



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
NIT. 890.601.210-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA




Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad

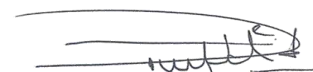
Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

Del Periodo Comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017

| CUENTA | NOTA | 2017 | 2016 | VARIACION VALOR | % |
|--|------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| ACTIVO | | | | | |
| Activo corriente | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 3 | 80,651 | 186,249 | -105,598 | -56.7% |
| 1105 Caja | 3 | 5,221 | 735 | 4,486 | 610.1% |
| 1110 Bancos | 3 | 75,430 | 185,514 | -110,083 | -59.3% |
| 1195 Inversiones | 4 | 1,000 | 1,000 | 0 | 0.0% |
| Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 3,217,378 | 3,281,671 | -64,293 | -2.0% |
| 1301 Clientes | 5 | 892,046 | 673,521 | 218,524 | 32.4% |
| 1302 Clientes Nacionales Facturación radicada | 5 | 1,968,093 | 1,804,056 | 164,038 | 9.1% |
| 1303 Clientes Nacionales Facturación radicada y Glosada Subsa | 5 | 437,400 | 223,586 | 213,814 | 95.6% |
| 1304 Clientes Nacionales Facturación radicada en proceso jurídic | 5 | 89,023 | 89,023 | 0 | 0.0% |
| 1305 Clientes Nacionales Facturación radicada conciliada | 5 | 241,701 | 681,518 | -439,818 | -64.5% |
| 1306 Giros para abono a cartera pendientes de aplicar | 5 | -318,854 | -146,043 | -172,811 | 118.3% |
| 1330 Anticipo, avances y depósitos | 5 | 10,725 | 17,332 | -6,607 | -38.1% |
| 1365 Cuentas por cobrar a trabajadores | 5 | 5,026 | 2,942 | 2,084 | 70.8% |
| 1370 Documentos por cobrar | 5 | 2,268 | 1,151 | 1,117 | 97.0% |
| 1380 Deudores varios | 5 | 26,566 | 1,017 | 25,549 | 2512.1% |
| 1399 (-) Deterioro deudores Comerciales | 5 | -136,616 | -66,433 | -70,183 | 105.6% |
| 1355 Activos por impuestos corrientes | 6 | 427,526 | 331,397 | 96,129 | 29.0% |
| Inventarios corrientes | 7 | 114,683 | 77,589 | 37,094 | 47.8% |
| 1415 Medicamentos | 7 | 45,854 | 23,659 | 22,195 | 93.8% |
| 1420 Materiales médico quirúrgicos | 7 | 50,278 | 41,171 | 9,107 | 22.1% |
| 1421 Materiales reactivos y laboratorio | 7 | 12,332 | 12,409 | -77 | -0.6% |
| 1424 Materiales para imagenología | 7 | 3,955 | 350 | 3,605 | 1029.9% |
| 1435 Víveres y rancho | 7 | 2,264 | 0 | 2,264 | 100.0% |
| Total Activo corriente | | 3,841,238 | 3,877,906 | -36,667 | -0.9% |
| Activo no corriente | | | | | |
| Propiedad planta y Equipo | 8 | 6,920,937 | 6,639,441 | 281,497 | 4.2% |
| 1504 Terrenos | 8 | 1,549,019 | 1,549,019 | 0 | 0.0% |
| 1508 Construcciones en curso | 8 | 0 | 15,045 | -15,045 | -100.0% |
| 1516 Construcciones y edificaciones | 8 | 4,167,993 | 4,118,732 | 49,261 | 1.2% |
| 1520 Maquinaria y Equipo | 8 | 285,622 | 265,926 | 19,696 | 7.4% |
| 1524 Equipo de Oficina | 8 | 49,376 | 22,472 | 26,904 | 119.7% |
| 1528 Equipo de cómputo y comunicación | 8 | 71,266 | 51,790 | 19,476 | 37.6% |
| 1532 Maquinaria y Equipo médico científico | 8 | 1,094,346 | 673,877 | 420,469 | 62.4% |
| 1536 Maquinaria y Equipo de Restaurante | 8 | 35,118 | 17,799 | 17,319 | 97.3% |
| 1540 Equipo de transporte | 8 | 206,489 | 206,489 | 0 | 0.0% |
| 1592 (-) Depreciación Acumulada | 8 | -538,291 | -281,708 | -256,583 | 91.1% |
| 1710 Activos por Impuesto Diferido | 9 | 13,389 | 30,169 | -16,780 | -55.6% |
| Total Activo no corriente | | 6,934,326 | 6,669,609 | 264,717 | 4.0% |
| TOTAL ACTIVO | | 10,775,564 | 10,547,515 | 228,049 | 2.2% |


LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot


MARTHA ISABEL QUINCHIA B.
Contador Público
TP 72.229-T


ADRIANA MARIA VELEZ R.
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
NIT. 890.601.210-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad

Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

Del Periodo Comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017

| CUENTA | NOTA | 2017 | 2016 | VALOR | VARIACION % |
|---|--|------|-------------------|-------------------|----------------------|
| PASIVO | | | | | |
| <u>Pasivo Corriente</u> | | | | | |
| 2105 | Obligaciones Financieras a corto Plazo | 10 | 640,255 | 717,611 | -77,356 -10.8% |
| 2205 | Cuentas comerciales por pagar - Proveedores | 11 | 415,039 | 367,877 | 47,162 12.8% |
| 2335 | Cuentas comerciales por pagar - costos y gastos por | 12 | 1,493,320 | 1,313,169 | 180,151 13.7% |
| 2360 | Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar - Div | 13 | 44,052 | 60,495 | -16,442 -27.2% |
| 2365 | Pasivos por Imptos Corrientes -Retención en la Fue | 14 | 36,777 | 30,853 | 5,925 19.2% |
| 2367 | Pasivos por Imptos Corrientes -IVA retenido | 14 | 0 | 803 | -803 -100.0% |
| 2368 | Pasivos por Imptos Corrientes- Impuesto de Ica Ret | 14 | 319 | 257 | 62 24.2% |
| 2404 | Pasivos por Imptos Corrientes- Renta y complemen | 14 | 34,813 | 23,039 | 11,775 51.1% |
| 2408 | Pasivos por Imptos Corrientes -IVA por pagar | 14 | 4,045 | 2,387 | 1,657 69.4% |
| 2412 | Pasivos por Imptos Corrientes- de Industria y come | 14 | 12,204 | 13,627 | -1,423 -10.4% |
| 2480 | Pasivos por Imptos Corrientes- Impuesto Cree | 14 | | 8,294 | -8,294 -100.0% |
| 2495 | Pasivos por Imptos Corrientes- Otros Impuestos, gr. | 14 | 375 | 0 | 375 100.0% |
| 2505 | Cuentas comerciales Beneficios empleados - Nómin: | 15 | 3,933 | 43,897 | -39,964 -91.0% |
| 2510 | Cuentas comerciales Beneficios empleados- Cesanti: | 15 | 177,566 | 150,999 | 26,567 17.6% |
| 2515 | Cuentas comerciales Beneficios empleados - Interes | 15 | 19,107 | 16,659 | 2,448 14.7% |
| 2525 | Cuentas comerciales Beneficios empleados- vacac | 15 | 107,249 | 104,048 | 3,201 3.1% |
| 2530 | Cuentas comerciales Beneficios empleados- Prestac | 15 | 4,062 | 5,687 | -1,624 -28.6% |
| 2370 | Otros Pasivos no financieros corrientes - Retencion | 16 | 825 | 1,471 | -647 -43.9% |
| 2380 | Otros Pasivos no financieros corrientes - Acreedore | 16 | 92,108 | 51,860 | 40,248 77.6% |
| 2805 | Otros Pasivos no financieros corrientes- Anticipos y | 16 | 156,701 | 133,368 | 23,334 17.5% |
| 2810 | Otros Pasivos no financieros corrientes- Depósitos | 16 | 19,791 | 19,791 | 0 0.0% |
| 2815 | Otros Pasivos no financieros corrientes- Ingresos re | 16 | 37,853 | 13,071 | 24,782 189.6% |
| Total Pasivo corriente | | | 3,300,394 | 3,079,261 | 221,133 7.2% |
| <u>Pasivo no Corriente</u> | | | | | |
| 2105 | Obligaciones Financieras a largo Plazo | 10 | 448,277 | 486,661 | -38,384 -7.9% |
| 2725 | Pasivos por impuesto Diferido | 17 | 438,151 | 418,988 | 19,163 4.6% |
| Total Pasivo no corriente | | | 886,428 | 905,649 | -19,221 -2.1% |
| TOTAL PASIVO | | | 4,186,822 | 3,984,910 | 201,912 5.1% |
| <u>PATRIMONIO (Ver Estado Adjunto)</u> | | | | | |
| | | 18 | | | |
| 3105 | Capital suscrito y pagado | | 1,262,617 | 1,262,617 | 0 0.0% |
| 3205 | Superavit de capital | | 119,501 | 119,501 | 0 0.0% |
| 3305 | Reservas y fondos | | 311,651 | 311,651 | 0 0.0% |
| 3605 | Resultados del ejercicio | | 26,138 | -132,940 | 159,077 -119.7% |
| 3705 | Utilidades o excedentes Acumulados | | 1,783,731 | 1,783,731 | 0 0.0% |
| 3710 | Pérdidas o deficit Acumulados | | -621,025 | -488,085 | -132,940 27.2% |
| 3715 | Efecto IFRS por primera vez | | 3,706,130 | 3,706,130 | 0 0.0% |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 6,588,743 | 6,562,605 | 26,138 0.4% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 10,775,564 | 10,547,515 | 228,049 2.2% |

