,806,688**	**15.0%**	**$ 1,565,519**	**41.1%**
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	23	$ 2,158,996	5.6%	$ 1,646,567	5.4%	$ 512,429	31.1%
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	24	$ 0	0.0%	$ 32,665	0.1%	-$ 32,665	-100.0%
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	24	$ 448,688	1.2%	$ 0	0.0%	$ 448,688	100.0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		**$ 3,661,899**	**9.5%**	**$ 2,127,456**	**7.0%**	**$ 1,534,443**	**72.1%**

LAS NOTAS QUE SE ANEXAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL

ZULLY MUÑOZ MOLINA
CONTADOR PUBLICO T.P. 13682-T

ALFONSO ARGUELLES ALARCON
REVISOR FISCAL T.P. 28623-T
VER DICTAMEN ADJUNTO

CLINICA DEL CARIBE S.A.
NIT. 890.100.275 - 7

CLINICA DEL CARIBE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

	NOTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	EFECTOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	PATRIMONIO NETO
SALDOS A ENERO 1 DE 2017		$ 2,229,738	$ 1,420,870	$ 8,948,109	$ 2,858,947	$ 0	$ 9,804,712	$ 25,262,376
ASIGNACIÓN DE RESULTADOS					-$ 2,858,947	-$ 131,181		-$ 2,990,128
RESULTADOS DEL EJERCICIO					$ 2,127,457			$ 2,127,457
INCREMENTO DE RESERVA DE FOMENTO ECONOMICO				$ 1,790,127				$ 1,790,127
IMPUESTO A LA RIQUEZA				-$ 43,130				-$ 43,130
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2017		**$ 2,229,738**	**$ 1,420,870**	**$ 10,695,106**	**$ 2,127,457**	**-$ 131,181**	**$ 9,804,712**	**$ 26,146,702**
ASIGNACIÓN DE RESULTADOS					-$ 2,127,457			-$ 2,127,457
RESULTADOS DEL EJERCICIO					$ 3,661,899			$ 3,661,899
INCREMENTO DE RESERVA DE FOMENTO ECONOMICO				$ 927,457				$ 927,457
SUPERAVIT POR METODO DE PARTICIPACIÓN								$ 0
IMPUESTO A LA RIQUEZA								$ 0
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2018		**$ 2,229,738**	**$ 1,420,870**	**$ 11,622,563**	**$ 3,661,899**	**-$ 131,181**	**$ 9,804,712**	**$ 28,608,601**

LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL

ZULLY MUÑOZ MOLINA
CONTADOR PUBLICO T.P. 13682-T

ALFONSO ARGUELLES ALARCON
REVISOR FISCAL T.P. 28623-T
VER DICTAMEN ADJUNTO

CLINICA DEL CARIBE S.A.
NIT. 890.100.275 - 7

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD O PERDIDA NETA	$ 3,661,899	$ 2,127,456
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
- Depreciación del Periodo	$ 1,488,059	$ 1,266,679
- Provisión de Cartera	$ 851,084	$ 573,219
- Causación de Intereses por Obligaciones Financieras	$ 0	$ 149,004
- Amortización de Gastos Anticipados y Diferidos	$ 192,899	$ 211,455
- Activos Fijos dados de Baja	$ 22,074	$ 2,742
- Impuesto Diferido	-$ 448,688	$ 32,665
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**$ 5,767,328**	**$ 4,363,220**
EFECTOS POR CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO		
- Aumento (Disminución) en Acreedores Comerciales y Cuentas por Pagar	$ 528,801	$ 1,898,321
- Dividendos Decretados e Impuesto al Patrimonio	-$ 1,172,153	-$ 1,151,817
- Aumento (Disminución) en Impuestos Corrientes	$ 424,090	-$ 235,094
- Aumento (Disminución) en Anticipos y Avances Recibidos	-$ 95,395	-$ 159,266
- Cuentas Incobrables (servicios) dadas de Baja	-$ 20,614	$ 135,047
- Pagos de Prestaciones Sociales	-$ 1,093,647	-$ 1,053,404
- (Aumento) Disminución en Intangibles Distintos a Plusvalia	-$ 5,324	-$ 51,042
- (Aumento) Disminución en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	-$ 1,459,907	-$ 1,412,587
- (Aumento) Disminución en Inventario	-$ 261,996	-$ 180,424
EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPER	**$ 2,611,183**	**$ 2,152,954**
2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-$ 1,608,972	-$ 2,324,928
- Inversiones	-$ 635	-$ 719
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$ 1,609,607**	**-$ 2,325,647**
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
- Adquisición de Obligaciones Financieras	$ 300,000	$ 600,000
- Pagos de Obligaciones Financieras e Intereses	-$ 913,575	-$ 2,337,737
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-$ 613,575**	**-$ 1,737,737**
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	**$ 388,002**	**-$ 1,910,430**
SALDO DE EFECTIVO A PRINCIPIO DEL AÑO	$ 726,897	$ 2,637,327
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**$ 1,114,899**	**$ 726,897**

LEONEL BLANCO BAHOQUE
REPRESENTANTE LEGAL

ZULLY MUÑOZ MOLINA
CONTADOR PUBLICO T.P. 13682-T

ALFONSO ARGUELLES ALARCON
REVISOR FISCAL T.P. 28623-T
VER DICTAMEN ADJUNTO

CLINICA DEL CARIBE S.A.
NIT. 890.100.275 - 7

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31

INDICADORES FINANCIEROS	FORMULA	2018	2017
	LIQUIDEZ		
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	$ 6,409,081	$ 4,658,441
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE/PASIVO CORRIENTE	1.9	1.7
PRUEBA ACIDA DE INVENTARIO	(ACTIVO CORRIENTE-INVENTARIO)/PASIVO CORRIENTE	1.7	1.5
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL/PASIVO TOTAL	3.7	3.4
	ENDEUDAMIENTO		
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL/ACTIVO TOTAL	27.0%	29.2%
CONCENTRACION DE ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE/PASIVO TOTAL	68.5%	64.1%
APALANCAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL/PATRIMONIO	37.1%	41.2%
APALACAMIENTO FINANCIERO TOTAL	PASIVOS TOTALES CON ENTIDADES FINANCIERAS/PATRIMONIO	0.2%	8.3%
	RENDIMIENTO		
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	UTILIDAD BRUTA/VENTAS NETAS	25.0%	24.3%
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	UTILIDAD OPERACIONAL/VENTAS NETAS	13.3%	10.2%
MARGEN NETO DE UTILIDAD	UTILIDAD NETA/VENTAS NETAS	9.5%	7.0%
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA/PATRIMONIO	12.8%	8.1%
RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL	UTILIDAD NETA/ACTIVO TOTAL	9.3%	5.8%
VALOR INTRINSICO DE LA ACCION	PATRIMONIO/NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACIÓN	$ 12,830.5	$ 11,726.4
ROTACIÓN DE CARTERA	CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO/TOTAL VENTA DIA	$ 11,554,490	$ 9,743,406
		$ 106,700	$ 84,059
		108.3	**115.9**
		3.3	**3.1**

CLINICA DEL CARIBE S.A.
NIT. 890.100.275 - 7

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31

INDICADORES FINANCIEROS	FORMULA	2018	2017
	LIQUIDEZ		
ROTACION DE INVENTARIO	COSTO INSUMO/INVENTARIO PROMEDIO	$ 8,405,474	$ 6,139,779
		$ 1,525,825	$ 1,389,995
		5.51	**4.42**
		65	**82**
ROTACION DE PROVEEDORES	COMPRAS EN EL AÑO/SALDO POR PAGAR PROVEEDORES	$ 9,339,863	$ 7,068,022
		$ 1,278,433	$ 1,585,093
		7.31	**4.46**
		49	**81**

CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Con Cifras Comparativas a 31 de Diciembre 2018, 2017)
Cifras en Miles de $

Nota 1. Información General

Clínica del Caribe S.A. es una sociedad constituida mediante escritura pública No. 2294 del 31 de Diciembre de 1960 otorgada en la notaria primera de Barranquilla, cuyo extracto notarial se registró en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 10 de Enero de 1961 bajo el N0. 12803. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad Barranquilla Colombia en la Calle 80 N0. 49C – 65. El término de duración se fijó hasta el 31 de diciembre de 2040.

La emisión de los Estados Financieros de Clínica del Caribe S.A., (de ahora en adelante, la Compañía), correspondientes a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 fue autorizada por la Junta Directiva de la Compañía, como consta en el Acta No. 984 del citado órgano con fecha 30 de Enero de 2019.

El objeto social de la compañía es el establecimiento, administración de clínicas, hospitales y centros similares para su explotación económica. La explotación económica de toda clase de industrias y entidades comerciales que relacionen con la atención hospitalaria. Concertar y contratar con entidades oficiales y/o privadas de la prestación de servicios médicos hospitalarios, para lo cual podrá participar en las licitaciones, tanto públicas como privadas. La prestación de servicios integrales de salud a los afiliados, usuarios y beneficiarios del sistema general de salud, en todo lo relacionado con la atención medico hospitalaria. Entrar como socio o accionista en sociedades que persigan sus mismos objetivos.

Nota 2. Bases de Preparación

Los Estados Financieros por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en ingles).

La compañía adoptó el marco normativo para Pymes, preparando sus estados financieros de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos Estados Financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

Estados Financieros Presentados

Los presentes Estados Financieros corresponden a los de la Compañía y comprenden los Estados de Situación Financiera y los Estados de Cambios en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de

Diciembre de 2017 y los Estados de Resultados Integrales y los Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2017.

