



***DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN  
MANEJO DE DOLOR S.A.S.***

***ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO  
GENERAL Y REVELACIONES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017***

**DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.**  
**NIT. 900.442.930-6**  
**TULUA (VALLE DEL CAUCA)**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre de 2017**  
**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

FR-GF-011  
 Versión 1.0  
 Fecha:  
 23/02/2018

		<u>31 de Diciembre</u>	
<u>Activo</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activo corriente:</b>			
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
1101 Efectivo		70.919.074	9.129.425
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>4</b>	<b>70.919.074</b>	<b>9.129.425</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>			
1302 Deudores del sistema al costo amortizado		1.456.108.764	1.620.551.109
1313 Activos no financieros - Anticipos		-	12.475.975
1317 Cuentas por cobrar a trabajadores al costo amortizado		6.607.775	-
1319 Deudores Varios		10.000.000	78.200
1320 Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar		-	(128.687.475)
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>5</b>	<b>1.472.716.539</b>	<b>1.504.417.809</b>
<b>Inventarios</b>			
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio		8.940.152	-
<b>Total Inventarios</b>	<b>6</b>	<b>8.940.152</b>	<b>-</b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1.552.575.765</b>	<b>1.513.547.234</b>
<b>Activo No Corriente:</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			
1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo		487.212.111	462.964.591
1503 Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo al modelo del costo		(78.251.713)	(36.952.709)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>7</b>	<b>408.960.398</b>	<b>426.011.882</b>
<b>Otros Activos</b>			
1701 Activos intangibles al costo	<b>8</b>	8.638.895	9.333.333
1812 Activos por impuestos diferidos	<b>9</b>	1.657.750	1.882.044
<b>Total Otros Activos</b>		<b>10.296.645</b>	<b>11.215.377</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>419.257.043</b>	<b>437.227.259</b>
<b>Total Activo</b>		<b>1.971.832.808</b>	<b>1.950.774.493</b>
<b>Pasivo corriente:</b>			
<b>Pasivos Financieros</b>			
2102 Obligaciones financieras al costo amortizado	<b>10</b>	10.433.411	58.709.120
2120 Costos y gastos por pagar al costo	<b>11</b>	710.847.043	353.554.714
2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo	<b>12</b>	306.200.000	301.014.572
<b>Total Pasivos Financieros</b>		<b>1.027.480.454</b>	<b>713.278.406</b>
<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>			
2201 Retención en la Fuente		23.955.282	16.460.088
2202 De Renta y complementarios		80.254.505	112.853.478
2204 De Industria y Comercio		37.281.518	19.506.618
<b>Total Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>13</b>	<b>141.491.305</b>	<b>148.820.184</b>
<b>Beneficios a los empleados</b>			
2301 Beneficios a empleados a corto plazo		84.779.372	27.081.385
<b>Total Beneficios a los empleados</b>	<b>14</b>	<b>84.779.372</b>	<b>27.081.385</b>
<b>Otros Pasivos</b>			
2501 Anticipos y avances recibidos		-	2.130.756
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>2.130.756</b>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1.253.751.131</b>	<b>891.310.731</b>
<b>Pasivo a largo Plazo</b>			
2102 Obligaciones financieras No corrientes	<b>10</b>	152.456.022	163.072.677
2212 Pasivo por impuestos diferidos	<b>16</b>	1.297.067	68.322.680
<b>Total pasivo a largo plazo</b>		<b>153.753.089</b>	<b>231.395.357</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>1.407.504.220</b>	<b>1.122.706.088</b>
<b>Patrimonio</b>			
3101 Capital suscrito y pagado		50.000.000	50.000.000
3301 Reservas		37.576.259	-
3501 Resultados del ejercicio		236.260.183	375.762.599
3502 Resultados acumulados		245.802.095	407.615.755
3503 Transición al nuevo marco técnico normativo		(5.309.949)	(5.309.949)
<b>Patrimonio</b>	<b>17</b>	<b>564.328.588</b>	<b>828.068.405</b>
<b>Total Pasivo mas Patrimonio</b>		<b>1.971.832.808</b>	<b>1.950.774.493</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

  
 JENIFER CLEVES GRIJALBA  
 Representante Legal

  
 ADRIANA SANDOVAL VELASQUEZ  
 Contadora  
 T.P. 207950-T

**DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.**

**NIT. 900.442.930-6**

**TULUA (VALLE DEL CAUCA)**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2017**

**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

FR-GF-012

Versión 1.0


Fecha:

23/02/2018

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Ingresos de actividades ordinarias:</b>			
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	<b>18</b>	4.046.466.164	2.114.438.991
<b>Menos Costos por atención en salud:</b>			
6101 Costos Prestación de Servicios de Salud	<b>19</b>	<u>(2.533.957.194)</u>	<u>(850.883.811)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<b>1.512.508.970</b>	<b>1.263.555.180</b>
<b>Menos : Gastos de Administración</b>			
5101 Sueldos y Salarios		248.386.672	103.897.389
5102 Contribuciones imputadas		0	418.040
5103 Contribuciones efectivas		42.324.432	15.304.832
5104 Aportes sobre la nómina		0	0
5105 Prestaciones sociales		51.840.331	21.368.462
5106 Gastos de personal diversos		21.210.252	1.775.352
5107 Gastos por Honorarios		92.747.658	105.800.537
5108 Gastos por Impuestos distintos de las ganancias		75.618.744	47.370.484
5109 Arrendamientos operativos		15.010.464	7.218.680
5111 Contribuciones y Afiliaciones		390.621	368.867
5112 Seguros		11.399.828	8.380.353
5113 Servicios		300.509.538	80.699.005
5114 Legales		4.854.535	5.166.266
5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento		6.317.817	5.846.384
5116 Adecuación e instalación		98.738.509	115.788.510
5117 Gastos de Transporte		3.658.360	441.400
5118 Depreciación propiedad, planta y equipo		10.900.954	14.401.086
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		65.464.133	76.781.832
5128 Deterioro de activos intangibles al costo		5.454.438	2.666.667
5136 Otros gastos		53.310.174	60.467.448
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>20</b>	<b>1.108.137.460</b>	<b>674.161.594</b>
<b>Utilidad (pérdida) operativa</b>		<b>404.371.510</b>	<b>589.393.586</b>
<b>Más : Otros Ingresos</b>			
4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		1.802.341	10.548
4211 Recuperaciones		0	3.789.434
4212 Indemnizaciones		0	4.500.000
4214 Diversos		4.070.387	1.060.353
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>21</b>	<b>5.872.728</b>	<b>9.360.335</b>
<b>Menos : Otros Gastos</b>			
5301 Gastos Financieros	<b>22</b>	35.090.373	17.302.825
<b>Utilidad (pérdida), antes de impuestos</b>		<b>375.153.864</b>	<b>581.451.096</b>
5501 Impuesto a las ganancias corriente	<b>23</b>	205.695.000	158.197.866
5502 Impuesto a las ganancias diferido	<b>24</b>	<u>(66.801.319)</u>	<u>47.490.631</u>
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>		<b>236.260.183</b>	<b>375.762.599</b>
<b>Otro Resultado Integral</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado integral</b>		<b>236.260.183</b>	<b>375.762.599</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

  
**JENIFER CLEVES GRIJALBA**  
 Representante Legal

  
**ADRIANA SANDOVAL VELASQUEZ**  
 Contadora  
 T.P. 207950-T

**VIGILADO** Supersalud 

Fecha de Publicación: 03 de Abril de 2019


**DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.**  
**NIT. 900.442.930-6**  
**TULUA (VALLE DEL CAUCA)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2017**  
**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

FR-GF-013  
 Versión 1.0  
 Fecha:  
 23/02/2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Capital Emitido</b>		
Saldo al comienzo del año	50.000.000	50.000.000
Aumento (Disminución) del período	0	0
<b>Saldo final del año</b>	<u>50.000.000</u>	<u>50.000.000</u>
<b>Superávit de Capital</b>		
Saldo al comienzo del año	0	0
Aumento (Disminución) del período	0	0
<b>Saldo al final del año</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Reservas</b>		
Saldo al comienzo del año	0	0
Aumento (Disminución) del período	37.576.259	0
<b>Saldo al final del año</b>	<u>37.576.259</u>	<u>0</u>
<b>Revalorización del patrimonio</b>		
Saldo al comienzo del año	0	0
Aumento (Disminución) del período	0	0
<b>Saldo al final del año</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<u>236.260.183</u>	<u>375.762.599</u>
<b>Ganancias acumuladas</b>		
Saldo al comienzo del año	740.492.146	407.615.755
Disminución Dividendos pagados	(500.000.000)	0
Aumento (Disminución) del período	236.260.183	375.762.599
Aumento (Disminución) del período transición al nuevo marco técnico normal	0	(5.309.949)
<b>Saldo al final del año</b>	<u>476.752.329</u>	<u>778.068.405</u>
<b>Superávit por Valorizaciones</b>		
Saldo al comienzo del año	0	0
Aumento (Disminución) del período	0	0
<b>Saldo al final del año</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total del patrimonio de los accionistas</b>	<u>564.328.588</u>	<u>828.068.405</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

  
 JENIFER CLEVES GRIJALBA  
 Representante Legal

  
 ADRIANA SANDOVAL VELASQUEZ  
 Contadora  
 T.P. 207950-T

**DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.**

**NIT. 900.442.930-6**

**TULUA (VALLE DEL CAUCA)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2018 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2017**

**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

FR-GF-014

Versión 1.0


Fecha:

23/02/2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	\$ 236.260.183	375.762.599
Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación:		
Depreciación	41.299.004	14.401.086
Amortización de intangibles	5.454.438	2.666.667
Provisión de Cartera	65.464.133	76.781.832
Provisión para impuesto de renta	138.893.681	205.688.497
Impuesto de renta diferido Activo	224.294	1.083.011
Impuesto de renta diferido Pasivo	(67.025.613)	0
	<u>420.570.120</u>	<u>675.300.681</u>
<b>Cambio en activos y pasivos netos</b>		
Disminución (aumento) en deudores	(33.762.863)	(729.960.482)
Disminución (aumento) en inventarios	(8.940.152)	0
Disminución (aumento) en intangibles	(4.760.000)	(12.000.000)
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	(58.892.364)	(3.218.203)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	357.292.329	114.556.645
Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas	(146.222.560)	(97.499.960)
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	57.697.987	26.078.107
Aumento (disminución) en otros pasivos	(2.130.756)	46.374.513
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación</b>	<u>580.851.741</u>	<u>20.714.311</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Movimiento Neto de propiedades, planta y equipo	(24.247.520)	(414.724.665)
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(24.247.520)</u>	<u>(414.724.665)</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
Dividendos distribuidos	(500.000.000)	0
Préstamos recibidos de socios	5.185.428	104.814.572
Obligaciones financieras	0	175.000.000
<b>Flujo de efectivo provisto en actividades de financiamiento</b>	<u>(494.814.572)</u>	<u>279.814.572</u>
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	61.789.649	(114.195.781)
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año</b>	<u>9.129.425</u>	<u>123.325.207</u>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año</b>	<u>\$ 70.919.074</u>	<u>9.129.425</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