Estos Estados Financieros son preparados y contienen todas las revelaciones de información requeridas en los Estados Financieros Anuales presentados bajo Sección 3.

Declaración de Responsabilidad

La Administración de la Compañía es responsable de la información contenida en estos Estados Financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicando las NIIF para Pymes, de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la compañía.

Base Contable de Acumulación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Importancia Relativa y Materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los Estados Financieros deben revelar todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones a toma de decisiones.

La materialidad o importancia relativa para la Compañía en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, fue definida por la Administración y fundamentada con base en componente crítico para la compañía, como lo es el total de activos.

Nota 3. Principales Políticas Contables

Los Estados Financieros separados al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicando las NIIF para Pymes, de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las principales políticas utilizadas para la preparación de los estados financieros adjuntos fueron las siguientes:

Partes Relacionadas

Se consideran transacciones entre partes relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la Compañía y sus partes relacionadas.

La Compañía ha considerado como partes relacionadas al personal clave de la Gerencia, que incluye: Personal de Junta Directiva, Presidentes y Directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de la Compañía.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluyen el dinero en caja y bancos e inversiones de alta liquidez. Para ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las inversiones deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores o iguales a tres meses desde la fecha de adquisición;
- Inversiones de alta liquidez;
- Fácilmente convertibles en efectivo, y
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el Estado de Situación Financiera, las cuentas contables que presenten los sobregiros existentes a nivel de entidad financiera, son clasificadas como obligaciones financieras. En el estado de Flujos de Efectivo estos sobregiros se presentan como un componente del efectivo y equivalentes de efectivo siempre que los mismos formen parte integrante de la administración del efectivo de la Compañía.

Las transacciones que se realicen en moneda extranjera se registraran a su equivalente en moneda legal aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas monedas en la fecha en que se produce la operación.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los Deudores son Instrumentos Financieros que están compuestos por derechos contractuales a recibir dinero en efectivo u otros equivalentes al efectivo, que no se relacionan con inversiones.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, las cuales son medidas al valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Son considerados indicadores de que la cuenta por cobrar presenta deterioro: dificultades financieras importantes del deudor, posibilidad de que el deudor entre en bancarrota, incumplimiento o atrasos en los pago, de igual forma la compañía establece las siguientes tasas para el cálculo del deterioro de la cartera vencida:

Tabla de Deterioro Pérdida Esperada.	
0- 360 DIAS	0%
ENTRE 361 Y 450 DIAS	20%
ENTRE 451 Y 540 DIAS	40%
ENTRE 541 Y 630 DIAS	60%
ENTRE 631 Y 720 DIAS	80%
ENTRE 2 AÑOS Y MAS	100%

Estas tasas fueron teniendo en cuenta la historia de recaudos para establecer el valor de recuperación de una cartera, dada su altura actual de mora.

A partir de la fecha de generación del derecho, se establece un plazo de recuperación, se asume que no se recuperará cartera después 720 días (2 años). Es decir, que no se recuperará cartera después de este periodo. Este supuesto va de acuerdo con el modelo de negocio de la compañía y la naturaleza de las cuentas por cobrar bajo el alcance de esta práctica contable. El porcentaje de deterioro de la cartera se aplicará a partir de 360 días, momento en el cual se considera en mora la cartera (evento de perdida), usando para cada categoría el estimado del porcentaje de recuperación desde su altura de mora. Este estimado se calcula usando datos históricos del recaudo de cartera para la compañía, y se define como el promedio del recaudo total.

Inventarios

Se clasifican como Inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio, los bienes en proceso de producción o construcción con vista a esa venta, y los bienes para ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

Los Inventarios en tránsito se reconocen cuando la Compañía ha recibido los riesgos y beneficios sustanciales del activo, según la modalidad de negociación de compra.

Los Inventarios incluyen los bienes inmuebles en los que la Compañía ha iniciado un desarrollo o un proyecto sobre la propiedad con miras a su venta posterior.

Los Inventarios se valúan por el método promedio ponderado, y su costo de reconocimiento inicial comprende los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos atribuibles para darles su condición y ubicación actuales, esto es, cuando se ha recibido en el almacén.

Los Inventarios se valoran al cierre del período al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

La Compañía evalúa si las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente en el inventario ya no existen o han disminuido; en estos casos, el valor en libros de los inventarios es el menor entre el costo y el valor neto realizable. Esta reversión se reconoce como una disminución del costo por deterioro.

La Compañía realiza la estimación de la obsolescencia y de las pérdidas físicas del inventario considerando para ello la edad de inventario, los cambios en las condiciones de producción y venta, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable.

Propiedad, Planta y Equipo

La Clínica del Caribe S.A., reconoce en sus Estados Financieros los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen las siguientes características:

a) Activos Tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, y se esperan usar durante más de un periodo.
b) Es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
c) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La compañía mide los elementos de propiedad, planta y equipo inicialmente al costo y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que una sección de las NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo. Por ejemplo, la depreciación de una propiedad, planta y equipo de manufactura se incluirá en los costos de los inventarios.

Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando

una estimación de valor residual nula para cada elemento de propiedad planta y equipo de manera específica y/o individual. Los grupos de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles son las siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	VIDA UTIL EN AÑOS
*Terrenos	NA
Acueductos, Plantas y Redes	10
Construcciones y Edificaciones	50
Equipo de Computo	3
Equipos de Transportes	10
Equipos de Oficina	10
Maquinaria y Equipos	10

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados al cierre de cada período anual, y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

La compañía realizará al cierre de cada ejercicio realizará, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.

Se considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor: el valor del mercado ha disminuido, cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera, tasa de interés del mercado se han incrementado, evidencia de obsolescencia y deterioro físico, cambios en el uso del activo y el rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

Se registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable y está se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Propiedades de Inversión

Son inmuebles mantenidos para obtener ingresos o ganancias de capital y no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, su uso para fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones. Dentro de esta categoría se encuentra el primer piso de la Casa Carrera 50 # 80-40, constituido por un local entregado en Arriendo.

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, por lo que no se deprecian.

Se realizan transferencias desde las propiedades de inversión a otros activos y de otros activos a propiedades de inversión solamente cuando exista un cambio en el uso del activo.

Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia una propiedad, planta y equipo o hacia un inventario, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor en libros a la fecha del cambio de uso. Si una propiedad, planta y equipo o un inventario se convierte en una propiedad de inversión, se contabilizará por su valor en libros en la fecha de cambio.

Las propiedades de inversión se dan de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja las propiedades de inversión se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en resultados en el período en el que fue dado de baja.

Los valores razonables de las propiedades de inversión son actualizados cuando existan cambios en de este valor para efectos de revelación en los Estados Financieros.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Activos Intangibles

Corresponden a activos de carácter no monetario y sin sustancia física, los cuales son controlados por la Compañía como resultado de hechos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Un activo intangible se reconoce como tal, cuando el elemento es identificable, separable y generará beneficios económicos futuros. Es identificable cuando el activo es separable o surge de derechos.

Los activos intangibles adquiridos de forma separada son reconocidos inicialmente al costo.

Clínica del Caribe S.A. reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él.

El costo de los activos intangibles incluye el costo de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos indirectos no recuperables y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, después de los descuentos comerciales y las rebajas, si los hubiere.

Si Clínica del Caribe S.A. no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Los activos intangibles de vida útil definida son amortizados mediante el método de línea recta, durante su vida útil estimada.

Las principales vidas útiles son las siguientes:

Activo	Vida útil estimada en años
Licencias	2

Los activos intangibles se miden posteriormente bajo el modelo del costo, del cual se deducen, del monto de reconocimiento inicial, las amortizaciones en función de las vidas útiles estimadas y las pérdidas por deterioro de valor que se presenten o acumulen.
El efecto de las amortizaciones y el de los potenciales deterioros se registra en los resultados del período.

Un activo intangible se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo, se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización son revisados al cierre de cada período anual y los cambios, si los hubiere, son aplicados de forma prospectiva.

Deterioro del Valor de los Activos
Los valores de los activos mantenidos por la compañía son revisados en cada fecha del Estado de la Situación financiera para determinar si existen algunas indicaciones de deterioro permanente. Si alguna de estas condiciones existe, la compañía realiza un estimado del valor recuperable. Cualquier perdida por deterioro permanente de un activo es registrado en el estado de resultados en el periodo en que esto ocurra.

Otros Activos No Financieros.

Los Activos No Financieros son las demás partidas que pertenecen a la estructura financiera de la entidad, que no se agrupan en los demás componentes, pero que cumplen con la definición de activo, de acuerdo al Marco conceptual de NIIF para Pymes: "Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos".

Obligaciones Financieras, Cuentas Comerciales por Pagar y Proveedores

Las obligaciones financieras, cuentas por pagar y proveedores son instrumentos financieros que corresponden con obligaciones presentes de la entidad con proveedores de productos y servicios externos y otros conceptos, surgidos a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos de la forma de efectivo o equivalentes al efectivo.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Préstamos que Devengan Interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan interés se miden al costo Amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en Cuentas

Un Pasivo Financiero se da baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es remplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

Cuentas a Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones a pagar por bienes o servicios que han sido adquiridos de suplidores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar son clasificadas como pasivos corrientes si el vencimiento del pago es dentro de un año o menos. Si no, son presentadas como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor razonable y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo si existe factor de financiación.