  
**JENIFER CLEVES GRIJALBA**  
 Representante Legal

  
**ADRIANDA SANDOVAL VELASQUEZ**  
 Contadora  
 T.P. 207950-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN  
MANEJO DE DOLOR S.A.S.**

## Contenido

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	4
Nota 1 INFORMACION GENERAL.....	4
Nota 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.....	4
Nota 3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES.....	10
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	11
Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	11
Nota 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	11
Nota 6 INVENTARIOS.....	12
Nota 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	12
Nota 8 ACTIVOS INTANGIBLES.....	13
Nota 9 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.....	14
Nota 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS.....	15
Nota 11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.....	16
Nota 12 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS.....	16
Nota 13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.....	17
Nota 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	17
Nota 15 OTROS PASIVOS.....	17
Nota 16 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.....	18
Nota 17 PATRIMONIO.....	19
Nota 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	19
Nota 19 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	20
Nota 20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	20
Nota 21 OTROS INGRESOS.....	21
Nota 22 OTROS GASTOS.....	21
Nota 23 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE.....	22
Nota 24 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO.....	22
Nota 25 CONCILIACIÓN CONTABLE Y FISCAL.....	22

Nota 26 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA .	24
Nota 27 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS .....	24



# NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

## Nota 1 INFORMACION GENERAL

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. con Nit. 900.442.930-6 y domicilio principal en la ciudad de Tuluá (Valle del Cauca) es una sociedad por acciones simplificada constituida con documento privado del 31 de Mayo de 2011 inscrita en la Cámara de Comercio de Tuluá bajo el número 765 del Libro IX. La duración es indefinida.

El objeto principal de la sociedad es el desarrollo de las siguientes actividades:

- La prestación de servicios profesionales en medicina general, consulta externa, urgencias, tratamientos ambulatorios, hospitalarios, quirúrgicos, medicina especializada, rehabilitación física, integral, terapia física, terapia ocupacional, terapia del lenguaje, terapia respiratoria y espirometría, psicología y neuropsicología, medios físicos, etc, ecografía diagnóstica abdominal y transvaginal, encefalografía, laboratorio clínico, imagenología, endoscopias y demás actividades afines y relacionadas con la medicina y la salud.

- Promover, comercializar y prestar servicios de salud, realizando labores de mercadeo a nivel local, nacional e internacional, manejar representaciones de equipos e insumos médicos para su comercialización a nivel local, nacional e internacional, además prestará servicios de medicina alternativa de manera directa al público en general.

La Sociedad cuenta con autorización de la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca para operar como Institución Prestadora de Servicios (IPS) mediante habilitación número 7683408314.

## Nota 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

**2.1 Bases de preparación:** Los presentes estados financieros de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S., comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral por función, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre 31 de 2017 y sus correspondientes notas, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que fueron adoptadas por la legislación colombiana mediante la Ley 1314 de 2009 y los decretos emitidos por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de 2012, 2013 y 2015, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable. Para la preparación de las

políticas contables se tuvo presente la Sección 10 “Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores”.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos rubros tales como los instrumentos financieros que se midieron al costo amortizado.

La preparación de los presentes estados financieros conforme a las NCIF se basan en estimaciones y supuestos críticos que son acordes con el juicio del gobierno corporativo y el de sus preparadores de información en el proceso de la aplicación de las políticas contables de la empresa, las cuales pueden afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también de ciertos ingresos y gastos.

**2.2 Convergencia a NIIF Para Pymes:** Con la Ley 1314 de 2009, Colombia inició el proceso de convergencia de las normas contables hacia estándares de aceptación mundial.

Las NICF establecen los requerimientos para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los Estados Financieros con propósito general (EFPG).

El Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 estableció el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo II de tamaño grande y mediano que no sean emisores de valores ni entidades de interés público, que cumplan con los parámetros definidos en este decreto. DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. se acogió al Grupo II.

Según el Cronograma previsto mediante el Decreto 2496 de 23 de diciembre 2015, el año 2016 fue el periodo de transición y el 2017 es el primer período de aplicación plena de las normas internacionales de Información Financiera, debiendo la entidad emitir sus primeros estados financieros bajo NICF el 31 de Diciembre 31 de 2017.

**2.3 Moneda de presentación y moneda funcional.** La preparación de los estados financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los EE FF, fue el peso colombiano, por lo tanto la información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en PESOS COLOMBIANOS (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.

**2.4 Principio de negocio en marcha:** Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales.

**2.5 Importancia relativa y materialidad:** La presentación de los hechos económicos se hace 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, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al patrimonio. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto al patrimonio total.

**2.6 Efectivo y equivalentes a efectivo:** Para fines de análisis financiero y de la disponibilidad que tiene la entidad, se estiman equivalentes al efectivo las inversiones de corto plazo altamente líquidas, que son fácilmente convertibles efectivo que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor y que son mantenidas con el fin de cumplir con los compromisos a corto plazo más que para propósitos de inversión, por tal razón se entenderá una inversión como efectivo y equivalente, solo en los casos que tenga un vencimiento inferior a lo comercialmente usado, para DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. entenderemos como equivalente de efectivo el plazo inferior a noventa (90) días.

**2.7 Activos financieros:** La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, disponibles para la venta, y costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial y del riesgo en que incurre al momento de realizar la inversión.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponderán a valores que aportarán flujos de efectivo futuros, derivados principalmente de transacciones de venta con los clientes; para este caso se estipula que no se cobrará ningún tipo de interés por financiamiento por tales transacciones.

**2.8 Deterioro de activos financieros:** En caso de que ninguna técnica mencionada pueda ser utilizada para fijar el valor razonable, se registran las inversiones a su costo de adquisición neto de la pérdida por deterioro, si fuera el caso.

Al final de cada periodo se realiza un análisis individual por cada componente de las cuentas por cobrar, reconociendo en primera instancia el deterioro por incobrabilidad. En segundo lugar, se realiza el análisis de deterioro de las cuentas por cobrar de manera global, con el fin de determinar el margen de deterioro. A partir del monto de las deudas de difícil cobro con base a un promedio histórico de recuperación de cuentas por cobrar comerciales, respectivo.

**2.9 Inventarios:** Al final del período informado, la empresa mide sus inventarios al monto menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto de Realización). De la misma forma, deben realizarse procedimientos para determinar si a la fecha en que se informa los inventarios tienen una pérdida por deterioro del valor, el cual deberá registrarse en los resultados del período. La pérdida por deterioro del valor podrá revertirse hasta por el monto acumulado en la cuenta respectiva.

**2.10 Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipos, a excepción de los terrenos, son registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y de cualquier pérdida acumulada por deterioro en el valor de los mismos.

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación e impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación para su uso (montajes, supervisión, manipulación), la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, incluyendo la rehabilitación del lugar sobre el que estuviera asentado.

VIDA UTIL	
CATEGORIA	AÑOS
Edificios	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo Médico Científico	8
Equipos de Computo	5
Muebles y enseres	10
Vehículos	10

**2.11 Arrendamientos financieros:** En los contratos de arrendamiento financiero, se registra al inicio el derecho de uso y obligación al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por la totalidad del arrendamiento.

Los activos arrendados bajo un arrendamiento financiero se deprecian de acuerdo con la vida útil del bien.

El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento. Los gastos financieros son cargados directamente a ganancias o pérdidas.

**2.12 Deterioro de activos no corrientes:** en cada fecha de cierre la empresa medirá si existen indicadores de que un activo puede estar deteriorado. Existe una pérdida por deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor de uso.

**2.13 Activos intangibles:** Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. En DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. los intangibles representan software y licencias registradas a costo histórico, amortizado por el método de línea recta con la vida útil estimada.

**2.14 Pasivos financieros:** Todas las obligaciones y préstamos con terceros e instituciones financieras son reconocidas inicialmente al valor razonable y podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte dentro de la negociación. En el caso que exista una tasa de interés pactada, al final de cada período sobre el que se informó, la empresa ajusta el importe en libros en el caso que exista una variación de la tasa de interés, utilizando el método del costo amortizado, el cual únicamente será la diferencia entre el valor medido inicialmente y la amortización acumulada del principal a la fecha que se informa, más los valores de infracciones monetarias que se hubiera incurrido por retraso o falta de pago de la obligación.

**2.15 Beneficios a empleados:** Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, los beneficios corrientes a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Tales como: prima de servicios, salario, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y aportes de nómina.

**2.16 Ingresos:** La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

Prestación de servicios: Los ingresos provenientes de desarrollo de convenios y contratos de servicios de salud se reconocen en la medida que se prestan los servicios médicos a los pacientes, a través de los diversos tipos de Aseguradoras y también de forma directa la paciente particular. Los servicios prestados que generan el ingreso ordinario, se acumulan a través de un a episodio a nombre del paciente y se factura al momento del egreso del paciente de la Fundación, posterior al análisis de liquidación que se realiza a la cuenta.

Solo se contabilizarán los ingresos cuando se cumplan las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

**2.17 Impuesto a las ganancias:** los activos y pasivos tributarios son medidos al monto en que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias del país. Las tasas impositivas se utilizan de acuerdo a las leyes tributarias para el cálculo de las mismas en el estado de situación financiera. El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales: Impuesto sobre la renta, únicamente para el presente corte.

**2.18 Impuesto diferido:** Reconoce activos o pasivos por impuestos diferidos, únicamente por la aplicación de los cálculos de impuesto sobre la renta, estimado conforme a lo establecido en la Ley del Impuesto sobre la Renta imponible y su diferencia con la renta imponible calculada conforme a lo establecido en cada sección aplicable en la NIIF para las PYMES esta situación puede generarse por el registro de, pérdidas por deterioro del

valor de cada activo que serán revertidas en el futuro o que procedan de período anteriores pero que no son deducibles o gravadas conforme a la legislación tributaria, reconocimiento de beneficios a los empleados, por uso de los tasas fiscales en lo que corresponde a la depreciación y amortización de activos cuando las tasas fiscales no son iguales a las tasas establecidas conforme a la vida útil de dichos activos, por pérdidas o ganancias del resultado integral reflejadas en resultados o en el patrimonio que no son gravadas o deducibles conforme a la legislación tributaria del país.