Préstamos por Pagar

Los Préstamos por Pagar son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos relacionados con la transacción. Subsecuentemente, el saldo se ajusta para reconocer los pagos a capital y los intereses incluidos en cada abono se cargan directamente a los resultados del periodo.

El saldo neto representa la obligación total correspondiente al préstamo.

Impuestos

Comprende las obligaciones a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal; incluye entre otros: impuesto sobre la renta y complementario, sobretasa de renta, impuesto a la riqueza y de normalización tributaria, impuesto predial, e impuesto de industria y comercio.

Impuesto Sobre la Renta Corriente

El impuesto sobre la renta para la Compañía se calcula sobre el mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre de presentación de estados financieros. Adicional al impuesto sobre la renta existe la sobretasa al impuesto de renta y complementarios. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente se compensan para efectos de presentación, si existe un derecho legalmente exigible para ello, con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o realizar el activo y liquidar el pasivo de forma simultánea.

Impuesto de Renta Diferido

El impuesto de renta diferido se origina por las diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos.

El impuesto de renta diferido se reconoce al valor no descontado que la Compañía espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal calculado con base a las tasas fiscales, que se espera sea de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto de renta diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable que se disponga de ganancias fiscales en el futuro contra las que pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto de renta diferido pasivo siempre es reconocido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan para efectos de presentación si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

Beneficios a Empleados

Los Beneficios a Empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los Beneficios a Empleados se clasifican de la siguiente manera:

Planes de Aportaciones Definidas

Son planes de beneficios post-empleo en los cuales se tiene la obligación de realizar aportaciones de carácter predeterminado a una entidad separada (fondos de pensiones o compañías aseguradoras) y no se tiene obligación legal ni implícita de realizar aportaciones adicionales. Estas contribuciones se reconocen como gastos en el estado de resultados a medida en que se tiene la obligación de realizar el respectivo aporte.

Planes de Beneficios Definidos Post-Empleo

Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los que se tiene la obligación de suministrar directamente los pagos de pensiones de jubilación y de cesantías retroactivas, de acuerdo con los requisitos establecidos en las leyes colombianas.

La Compañía no tiene activos específicos destinados a respaldar los planes de beneficios definidos.

El pasivo de cesantías al personal contratado antes de la entrada en vigencia de la ley 50 de 1990, es decir el personal del sistema tradicional o cesantías retroactivas, por la cual la compañía liquida dicha prestación social con base en el último salario devengado y durante toda la vigencia de la relación laboral, se cancelan al finalizar la relación laboral. No se consignan anualmente en un fondo.

Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Son beneficios que se esperan liquidar antes de 12 meses y después de la fecha de cierre del estado de situación financiera en el que los empleados presten los servicios. Incluye la participación de los trabajadores en las utilidades determinadas con base en el cumplimiento de los objetivos propuestos.

El pasivo por beneficios a corto plazo se mide sobre la base de la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha de cierre sobre la que se informa.

Beneficios a los Empleados por Terminación

La Compañía reconoce beneficios por terminación a los empleados cuando decide finalizar el contrato laboral antes de la fecha normal de retiro, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral.

Los beneficios por terminación se clasifican como beneficios a los empleados de corto plazo, y se reconocen en los resultados del período cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden completamente antes de 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa; y se clasifican como beneficio a los empleados de largo plazo cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden posterior a 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Provisiones y Contingencias

Son pasivos sobre los cuales existe alguna probabilidad sobre su ocurrencia. Dicha probabilidad no debe afectar la fiabilidad de la medición. Clínica del Caribe S.A., reconocerá un pasivo contingente si existe una alta probabilidad de que la ocurrencia del hecho económico se lleve a cabo y se pueda medir con

fiabilidad; en caso de exista una probabilidad alta del contingente pero no es posible medirlo fiablemente, se revelará en las notas explicativas de los estados financieros.

Capital Social

El capital está compuesto por acciones ordinarias.

Ingresos de Actividades Ordinarias

La compañía medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

La compañía incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por su cuenta propia y excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

En una relación de agencia, la compañía incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la compañía.

La compañía reconocerá ingresos de actividades ordinarias por la venta de bienes o en la prestación de servicios siempre y cuando satisfaga todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Ingresos Financieros y Gastos Financieros

Los Ingresos Financieros están compuestos por ingresos por intereses en entidades bancarias. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los Costos Financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos a financiamientos.

Costos y Gastos

Se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para la prestación de los servicios.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre:

Moneda local	2018	2017
Efectivo en caja	4,949	4,899
Bancos	685,012	680,806
Derechos fiduciarios	424,938	41,193
Total moneda local	1,114,898	726,897
Total efectivo y equivalentes de efectivo	1,114,898	726,897

Los efectivos y equivalentes al efectivo no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad durante los periodos correspondientes al 2017 y 2018.

Nota 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El siguiente es el detalle las Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras a 31 de diciembre:

	2018	2017
Clientes nacionales	9,975,438	8,622,008
Ingresos por cobrar	1,719,401	1,247,666
Otras cuentas por cobrar	95,690	131,340
Deterioro de cartera	(1,112,504)	(782,896)
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	10,678,025	9,218,118
Corriente	10,678,025	9,218,118
No Corriente	0	0

A la fecha de cierre la compañía no realiza mediciones al valor presente por transacciones que generen financiación implícita, del mismo modo no fueron reconocido, el deterioro se calculó teniendo en cuenta los parámetro establecidos en las políticas contables

El deterioro de cartera se calcula de sobre la cartera vencida a más de 360 días, teniendo en cuenta las siguientes tasas:

Tabla de deterioro Pérdida Esperada.	
0- 360 DÍAS	0%
ENTRE 361 Y 450 DIAS	20%
ENTRE 451 Y 540 DIAS	40%
ENTRE 541 Y 630 DIAS	60%
ENTRE 631 Y 720 DIAS	80%
ENTRE 2 AÑOS Y MAS	100%

El deterioro se reconoce como un gasto en los resultados del periodo. Sin embargo, aún deterioradas, la Compañía considera estos montos recuperables, debido a los análisis realizados.

El detalle del deterioro en cada periodo es el siguiente:

Saldo al 01 de Enero de 2017	717,192
Pérdida por deterioro reconocida durante el periodo	65,705
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	782,896
Pérdida por deterioro reconocida durante el periodo	329,608
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	1,112,504

Nota 6. Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas

Las operaciones con partes relacionadas corresponden a venta de mercancía, préstamos y compra de mercancías para la venta. El saldo de las cuentas por cobrar y por pagar con partes relacionadas es el siguiente:

	Cuentas por Cobrar		Cuentas por Pagar	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Miembros Accionistas	$14,182	$65	$317,768	$429.386
Total	$14,182	$65	$317,768	$429.386

Las transacciones entre la compañía y el personal clave de la gerencia, incluyendo representantes legales y/o administradores corresponden principalmente a la relación laboral celebrada entre las partes.

Nota 7. Inventarios

El siguiente es el detalle de inventarios:

	2018	2017
Medicamentos	461,224	437,658
Materiales Médico Quirúrgicos	1,082,159	865,600
Materiales Reactivos, Repuestos y Consumos	133,022	110,830
Inventario en Tránsito	0	320
Total Inventarios	**1,676,405**	**1,414,408**

El sistema de valoración de inventarios utilizado por la compañía es el sistema de inventario periódico y el método de valoración de inventario el promedio ponderado. Las pérdidas normales en el proceso productivo constituyen costos de inventarios. Los inventarios no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización y se encuentran debidamente asegurados contra todo riesgo.

De acuerdo con la política de la Compañía, los inventarios están valorados al costo o al valor razonable menos los costos de venta, el menor de estos dos valores. Los ajustes a esta valoración están incluidos dentro de los costos de venta del periodo.

Nota 8. Gastos Pagados por Anticipado

	2018	2017
Seguros	78,164	83,752
Otros	15,193	105,000
Total Gastos Pagados por Anticipado	**93,357**	**188,752**

Los gastos pagados por anticipado representados por las pólizas de seguros que adquiere la Clínica para salvaguardar sus activos y cumplir con requerimientos legales, de los cuales se tiene el derecho de recibir beneficios en caso de cualquier contingencia presentada. En el rubro Otros encontramos $15 Millones,

los cuales corresponden a gastos de mantenimiento de equipos pagados por anticipado a Linde Colombia S.A. y Johnson & Johnson.

Nota 9. Otros Activos No Financieros

El siguiente es el detalle de otros activos corrientes:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	9,703	8,322
Préstamo de Medicamentos	6,327	3,665
Otros	98,956	7,566
Total Otros Activos No Financieros	**114,987**	**19,553**

Nota 10. Inversiones

La inversión reconocida corresponde a inversión en Cooperativa Coomeva:

	2018	2017
Aportes en la Cooperativa COOMEVA	6,210	5,575
Total inversiones	**6,210**	**5,575**

Es una inversión medida al valor razonable con efectos en el resultado.

Nota 11. Propiedad Planta y Equipo

La Clínica del Caribe S.A., reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan:

a. La definición de activo

b. La definición de propiedades planta y equipo

No se reconocen como activos los bienes, que aunque estén a nombre de la compañía, no genere beneficios económicos para la entidad.