### **Nota 3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES**

Las estimaciones y juicios materiales a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste en el valor en libros de activos y pasivos que se exponen a continuación:

Vida útil de activos intangibles y propiedad, planta y equipo: la determinación de las vidas útiles de los componentes de activos intangibles con vida útil definida, propiedad, planta y equipo involucra el recalcular de la amortización y/o depreciación respectiva con base en las nuevas vidas útiles determinadas por el personal idóneo de la compañía como lo señala el estándar internacional.

Valor razonable: el valor razonable de los elementos de propiedad, planta y equipo (terrenos y edificaciones), se determina usando técnicas de evaluación permitidas por la NIIF 3 que está en línea con la Superintendencia Financiera.

Deterioro préstamos y cuentas por cobrar comerciales: al final de cada periodo informado, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado considerando el análisis de deterioro por incobrabilidad.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas por cobrar a entidades, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre el comportamiento de pagos que presente cada entidad. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. con respecto al cobro de los pagos por entidad, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito promedio de 360 días fecha factura, así como cambios observables en las condiciones económicas del sector salud a nivel nacional que se relacionen con el incumplimiento en los pagos. El importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. (Sección 2 Conceptos y Principios fundamentales, NIIF para Pymes).

<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja general	2.113.093	8.106.497
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional	248.765	831.825
Bancos Cuentas de ahorro Moneda Nacional	3.791.693	191.103
Derechos Fiduciarios	64.765.523	0
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>70.919.074</b>	<b>9.129.425</b>

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2018 y 2017.

### Nota 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, disponibles para la venta, y costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. Las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Deudores del sistema al costo amortizado - Pendiente radicar	73.723.811	71.681.795
Deudores del sistema al costo amortizado - Radicada	1.382.384.953	1.548.869.314
Activos no financieros - Anticipos	0	12.475.975
Cuentas por cobrar a trabajadores al costo amortizado	6.607.775	0
Deudores Varios	10.000.000	78.200
Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar	0	-128.687.475
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.472.716.539</b>	<b>1.504.417.809</b>



- a) Deudores del sistema a costo amortizado: La empresa considera que el término comercial normal para DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. es de 180 días dependiendo de la negociación con cada entidad. Realizando el análisis de recuperabilidad para deudores de difícil recaudo en los que se consideró necesario.
- b) Activos no financieros – Anticipos: Corresponde a valores entregados a proveedores.
- c) Deudores varios: están representadas básicamente en préstamos a empleados y particulares.
- d) Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar: Para efectos del cálculo del deterioro de los activos financieros, la cínica analizó y realizó lo establecido en la política contable, cuyos valores fueron reconocidos por el valor de la pérdida incurrida para el año 2017.

## Nota 6 INVENTARIOS

Corresponde a inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio, medicamentos e insumos, conformado por los siguientes saldos:

Inventarios	2018	2017
Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio	8.940.152	0
<b>Total Inventarios</b>	<b>8.940.152</b>	<b>0</b>

## Nota 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo:

Propiedades, Planta y Equipo	2018	2017
Terrenos	22.750.000	22.750.000
Construcciones y Edificaciones	152.250.000	152.250.000
Maquinaria y Equipo	21.264.875	21.264.875
Equipo de oficina	11.605.968	11.605.968
Equipo computación y comunicación	35.541.460	14.986.248
Maquinaria y Equipo Médico Científico	243.799.808	240.107.500
<b>Sub Total</b>	<b>487.212.111</b>	<b>462.964.591</b>
Depreciación Acumulada	-78.251.713	-36.952.709
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>408.960.398</b>	<b>426.011.882</b>

- a) Los terrenos y construcciones y edificaciones corresponden a bienes tomados en Leasing Financiero con Bancolombia.
- b) La maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipos de procesamiento y equipos médicos se miden al costo histórico recalculada la depreciación de conformidad con la exención de la Sección 35 literal d) valor razonable como costo atribuido.

Los activos de la Sociedad se encuentran amparados contra los principales riesgos por montos adecuados. Las pólizas de seguro se ajustan en la medida en que se presenten aumentos o disminuciones en los activos.

Actualmente la Sociedad no tiene restricciones sobre los activos fijos en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones ni otro tipo de restricciones.

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Costo	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo computación y comunic.	Maquinaria y Equipo Médico Científico
<b>1 de Enero de 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.552.610</b>	<b>9.171.368</b>	<b>3.852.448</b>	<b>21.663.500</b>
Adiciones	22.750.000	152.250.000	7.712.265	2.434.600	11.133.800	218.444.000
<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>22.750.000</b>	<b>152.250.000</b>	<b>21.264.875</b>	<b>11.605.968</b>	<b>14.986.248</b>	<b>240.107.500</b>
Adiciones	0	0	0	0	20.555.212	3.692.308
<b>31 de Diciembre de 2018</b>	<b>22.750.000</b>	<b>152.250.000</b>	<b>21.264.875</b>	<b>11.605.968</b>	<b>35.541.460</b>	<b>243.799.808</b>

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

Depreciaciones	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo computación y comunicación	Maquinaria y Equipo Médico Científico
<b>1 de Enero de 2017</b>	<b>0</b>	<b>2.130.534</b>	<b>3.667.412</b>	<b>2.624.075</b>	<b>14.129.602</b>
Gasto depreciación	1.408.313	1.850.705	978.002	966.100	9.197.968
<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>1.408.313</b>	<b>3.981.239</b>	<b>4.645.414</b>	<b>3.590.175</b>	<b>23.327.570</b>
Gasto depreciación	3.379.956	2.126.484	1.160.592	4.233.922	30.398.050
<b>31 de Diciembre de 2018</b>	<b>4.788.269</b>	<b>6.107.723</b>	<b>5.806.006</b>	<b>7.824.097</b>	<b>53.725.620</b>

## Nota 8 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

Activos Intangibles al costo	2018	2017
Licencias	8.638.895	9.333.333
<b>Total Activos Intangibles al costo</b>	<b>8.638.895</b>	<b>9.333.333</b>

Los intangibles corresponden a la adquisición de licencias de uso de software SQL, historia clínica y facturación, adquiridas durante el año. El período de amortización se estima en 3 años.

El movimiento de los intangibles es el siguiente:

<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</b>	9.333.333
Adiciones	4.760.000
Amortización	(5.454.438)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	8.638.895

## Nota 9 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

De conformidad con la Sección 29, Impuesto a las ganancias, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa a cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales estimadas. Cualquier diferencia se reconoce en el resultado del período.

El saldo del activo por impuesto diferido es el siguiente:

<b>Activos por impuestos diferidos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Propiedad, plata y equipo	1.329.083	1.144.952
Otros Activos	328.667	737.092
<b>Total Activos por impuestos diferidos</b>	<b>1.657.750</b>	<b>1.882.044</b>

A continuación se presenta el movimiento del activo por impuesto diferido:

<b>IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2017</b>					
<b>Descripción</b>	<b>Balance IFRS</b>	<b>Balance Fiscal</b>	<b>Base neta</b>	<b>Diferencia temporaria</b>	<b>Impuesto diferido</b>
Depreciación	-36.952.709	-33.585.204	3.367.505	Deducible (Ingreso)	1.144.952
Cargos Diferidos	0	2.167.917	2.167.917	Deducible (Ingreso)	737.092
<b>Total Impuesto Diferido Activo</b>					<b>1.882.044</b>

IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2018					
Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Diferencia temporaria	Impuesto diferido
Depreciación	-78.251.705	-74.342.638	3.909.067	Deducible (Ingreso)	1.329.083
Cargos Diferidos	0	966.667	966.667	Deducible (Ingreso)	328.667
Total Impuesto Diferido Activo					1.657.750

En este caso, como la base contable es inferior a la base fiscal de estas partidas del activo, existe una diferencia deducible que generará un impuesto diferido activo (que implica en períodos posteriores el pago de un menor impuesto de renta).

## Nota 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones Financieras de la Empresa corresponden a Pagares y Operaciones de Leasing.

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, con base a su tasa pactada y plazo de préstamos.

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

Obligaciones financieras al costo amortizado	2018	2017
Contratos de arrendamiento financiero - Corto Plazo	10.433.411	171.781.797
Otras Obligaciones	0	50.000.000
<b>Total Obligaciones financieras al costo amortizado - Corto Plazo</b>	<b>10.433.411</b>	<b>221.781.797</b>
Contratos de arrendamiento financiero - Largo Plazo	152.456.022	0
<b>Total Obligaciones financieras al costo amortizado</b>	<b>162.889.433</b>	<b>221.781.797</b>

**Acuerdos de arrendamiento financiero** – DOLORMED CENTRO INTEGRAL ENMANEJO DE DOLOR SAS, en el año 2017 arrendó a BANCOLOMBIA bien inmueble bajo la modalidad de arrendamientos financieros, cuyo término de arrendamiento es de 10 años (2017: 10 años). La Clínica tiene opción de comprar el inmueble por un importe nominal al finalizar los acuerdos de arrendamiento. Las obligaciones de la Clínica por arrendamientos financieros son garantizadas por el título de propiedad del arrendador sobre el activo arrendado.

La tasa de interés de las obligaciones bajo arrendamientos financieros es fija a la fecha del contrato, equivalente a la DTF T.A. + 9.3 puntos.

	Pagos mínimos de arrendamiento		Valor presente de los Pagos mínimos de arrendamiento	
	2018	2017	2018	2017
Un año o menos	32.643.630	33.552.110	10.433.411	8.709.120
Entre uno y cinco años	163.247.726	167.640.814	80.837.150	69.193.295
Más de cinco años	86.094.659	121.892.581	71.618.872	93.879.382
<b>Totales</b>	<b>281.986.015</b>	<b>323.085.505</b>		
Menos cargos de financiamiento futuros	119.096.582	151.303.708		
Valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento	401.082.597	474.389.213	162.889.433	171.781.797

## Nota 11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los costos y gastos por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de insumos u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable, sobre las mismas no se causan intereses por que son canceladas en el corto plazo de acuerdo con los términos pactados con el proveedor.

Costos y gastos por pagar al costo	2018	2017
Costos y Gastos por pagar	710.847.043	353.554.714
<b>Total Costos y gastos por pagar al costo</b>	<b>710.847.043</b>	<b>353.554.714</b>

## Nota 12 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS

El saldo de las Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo es el siguiente:

Cuentas por pagar con socios o accionistas	2018	2017
Cuentas por pagar con socios al costo	306.200.000	301.014.572
<b>Total Cuentas por pagar con socios o accionistas</b>	<b>306.200.000</b>	<b>301.014.572</b>

## Nota 13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La norma reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto, como tal esta cuenta no presenta ningún impacto. (Sección 29. Impuestos a la Ganancia).