El saldo de la propiedad, planta y equipos, neto es el siguiente:

	2018	2017
Terreno	3,363,535	3,363,535
Construcciones en Curso	530,835	569,855
Construcciones y Edificaciones	14,696,210	14,494,236
Maquinaria y Equipo	5,522,568	5,606,106
Equipos de Oficina	365,028	338,225
Equipos de Cómputo y Comunicación	278,990	191,047
Equipo de Transporte	2,520	2,880
Acueductos Plantas y Redes	219,014	245,520
Total Propiedad, Planta y Equipos, Neto	24,978,699	24,811,405

Los movimientos en el costo de las propiedades, planta y equipo y en su depreciación, durante los períodos presentados son como se muestra a continuación:

Costo	Terrenos	Construcciones en curso	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipos de oficina	Equipos de computo y comunicación	Equipo de transporte	Acueductos plantas y redes	Total
Saldo a 01 de Enero de 2017	3,363,535	361,339	14,099,934	6,211,755	230,955	282,608	4,044	18,798	24,572,969
Adiciones		5,727	954,498	1,040,996	175,430	56,806		248999.956	2,482,457
Anticipo para propiedad, planta y equipo		202,789			(2,986)				199,803
Mejoras			10,086	92,013		4,701			106,800
Reclasificaciones					(2,344)				(2,344)
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	3,363,535	569,855	15,064,518	7,344,764	401,055	344,115	4,044	267,798	27,359,685
Adiciones			499,320	926,911	70,685	172,156			1,669,072
Anticipo para propiedad, planta y equipo		163,769				363			164,132
Mejoras			47,012						47,012
Reclasificaciones		(202,789)		(20,157)	(1,917)				(224,863)
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	3,363,535	530,835	15,610,850	8,251,518	469,822	516,635	4,044	267,798	29,015,038

Depreciación acumulada	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipos de oficina	Equipos de computo y comunicación	Equipo de transporte	Acueductos plantas y redes	Total
Gasto de depreciación 2017	(288,428)	(869,638)	(28,560)	(77,216)	(394)	(17,364)	(1,281,600)
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	(570,282)	(1,738,658)	(62,830)	(153,068)	(1,164)	(22,278)	(2,548,280)
Gasto de depreciación 2018	(344,358)	(987,934)	(44,323)	(84,578)	(360)	(26,507)	(1,488,059)
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	(914,639)	(2,726,593)	(107,154)	(237,645)	(1,524)	(48,785)	(4,036,339)

El total de las propiedades, planta y equipo representa el 63.7% (2017: 67.2%) de los activos totales de la compañía, su participación con respecto al año anterior es del -3.5%. El anticipo girado para propiedad, planta y equipo por valor de $163,7 millones, corresponden a la remodelación de Habitaciones y Suites.

El incremento en Construcciones y Edificaciones se presenta principalmente por nuevas construcciones relacionadas a continuación:

Adición Construccion y edificacion	Valor
RAMPA PRIMER A SEGUNDO PISO	235,180
OBRA CIVIL ADECUACION AREA DE ESPERA ENDOSCOPIA Y 3 BAÑOS	46,144
Total adiciones	**281,323**

Las principales adiciones y mejoras presentadas en Maquinaria y Equipo son las que se detallan a continuación:

Principales Adiciones y Mejoras de Maquinaria y Equipo	Valor
TORRE DE VIDEO ENDOSCOPIA OLIMPUS 180	80,000
VENTILADOR SAVINA 300 MARCA DRAEGER SERIE ASKC-0072	53,550
VISUALIZADOR DE VENA ROSABLE VISION2	40,936
VENTILADOR CARINA SYSTEM MARCA DRAGER SERIE ASLH-0012	28,560
MONITOR DELTA MARCA DRAGER SERIE 6007215178	26,180
5 HOLTER ELECTROCARDIOGRAFO MOD. TLC9803 Y 5 HOLTER DE	24,500
VISUALIZADOR DE VENAS FLEX	22,848
EQUIPO DE ARTROSCOPIA (INCLUYE 5 PINZAS) MARCA STRYKER	20,417
COMPRESOR 5HP 220W MARCA SHULZ MOD. CSV20ISENT	18,445
KIT DE INSTRUMENTAL DE VISION ARTROSCOPIA + ACCESORIOS	17,731
LENTE PANAVIEW 30° 4MM	14,875
LENTE PARA LAPAROSCOPIA 30 GRADO 5.5MMX14CM MARCA STRYKER	13,090
2 PIEZAS DE MANO 11 ARMONICO REF HP054 GRIS INS003	11,215
LENTE ARTROSCOPICO HD 4MM 30 GRADOS MARCA STRYKER	10,710
MODULO DE GASES ANESTESICOS Y CO2 MARCA MINDRAY	9,100
4 KIT MTTO PARA MAQUINA DE ANESTESIA MINDRAY WATO EX65	8,568
CAMA HOSPITALARIA MARCA STRYKER MOD. SV2	8,568
PAQUETE INSTRUMENTAL ACCESORIOS: PINZAS MARCA MILTEX	8,214
CAMILLA DE TRANSPORTE HIDRAULICA REF E-8 MARCA PUKANG	8,211
MEDIASTINOSCOPIO MARCA WOLF INCLUYE CABLES FUENTE DE LUZ 2,	8,000
SWITCH HP 1950 48G MOD JG961A SERIE CN78GQT064	7,346
4 GUBIA STILLE LUER 8 3/4 Y 9 MARCA MILTEX SERIE 660645	6,765
SWITCH HP 1950 48G 2SFP + 2XGT SERIE CN85GQT0TB	6,680
SISTEMA OPTICO PANOVIEW SERIE 5000383612	6,678
UNIDAD ELECTRONICA MARCA TRUMPF MOD. MARS 2.0	6,545
ELEMENTO DE TRABAJO PASIVO	6,545
ELEMENTO TRABAJO MONO Y BIPOLAR	5,379
MONITOR LLAMADO 14 BOTONES PARA LLAMADO DE ENFERMERIA WIRE L	5,179
TARJETA PRINCIPAL MONITOR MAQUINA DE ANESTESIA WATO EX30	5,042
Total Principales Adiciones y Mejoras de Maquinaria y Equipo	**489,877**

Durante los periodos presentados en estos estados financieros separados no se observó deterioro de valor de propiedades, planta y equipo.

Nota 12. Propiedades de Inversión, Neto

Las propiedades de inversión de la Compañía corresponden a locales comerciales y lotes que se mantienen para generar renta producto de contratos de arrendamiento operativo o apreciación futura de su precio. El saldo de las propiedades de inversión, neto, es el siguiente:

	2018	2017
Construcciones y Edificaciones	475,000	475,000
Total Propiedad de Inversión	**475,000**	**475,000**

Las propiedades de inversión no presentan restricciones que limiten su realización o negociabilidad. Para los períodos presentados en estos estados financieros la Compañía no posee compromisos de adquisición, construcción o desarrollo de propiedades de inversión, o reparaciones, mantenimiento o mejoras de las mismas. No presenta compensaciones de terceros por propiedades de inversión siniestrada o perdida. No presenta pérdidas por deterioro, teniendo en cuenta las condiciones del mercado.

Los resultados generados por la propiedad de inversión disminuyen, debido a que algunos contratos de arrendamiento finalizaron, tales como el local arrendado a RTS y GP.

Nota 13. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía, Neto

El saldo de los activos intangibles distintos de la plusvalía es el siguiente:

	2018	2017
Licencias	151,165	98,752
Total Costo de Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	**151,165**	**98,752**
Amortización acumulada	(75,497)	(28,407)
Total Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía, Neto	**75,668**	**70,345**

El incremento de un periodo a otro se debe a la adquisición de licencias, donde las más representativas son licencias de software así:

Licencias Adquiridas 2018	Valor
SOFTWARE ALMERA	21,539
IMPLEMENTACION FACTURA ELECTRONICA	7,735
PLATAFORMA ALMERA	7,616
LICENCIA VMWARE VSPHERE ESSENTTIALS	4,895
LICENCIA DE ACCESO REMOTO WINRMTDSKTPSRVCSCAL 2016 SNGL OLP	3,162
LICENCIA MSC OFFICE HOME AND BUSINESS 2016 32/64	950
LICENCIA MSC OFFICE HOME AND BUSINESS 2016 32/64	950
Total Licencias Adquiridas 2018	46,846

Los activos intangibles distintos a la plusvalía no presentan restricciones que limiten su realización o negociabilidad. Para los períodos presentados en estos estados financieros la Compañía no posee compromisos de adquisición o desarrollo de activos intangibles; ni pérdidas por deterioro.

Nota 14. Obligaciones Financieras

El saldo de las obligaciones financieras es el siguiente:

	2018	2017
Corriente		
Préstamos Bancarios	0	416,607
Tarjetas de Crédito	18,225	19,526
Arrendamiento Financiero	0	393,252
Total Obligaciones Financieras Corriente	18,225	829,385
No Corriente		
Préstamos Bancarios	0	66,657
Total Obligaciones Financieras No Corriente	0	66,657
Total Obligaciones Financieras		
Corriente	18,225	829,385
No corriente	0	66,657

La compañía a Diciembre 31 de 2018 NO tiene préstamos con Bancos Nacionales. Estos créditos durante el año 2018 y 2017 se midieron al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

En recuadro anterior se puede observar que los saldos de las obligaciones del Arco en C y del Angiografo fueron cancelados en su totalidad durante del año 2018. Así mismo en esta vigencia se amortizó a Capital la suma de $ 416.607 del préstamo del Banco Davivienda.