<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retención en la Fuente	21.423.546	16.077.436
Reteica	2.531.736	382.652
De Renta y complementarios	80.254.505	112.853.478
De Industria y Comercio	37.281.518	19.506.618
<b>Total Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>141.491.305</b>	<b>148.820.184</b>

## Nota 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocerá como obligación laboral corriente, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo, se reclasifican los saldos de las cuentas que tienen que ver con pagos a los empleados a la cuenta Cuentas por pagar obligaciones laborales corrientes debido a que así lo sugiere la norma. Después de realizado el análisis no se encontraron otro tipo de beneficios a empleados.

<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Nómina por Pagar	30.615.943	2.157.173
Cesantías consolidadas	27.442.605	12.718.650
Intereses sobre las cesantías	2.917.073	1.137.502
Prima de servicios	0	832.315
Vacaciones consolidadas	14.606.151	5.777.911
Retenciones y aportes de nómina	9.197.600	4.457.834
<b>Total Beneficios a los empleados</b>	<b>84.779.372</b>	<b>27.081.385</b>

## Nota 15 OTROS PASIVOS

El valor de esta partida de anticipos y avances recibidos de clientes por concepto de copagos, que aún no se reconocen como ingresos por actividades ordinarias, dado que aún no se ha transmitido el riesgo sustancial inherente.

Otros Pasivos	2018	2017
Anticipos recibidos	0	2.130.756
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>0</b>	<b>2.130.756</b>

## Nota 16 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

De conformidad con la Sección 29, Impuesto a las ganancias., los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los pasivos por impuestos diferidos se miden por los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas (fiscales) aprobadas.

El importe en libros neto de los pasivos por impuestos diferidos se revisa a cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales estimadas. Cualquier diferencia se reconoce en el resultado del período.

El saldo del pasivo por impuesto diferido es el siguiente:

Pasivo por Impuesto diferido	2018	2017
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1.297.067	68.322.680
<b>Total Pasivo por Impuesto diferido</b>	<b>1.297.067</b>	<b>68.322.680</b>

A continuación, se presenta el movimiento del pasivo por impuesto diferido:

IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2017					
Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Diferencia temporaria	Impuesto diferido
Deterioro Cartera	-128.687.475	-329.636.534	-200.949.059	Imponible (Gasto)	-68.322.680
Total Impuesto Diferido Pasivo					-68.322.680

IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2018					
Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Diferencia temporaria	Impuesto diferido
Deterioro Cartera	0	-3.814.903	-3.814.903	Imponible (Gasto)	-1.297.067
Total Impuesto Diferido Pasivo					-1.297.067

En este caso, como la base contable es superior a la base fiscal de esta partida del activo, existe una diferencia imponible que generará un impuesto diferido pasivo (que implica en períodos posteriores el pago de un mayor impuesto de renta).

## Nota 17 PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S., es el siguiente:

<b>Patrimonio</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital Suscrito y Pagado		
50.000 acciones valor nominal \$1.000 c/u		50.000.000
Capital Autorizado	80.000.000	
Capital por Suscribir	-30.000.000	
Reservas	37.576.259	0
Resultados del ejercicio	236.260.183	375.762.599
Resultados acumulados		245.802.095
Transición al nuevo marco técnico normativo		-5.309.949
<b>Total Patrimonio</b>	<b>564.328.588</b>	<b>828.068.405</b>

El capital de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. durante el año 2018 no presenta variación.

En el año 2018 se presentó una distribución de utilidades acumuladas por valor de \$500.000.000, distribuidas y pagadas a los socios en proporción a su participación en la Sociedad..

## Nota 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación se presenta un análisis de los ingresos operacionales por unidad funcional:

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Unidad Funcional de consulta externa	2.041.703.352	1.153.727.281
Unidad Funcional de apoyo diagnóstico	1.400.701.265	688.798.300
Unidad Funcional de apoyo terapéutico	914.461.730	302.250.450
Menos devoluciones, rebajas y descuentos por glosas	-310.400.183	-30.337.040
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>4.046.466.164</b>	<b>2.114.438.991</b>



## Nota 19 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

A continuación se presenta los costos operacionales por unidad funcional:

<b>Costo de prestación de servicios de salud</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Unidad Funcional de consulta externa	1.629.648.180	261.131.349
Unidad Funcional de apoyo diagnóstico	337.834.373	355.189.469
Unidad Funcional de apoyo terapéutico	566.474.641	234.562.993
<b>Total Costo de prestación de servicios de salud</b>	<b>2.533.957.194</b>	<b>850.883.811</b>

## Nota 20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable utilizando el método de Estado de Resultado por Función:

<b>Gastos de administración</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sueldos y Salarios	248.386.672	103.897.389
Contribuciones imputadas (a)	0	418.040
Contribuciones efectivas (b)	42.324.432	15.304.832
Prestaciones sociales	51.840.331	21.368.462
Gastos de personal diversos (c)	21.210.252	1.775.352
Gastos por Honorarios	92.747.658	105.800.537
Gastos por Impuestos distintos de las ganancias		75.618.744
Arrendamientos operativos	15.010.464	7.218.680
Contribuciones y Afiliaciones	390.621	368.867
Seguros	11.399.828	8.380.353
Servicios	300.509.538	80.699.005
Legales	4.854.535	5.166.266
Gastos de Reparación y Mantenimiento		6.317.817
Adecuación e instalación	98.738.509	115.788.510
Gastos de Transporte	3.658.360	441.400
Depreciación propiedad, planta y equipo		10.900.954
Deterioro de cuentas por cobrar	65.464.133	76.781.832
Deterioro de activos intangibles al costo		5.454.438
Otros gastos (d)	53.310.174	60.467.448
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>1.108.137.460</b>	<b>674.161.594</b>

- (a) Las contribuciones imputadas corresponden a incapacidades de trabajadores
- (b) Las contribuciones efectivas corresponden a aportes a la seguridad social: entidades promotoras de salud, fondos de pensión, riesgos laborales y cajas de compensación familiar.
- (c) Los gastos de personal diversos corresponden a dotación y suministros a trabajadores
- (d) Los otros gastos corresponden principalmente a gastos de representación, útiles y papelería y elementos de aseo y cafetería.

## Nota 21 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos son aquellos ingresos que no tienen vínculo con la operación ni con el objeto de la empresa, sin embargo, son pagos recibidos por otros conceptos, así como por rendimientos de inversiones e instrumentos financieros.

Otros Ingresos	2018	2017
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	1.802.341	10.548
Descuentos comerciales	0	3.789.434
Recuperaciones	0	4.500.000
Diversos	4.070.387	1.060.353
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>5.872.728</b>	<b>9.360.335</b>

Los descuentos comerciales obedecen a las negociaciones con proveedores de acuerdo con las políticas de negociación y su pronto pago.

Las recuperaciones corresponden a ajustes por gastos provisionados para impuestos de períodos anteriores.

Los ingresos diversos corresponden a aprovechamientos, sobrantes en caja y ajustes al peso.

## Nota 22 OTROS GASTOS

Corresponde a otros gastos no operacionales, la principal partida son los gastos generados por los intereses de obligaciones financieras que no presentan vínculo alguno con la operación de la empresa.

Otros Gastos	2018	2017
Gastos Financieros - Bancarios	4.689.556	4.667.722
Gastos Financieros - Intereses	30.400.817	12.635.103
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>35.090.373</b>	<b>17.302.825</b>

## Nota 23 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

Corresponde a los impuestos liquidados al cierre del período contable.

<b>Impuesto a las ganancias corriente</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto de renta y complementarios	205.695.000	158.197.866
<b>Total Impuesto a las ganancias corriente</b>	<b>205.695.000</b>	<b>158.197.866</b>

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% en 2018 y 34% en 2017, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o renta líquida fiscal calculada por el sistema ordinario.

## Nota 24 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, conocidas como diferencias temporarias.

Está conformado por los siguientes saldos:

<b>Impuesto a las ganancias diferido</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto Diferido (DB)	408.425	47.674.771
Impuesto Diferido (CR)	-67.209.744	-184.140
<b>Total Impuesto a las ganancias diferido</b>	<b>-66.801.319</b>	<b>47.490.631</b>

## Nota 25 CONCILIACIÓN CONTABLE Y FISCAL

A continuación, se presentan las partidas conciliatorias con las cuales se depura el resultado contable para terminar obteniendo las bases con las que se liquida el impuesto de renta por el año gravable 2018:

**CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE CON UTILIDAD FISCAL**

Utilidad Contable antes de Provisión de Impuesto de Renta	375.153.864
---	-------------

**DIFERENCIAS PERMANENTES**

Más: Gastos No Deducibles	71.196.772
---------------------------	------------

Menos Impuesto Industria y Comercio Pagados en 2018	-19.506.544
---	-------------

**DIFERENCIAS TEMPORARIAS**

Más Exceso Depreciación contable no aceptada fiscalmente	541.585
--	---------

Menos Gasto Amortización Diferidos (PCGA)	-1.201.250
---	------------

Mas Gasto Deterioro Cartera	65.464.133
-----------------------------	------------

Menos otros costos	-16.000.000
--------------------	-------------

Mas Otros Ingresos Fiscales	147.670.024
-----------------------------	-------------

<b>Renta Líquida Gravable</b>	<b>623.318.584</b>
-------------------------------	--------------------

<b>Valor Declaración</b>	<b>623.318.000</b>
--------------------------	--------------------

**CONCILIACION PATRIMONIO CONTABLE CON PATRIMONIO FISCAL**

Patrimonio contable	564.328.588
---------------------	-------------

Menos: Mayor Valor Deterioro Cartera	-3.814.903
--------------------------------------	------------

Más: Menor Valor Depreciación Acumulada	3.909.075
---	-----------

Más: Cargos Diferidos PCGA	966.667
----------------------------	---------

Menos: Activos Impuesto Diferido	-1.657.750
----------------------------------	------------

Más: Pasivo Impuesto Diferido	1.297.067
-------------------------------	-----------

<b>Patrimonio Fiscal</b>	<b>565.028.744</b>
--------------------------	--------------------

<b>Valor Declaración</b>	<b>565.029.000</b>
--------------------------	--------------------

## **Nota 26 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se han presentado asuntos de impacto material que modifiquen o alteren las cifras presentadas.

## **Nota 27 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

*Estas Notas de Revelación son parte integral de los Estados Financieros de propósito general de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR SAS de los años que terminan al 31 de Diciembre 2018 y 2017.*