Nota 15. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El siguiente es el detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

	2018	2017
Proveedores Nacionales	1,765,094	2,129,117
Gastos Financieros	11	1,131
Servicios y Honorarios	203,565	134,365
Costos y Gastos por Pagar	2,704,988	1,870,198
Dividendos y Participaciones	27,728	25,948
Retenciones y Aportes de Nómina	164,100	170,349
Otros Acreedores	180,081	185,658
Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	5,045,568	4,516,766

Los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar representan el 45,6% (2017:41,9%) del total de los pasivos. Este rubro aumentó en un 3,7%. Este incremento corresponde principalmente a un mayor volumen de compras especialmente de insumos asociados al aumento de las ventas por la prestación de servicios médicos-hospitalarios.

Nota 16. Beneficios a Empleados

El saldo de los beneficios a empleados es el siguiente:

	2018	2017
Corriente		
Cesantías	319,819	284,921
Intereses sobre cesantías	50,265	48,781
Vacaciones consolidadas	128,646	104,230
Prima de antigüedad	9,331	8,809
Prima de vacaciones	3,819	3,984
Total corriente	511,880	450,724

No corriente		
Cesantías – Ley laboral anterior ley 50/90	109,116	131,778
Total no corriente	109,116	131,778
Total beneficios a empleados	620,996	582,502

Los beneficios empleados a corto plazo corresponden a la prestaciones sociales a las que tienen derecho los empleados de acuerdo a la ley 50 de 1990.

Los beneficios a largo plazo corresponden a cesantías del personal vinculado antes de la entrada en vigencia de la Ley 50 de 1990 (Es decir 01 de Enero de 1991), los cuales no hicieron traspaso voluntariamente al nuevo sistema, por lo tanto quedaron en el sistema tradicional o cesantías retroactivas. Estas deben ser canceladas al finalizar la relación laboral, no se consignan anualmente en el fondo y son liquidadas con base en el último salario devengado y durante toda la vigencia de la relación laboral.

Nota 17. Impuestos

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

La tarifa de impuesto de renta y complementario para el año 2018 y 2019 será de 33% y para el año 2020 el 32%, 2021 el 31% y en adelante el 30%, además tendrá que liquidar una sobretasa al impuesto sobre la renta, para lo que la tarifa será del 0% cuando obtenga una base gravable entre $0 y menor a $800 millones pero si dicha base es igual o superior a $800 millones, la tarifa será del 4% para 2018.

Impuesto a las ganancias ocasionales hoy con tarifa del 10%, calculado para las personas jurídicas sobre el total de ingresos que por este concepto obtengan los contribuyentes durante el año gravable.

A partir del año 2017 hasta el año 2018 la renta presuntiva se calculará con tarifa de 3,5% del patrimonio fiscal, para el año 2019 y 2020 será de 1.5% y para el año 2021 y siguientes será del 0%.

En cuanto a la firmeza de las declaraciones el plazo máximo para la compensación de pérdidas fiscales los 12 periodos siguientes a la pérdida. Hasta 2016 no se tiene límite. Igualmente se amplía el término general de firmeza de las declaraciones de 2 a 3 años y de 2 a 6 años para los contribuyentes obligados a presentar precios de transferencia. Aquellas declaraciones en las cuales se generen o se compensen pérdidas fiscales quedarán en firme a los 6 años.

Los saldos contables (Saldos NIIF) serán la base para depurar el impuesto de renta y complementario. La depuración se hace con base a la normatividad fiscal vigente, por lo que se

generan diferencias entre las bases contables y fiscales, para lo que existirá una conciliación de dichas diferencias.

En concordancia con lo anterior, la determinación de la base gravable de los impuestos de renta por el periodo terminado el 31 de diciembre 2018 se realizó con base en las disposiciones tributarias aplicables.

Las tarifas de retención en la fuente por pagos al exterior quedando en el 15% para rentas de capital y de trabajo, consultoría, servicios técnicos, asistencia técnica, pagos a casas matrices por conceptos de administración y rendimientos financieros, entre otros. Se mantiene la tarifa correspondiente al 33% sobre el 80% del pago o abono en cuenta, para explotación de programas de computador.

Pasivos por Impuestos Corrientes

	2018	2017
Retenciones en la Fuente	112,992	110,012
Impuesto de Renta	574,683	152,623
Impuesto a las Ventas	4,810	4,446
Impuesto de ICA	744	2,057
Total Pasivo por Impuestos Corrientes	693,229	269,139

Las Retenciones en la Fuente son por concepto de Renta, ICA e IVA. La compañía estimó un gasto por Impuesto de Renta para el año 2018 por valor de $ 2.159 millones y cuenta con retenciones que le practicaron por valor de $ 1.269 millones y por otro lado durante el año 2018 se anticipó por medio de la autorretención de renta $ 315 millones, quedando así un impuesto por pagar de $ 575 millones.

El Impuesto a las Ventas por pagar corresponde a declaración de IVA del 6to bimestre del año 2018 (noviembre-diciembre) y el impuesto de ICA, es el valor a cancelar por la declaración correspondiente al mes de diciembre, ambas declaraciones son canceladas en el mes de enero de 2019.

Impuesto Diferido

La Compañía reconoce el impuesto diferido por cobrar o por pagar derivado del efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor valor del impuesto de renta en el año corriente, calculado a las tasas vigentes a las que se espera recuperar (tasas vigentes a partir del 2018 – es del 33%), siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro. En caso de generarse un impuesto diferido activo, se analiza si la Compañía generará suficiente renta gravable en el futuro que permita imputar contra la misma la totalidad o una parte del activo.

El impuesto diferido registrado en el estado de situación financiera corresponde a las siguientes partidas:

	2018	2017
Anticipos a Proveedores	62,684	11,688
Otros Deudores	39,579	43,406
Deterioro de Cartera	71,295	79,297
Propiedad, Planta y Equipo	(3,243,761)	(3,638,113)
Propiedad de Inversión	(156,750)	(171,907)
Otros Costos y Gastos por Pagar	13	0
Total Impuesto Diferido Pasivo, Neto	**(3,226,941)**	**(3,675,629)**

La composición del impuesto diferido activo y pasivo es la siguiente:

	2018	2017
Activo por Impuesto Diferido	173,570	134,391
Pasivo por Impuesto Diferido	(3,400,511)	(3,810,020)
Total Impuesto Diferido Pasivo, Neto	**(3,226,941)**	**(3,675,629)**

El efecto del impuesto diferido en el estado de resultados es el siguiente:

	2018	2017
Impuesto Diferido de Renta Diferido	(3,226,941)	(3,283,774)
Impuesto de Sobretasa Diferido	0	(391,855)
Total (Gasto) Impuesto Diferido	**(3,226,941)**	**(3,675,629)**

Las tarifas utilizadas para el cálculo del impuesto diferido en el ESFA 25% del impuesto a la renta, 9% del impuesto para la equidad CREE y 5% de la sobretasa del CREE, ya que a esta fecha estaba aprobada la ley 1739 del 23 de Diciembre de 2014.

Para el año 2016 las tarifas utilizadas en el cálculo son: 34% de impuesto a la renta y 6% de la sobretasa de renta, ya que estas son las aprobadas por la ley 1819 de Diciembre de 2016, la cual tiene vigencia a

partir del 01 de Enero de 2017, debido a que el impuesto diferido busca reconocer el impacto impositivo futuro de las transacciones registradas en el periodo actual, se utilizaron estas tarifas.

Las tarifas para el cálculo del impuesto diferido en el año 2017 son; 33% de impuesto a la renta y 5% de la sobretasa de renta, debido a que estas son las tarifas aprobadas para el año 2018, según ley 1819 de 2016.

Las tarifas para el cálculo del impuesto diferido en el año 2018 son; 33% de impuesto a la renta y no se calcula sobretasa de renta, debido a que esta es las tarifa aprobada para el año 2019, según ley 1943 de 2018.

Nota 18. Otros Pasivos

	2018	2017
Bonos Copagos y Cuotas Moderadoras	15,204	9,657
Bonos Copagos y Cuotas Moderadoras PAF	7,478	4,126
Honorarios Médicos	975,125	826,846
Aportes a Seguridad Social	1,882	2,644
Total Otros Pasivos	999,689	843,273

Nota 19. Patrimonio

	2018	2017
Capital autorizado	9,000,000	9,000,000
Capital por suscribir	(6,770,262)	(6,770,262)
Prima en colocación de acciones	1,420,870	1,420,870
Reserva legal	1,114,869	1,114,869
Reserva para readquisición de acciones	990,943	990,943
Reserva para fomento económico	9,516,751	8,589,294
Resultado de ejercicios anteriores	(131,181)	(131,181)
Resultados del ejercicio	3,661,899	2,127,457
Adopción por primera vez	9,804,712	9,804,712
Total Patrimonio	28,608,601	26,146,702

Capital Social

El capital está conformado de 2.229.738 acciones de valor nominal en pesos colombianos de $1.000 cada una. En Colombia las sociedades anónimas, están obligadas por ley a crear una reserva para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas. Según el código de comercio, en el caso de las sociedades anónimas la reserva debe ser igual al 50% del capital suscrito, y se conformará por el 10% de las utilidades de cada periodo.

En cuanto a las reservas para fomento Económico, anualmente la asamblea de Accionistas destina parte de la utilidades del ejercicio a este rubro con fines de ser reinvertidos en el desarrollo de la actividad.

Nota 20. Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias

El saldo de los ingresos de actividades ordinarias generados durante el período es el siguiente:

	2018	2017
Prestación de Servicios Neto Devoluciones y Descuentos	38,411,912	30,251,550
Otros Ingresos Ordinarios	269,747	264,076
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**38,681,659**	**30,515,626**

El saldo de Otros Ingresos Ordinarios corresponde a los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2018	2017
Ingresos por arrendamiento de Edificaciones	78,370	203,156
Ingresos por servicios médicos	64,229	55,067
Ingresos por parqueadero	6,509	5,854
Otros	120,640	0
Total Otros Ingresos Ordinarios	**269,747**	**264,077**

En cuanto a los Ingresos por arrendamiento, se evidencia un notable decrecimiento dada la finalización de contratos con RTS cuya finalización fue marzo 2017 y GP que finalizó agosto 2017. El primero antes mencionado era el de valor más representativo.

Ingresos Financieros

	2018	2017
Intereses	2,791	242,135
Total ingresos financieros	**2,791**	**242,135**

La Variación sobre los Ingresos por Intereses corresponde a un reconocimiento de Intereses por Mora $ 198 Millones de COOMEVA EPS del pago de unas acreencias recibidos durante el año 2017, así mismo los intereses ganados por las Inversiones Fiducuenta Davivienda $ 23 Millones y Fiducuenta Banco de Bogotá .

Otros Ingresos

	2018	2017
Utilidad en Venta de Activos	3,559	0
Recuperaciones	274,145	670,547
Aprovechamientos	205,946	159,783
Otros	24,743	8,279
Total Otros Ingresos	**508,393**	**838,609**

En el año 2018 del total de las recuperaciones el 67% corresponde a recuperación de deudas de difícil cobro, el cual equivale a $ 185 millones y el 7% del total de las recuperaciones corresponde a indemnizaciones de seguros.

Los Ingresos por Aprovechamiento correspondes a honorarios para terceros de vigencias anteriores.

Nota 21. Costos

El detalle de los costos generados en los periodos presentados es el siguiente por Unidad Funcional:

SERVICIO	2018	2017	VARIACIÓN
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION	12,334,999	10,056,411	2,278,588
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO	7,474,610	6,196,790	1,277,820
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	3,357,934	2,713,314	644,620
UNIDAD FUNCIONAL URGENCIA	2,432,216	2,088,124	344,092
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	881,450	717,659	163,791
OTRAS ACTIVIDADES RELAC. CON LA SALUD	1,891,915	755,371	1,136,544
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	621,352	565,974	55,378
TOTAL COSTOS POR UNIDAD FUNCIONAL	**28,994,476**	**23,093,643**	**5,900,833**

Por Concepto:

	2018	2017	VARIACIÓN
Costos De Personal	7,229,207	6,223,982	1,005,225
Honorarios	7,276,719	5,775,604	1,501,115
Arrendamientos	442,032	369,536	72,496
Contribuciones y Afiliaciones	1,344	846	498
Seguros	84,288	44,172	40,116
Servicios	2,879,802	2,249,561	630,241
Mtto Reparaciones y Accesorios	703,923	575,094	128,829
Costos De Viaje	4,797	1,261	3,536
Amortizaciones	177,975	206,557	- 28,582
Depreciaciones	1,219,995	975,283	244,712
Materiales Y Suministros	8,450,288	6,193,218	2,257,070
Diversos	524,105	478,529	45,576
TOTAL COSTOS	**28,994,476**	**23,093,643**	**5,900,833**

Nota 22. Gastos

Gastos de Administración

Los Gastos de Administración generados durante el periodo es el siguiente:

	2018	2017	VARIACIÓN
GASTO DE PERSONAL	1,837,633	1,802,693	34,940
PROVISION CAST CART	851,084	708,266	142,818
HONORARIOS	385,029	415,388	-30,359
DIVERSOS	221,756	197,498	24,258
SERVICIOS	744,993	707,258	37,735
IMPUESTOS	136,555	137,194	-639
DEPRECIACIONES	133,457	126,796	6,661
SEGUROS	62,879	36,588	26,291
MATTO REP Y ACC	55,211	60,835	-5,624
CONTRIBUCIONES Y AFIL	42,543	31,371	11,172
AMORTIZACIONES	14,924	4,898	10,026
GASTOS DE VIAJE	5,096	3,734	1,362
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	**4,491,160**	**4,232,519**	**258,641**

Gastos de Venta:

	2018	2017	VARIACIÓN
GASTOS DE VENTA	62,727	72,251	-9,524

Gastos Financieros:

	2018	2017	VARIACIÓN
GASTOS FINANCIEROS	237,100	316,009	-78,909

Otros Gastos:

	2018	2017	VARIACIÓN
OTROS GASTOS	35,173	74,760	-39,587

Nota 23. Gasto por Impuesto de Renta y Complementarios

El impuesto sobre la renta para la Compañía se calcula sobre el mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre (33% para el año 2018) de presentación de estados financieros. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados.

	2018	2017	VARIACIÓN
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	2,158,996	1,646,567	512,429

Nota 24. Gasto por Impuesto Diferido

El Impuesto Diferido es el que se genera de las diferencias entre las bases contables y las bases fiscales, se registra con la intención de reconocer el impacto impositivo en el futuro de las transacciones registradas en el periodo actual, para el periodo 2018, se registra un ingreso por Impuesto diferido cuyo efecto surge debido a la disminución de la tarifa de renta para el año 2019 y el retiro de la liquidación de la sobretasa que para el año 2019 no aplica para el sector.

	2018	2017
IMPUESTO DIFERIDO	-448,688	32,665
	INGRESO	GASTO

CLINICA DEL CARIBE S.A.
NIT. 890.100.275 - 7

Nota 25. Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros y las Notas que se acompañan se presentarán a la Asamblea de Accionistas en la reunión a celebrarse el día 28 de marzo de 2019, para su aprobación.

Leonel Blanco Bahoque
Representante legal

Zully Muñoz Molina
Contador
TP-136802-T

Alfonso Arguelles Alarcón
Revisor Fiscal
T.P. 28623- T
Miembro de Arguelles
Auditores Asociados S.A.

ANEXO

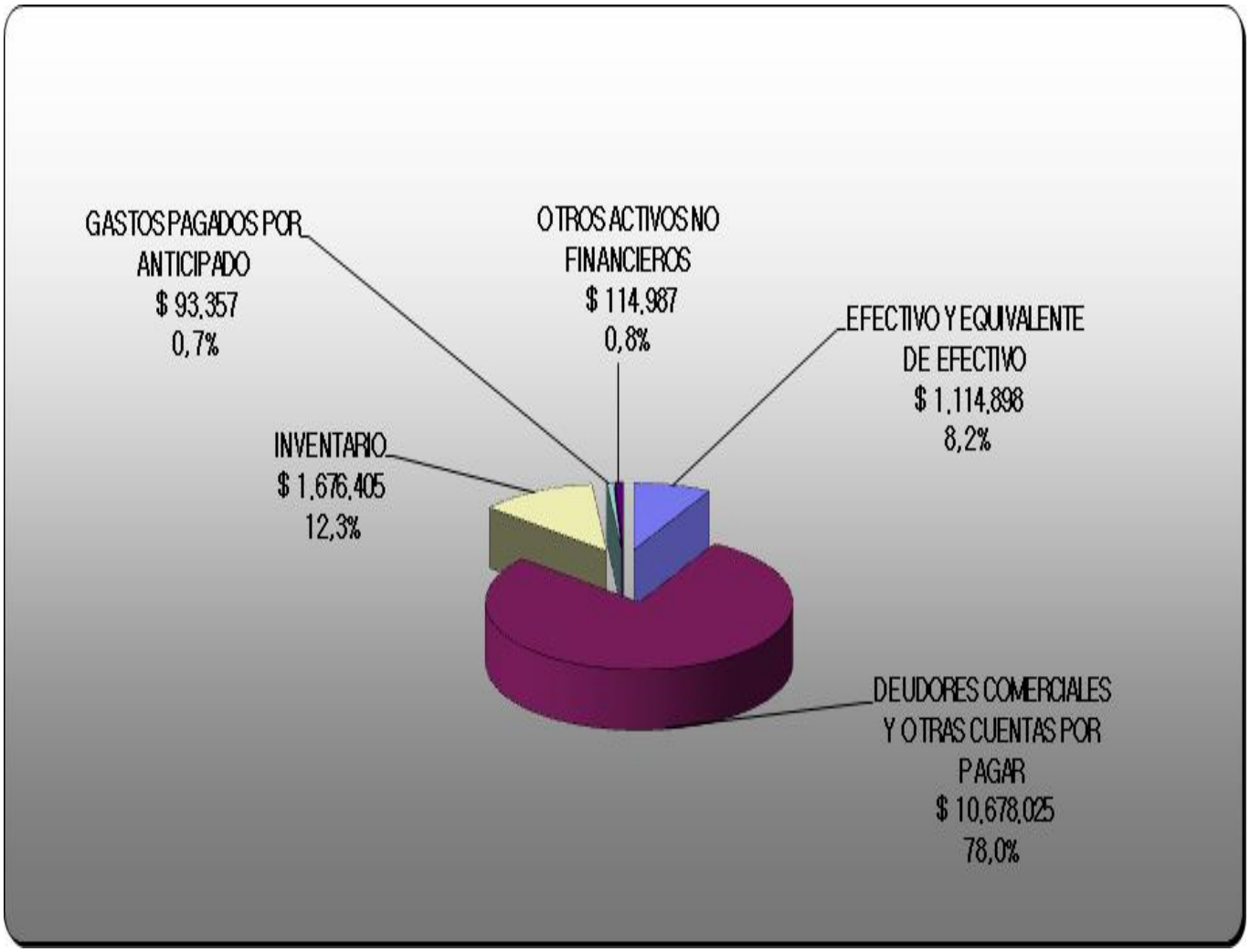
CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
NIT. 890.100.275 - 7

CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
ESTADO DE RESULTADO POR LÍNEA DE NEGOCIO
MILLONES DE PESOS

INGRESOS	URGENCIA	UCI ADULTOS	HOSP, PISO I y II	HOSP, PISO III	CIRUGÍA	RADIOLOGÍA	TERAPIA	CENTRO TRANSFUS,	PEDIATRIA	HEMODINAMIA	PAF SURA	PISO I RTS
INGRESOS OPERACIONALES	$ 4,213,5	$ 7,299,8	$ 4,829,5	$ 1,592,8	$ 10,973,2	$ 2,440,0	$ 471,1	$ 1,038,7	$ 554,7	$ 1,289,0	$ 2,499,3	$ 2,011,9
TOTAL INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES	**$ 4,213,5**	**$ 7,299,8**	**$ 4,829,5**	**$ 1,592,8**	**$ 10,973,2**	**$ 2,440,0**	**$ 471,1**	**$ 1,038,7**	**$ 554,7**	**$ 1,289,0**	**$ 2,499,3**	**$ 2,011,9**
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-$ 2,8	-$ 41,7	-$ 1,4	-$ 0,1	-$ 203,1	-$ 0,2	$ 0,0	-$ 0,3	-$ 0,2	-$ 1,9	$ 0,0	$ 0,0
GLOSAS	-$ 60,5	-$ 117,4	-$ 145,8	-$ 16,2	-$ 229,2	-$ 6,4	-$ 1,4	-$ 0,6	-$ 6,3	-$ 5,3	$ 0,0	-$ 31,6
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	**$ 4,150,2**	**$ 7,140,6**	**$ 4,682,3**	**$ 1,576,5**	**$ 10,540,9**	**$ 2,433,4**	**$ 469,7**	**$ 1,037,8**	**$ 548,2**	**$ 1,281,8**	**$ 2,499,3**	**$ 1,980,3**
COSTOS												
COSTOS OPERACIONALES	$ 3,316,4	$ 4,753,2	$ 3,769,5	$ 1,538,3	$ 7,542,3	$ 2,169,7	$ 322,3	$ 559,9	$ 477,4	$ 1,039,6	$ 2,249,6	$ 1,086,0
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	**$ 3,316,4**	**$ 4,753,2**	**$ 3,769,5**	**$ 1,538,3**	**$ 7,542,3**	**$ 2,169,7**	**$ 322,3**	**$ 559,9**	**$ 477,4**	**$ 1,039,6**	**$ 2,249,6**	**$ 1,086,0**
UTILIDAD OPERACIONAL	**$ 833,8**	**$ 2,387,4**	**$ 912,8**	**$ 38,2**	**$ 2,998,6**	**$ 263,8**	**$ 147,4**	**$ 477,9**	**$ 70,8**	**$ 242,1**	**$ 249,7**	**$ 894,3**

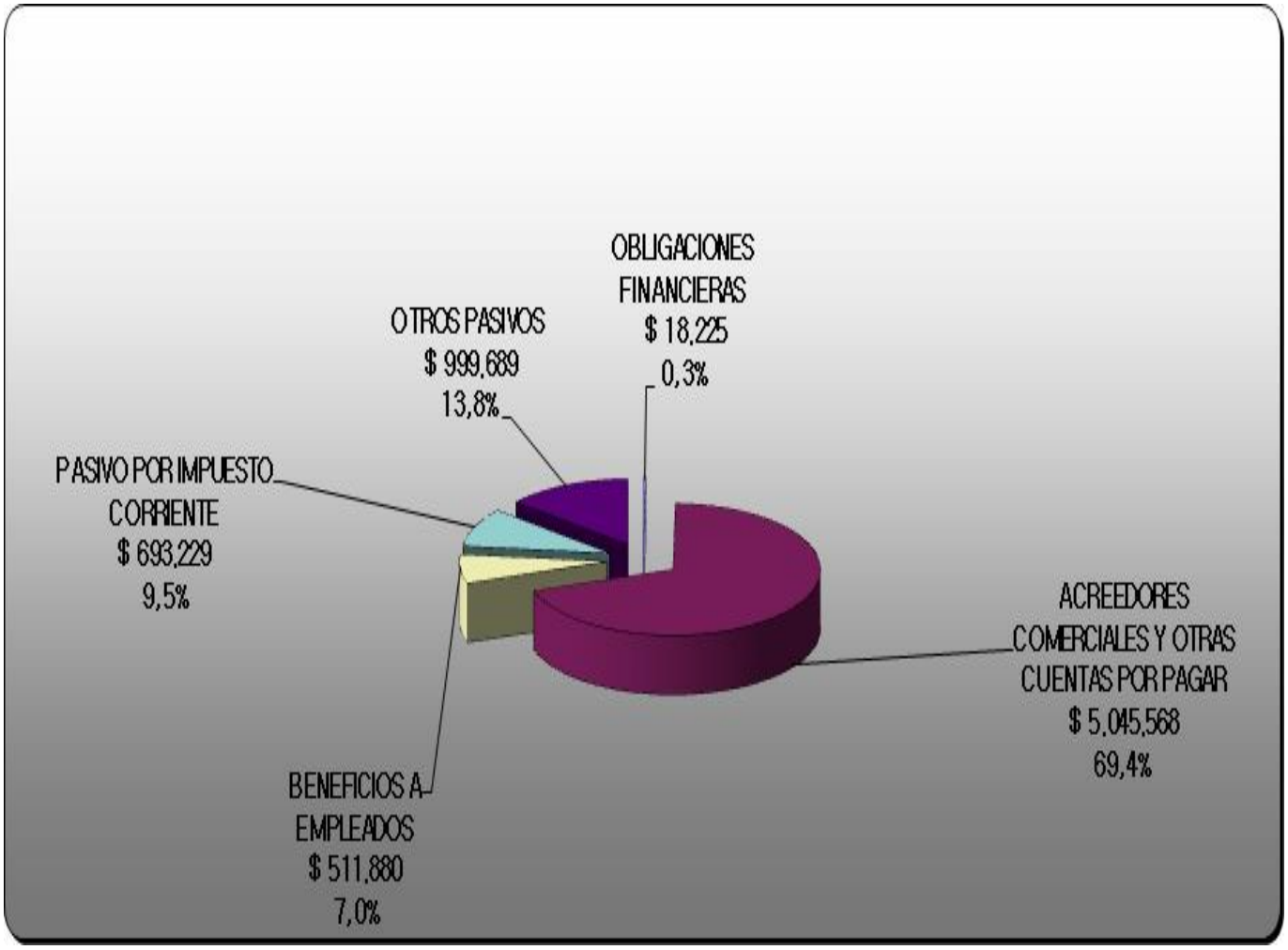
GRÁFICOS

CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
COMPOSICIÓN DEL ACTIVO CORRIENTE
DICIEMBRE 31 DE 2018
MILES DE PESOS

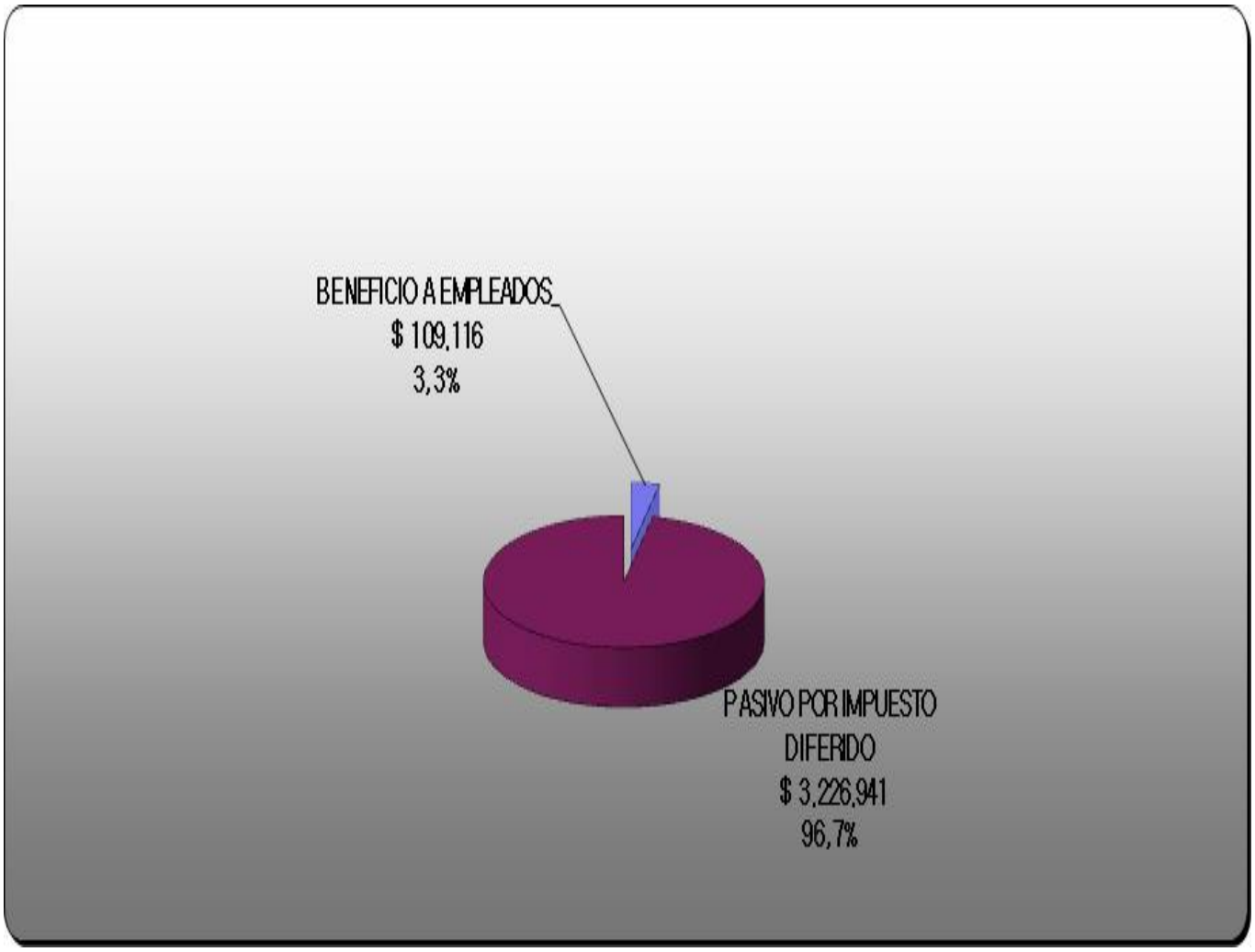


CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
COMPOSICIÓN DEL PASIVO CORRIENTE

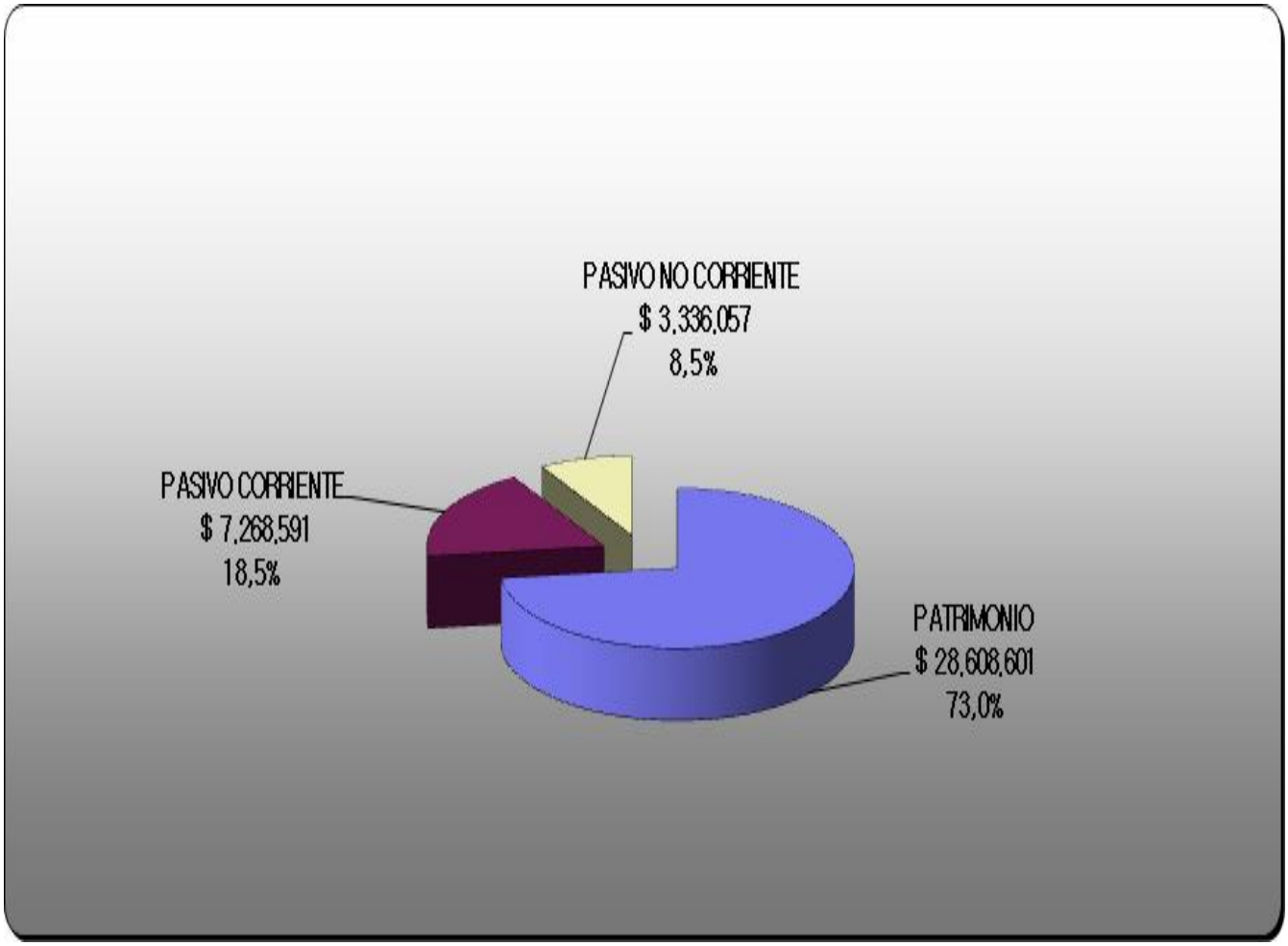
DICIEMBRE 31 DE 2018
MILES DE PESOS



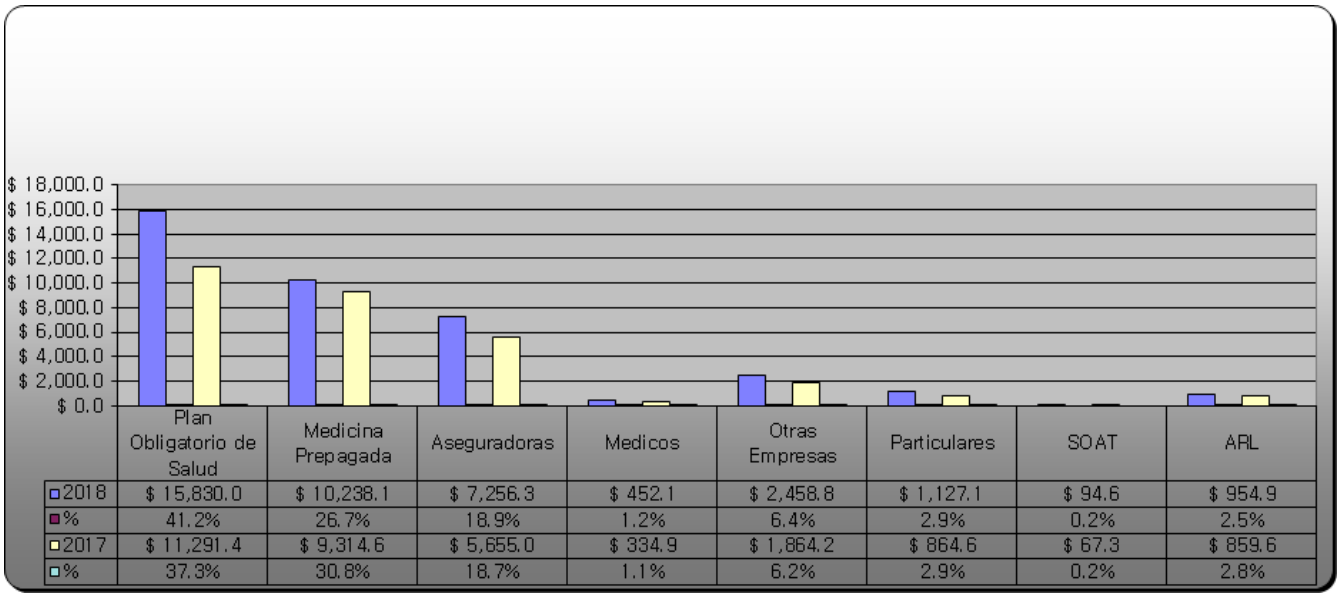
CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
COMPOSICIÓN DEL PASIVO NO CORRIENTE
DICIEMBRE 31 DE 2018
MILES DE PESOS



CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
COMPOSICIÓN DEL PASIVO NO CORRIENTE
DICIEMBRE 31 DE 2018
MILES DE PESOS



CLÍNICA DEL CARIBE S.A.
COMPARATIVO INGRESOS POR TIPO DE CLIENTE
A DICIEMBRE 31 DE
MILLONES DE PESOS



TIPO DE CLIENTE	2018	%	2017	%
Plan Obligatorio de Salud	$ 15,830.0	41.2%	$ 11,291.4	37.3%
Medicina Prepagada	$ 10,238.1	26.7%	$ 9,314.6	30.8%
Aseguradoras	$ 7,256.3	18.9%	$ 5,655.0	18.7%
Medicos	$ 452.1	1.2%	$ 334.9	1.1%
Otras Empresas	$ 2,458.8	6.4%	$ 1,864.2	6.2%
Particulares	$ 1,127.1	2.9%	$ 864.6	2.9%
SOAT	$ 94.6	0.2%	$ 67.3	0.2%
ARL	$ 954.9	2.5%	$ 859.6	2.8%
Total General	**$ 38,411.9**	**100.0%**	**$ 30,251.6**	**100.0%**