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA B.
Contador Público
TP 72.229-T

ADRIANA MARIA VELEZ R.
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
NIT. 890.601.210-9
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (redondeado a la unidad)



Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2017

| CUENTA | NOTA | 2017 | 2016 | VARIACION VALOR | % |
|--|------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| OPERACIONES CONTINUAS | | | | | |
| 41 Ingresos de Actividades Ordinarias | 19 | 10,332,814 | 9,740,408 | 592,405 | 6.08 |
| 4105 Unidad Funcional Urgencias | | 2,338,504 | 2,595,458 | -256,954 | -9.90 |
| 4110 Unidad Funcional Consulta Externa | | 2,537,210 | 2,201,716 | 335,493 | 15.24 |
| 4115 Unidad Funcional Hospitalización | | 2,071,848 | 1,986,657 | 85,191 | 4.29 |
| 4120 Unidad Funcional Quirófanos | | 3,299,615 | 2,853,726 | 445,889 | 15.62 |
| 4170 Otras actividades Relacionadas | | 124,631 | 144,152 | -19,522 | -13.54 |
| 4175 Devoluciones, rebajas y Descuentos | | -38,994 | -41,302 | 2,308 | -5.59 |
| COSTOS | | | | | |
| 61 Costos por prestación de servicios de salud | 20 | 8,882,363 | 8,363,762 | 518,601 | 6.20 |
| 6105 Unidad Funcional Urgencias | | 2,760,686 | 2,659,508 | 101,178 | 3.80 |
| 6110 Unidad Funcional Consulta Externa | | 2,164,933 | 1,944,343 | 220,590 | 11.35 |
| 6115 Unidad Funcional Hospitalización | | 1,763,641 | 1,751,090 | 12,551 | 0.72 |
| 6120 Unidad Funcional Quirófanos | | 2,076,094 | 1,885,973 | 190,121 | 10.08 |
| 6170 Otras actividades Relacionadas | | 117,009 | 122,848 | -5,839 | -4.75 |
| Utilidad Bruta | | 1,450,450 | 1,376,646 | 73,804 | 5.36 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | | | |
| 51 Gastos Operacionales de Administración | 21 | 1,316,428 | 1,382,609 | -66,181 | -4.79 |
| 5105 Gastos de Personal | | 772,392 | 808,852 | -36,460 | -4.51 |
| 5110 Honorarios | | 125,978 | 101,327 | 24,651 | 24.33 |
| 5115 Impuestos, tasas y gravámenes | | 19,379 | 23,370 | -3,991 | -17.08 |
| 5120 Arrendamientos | | 13,858 | 13,520 | 338 | 2.50 |
| 5130 Seguros | | 28,234 | 23,573 | 4,661 | 19.77 |
| 5135 Servicios | | 36,450 | 43,618 | -7,168 | -16.43 |
| 5140 Legales | | 7,737 | 6,942 | 795 | 11.44 |
| 5145 Mantenimiento y Reparación | | 13,448 | 7,561 | 5,887 | 77.87 |
| 5150 Adecuación e instalaciones | | 7,456 | 22,910 | -15,454 | -67.45 |
| 5155 Gastos de viaje | | 4,128 | 6,346 | -2,218 | -34.96 |
| 5160 Depreciaciones | | 23,721 | 51,976 | -28,256 | -54.36 |
| 5165 Amortizaciones | | 3,312 | 12,210 | -8,899 | -72.88 |
| 5195 Diversos | | 188,892 | 203,126 | -14,234 | -7.01 |
| 5199 Provisiones | | 71,445 | 57,278 | 14,167 | 24.73 |
| Utilidad Operacional | | 134,023 | -5,963 | 139,986 | -2347.55 |
| Costo Financiero | | | | | |
| 4210 Ingresos Financieros | 19 | 29,903 | 16,432 | 13,472 | 81.99 |
| 5305 Gastos Financieros | 21 | 193,017 | 209,153 | -16,136 | -7.72 |
| Costo Financiero Neto | | -163,114 | -192,722 | 29,608 | -15.36 |
| Ingresos y Gastos no Operacionales | | | | | |
| Otros Ingresos no operacionales | 19 | 164,620 | 142,449 | 22,171 | 15.56 |
| 4220 Arrendamientos | | 4,293 | 66,697 | -62,404 | -93.56 |
| 4235 Servicios | | 97,976 | 56,293 | 41,682 | 74.04 |
| 4250 Recuperaciones | | 13,919 | 0 | 13,919 | 100.00 |
| 4255 Indemnizaciones | | 46,937 | 18,181 | 28,755 | 158.16 |
| 4265 Ingresos de ejercicios anteriores | | 61 | 8 | 53 | 677.40 |
| 4295 Diversos | | 1,435 | 1,269 | 166 | 13.09 |
| Otros egresos no operacionales | 21 | 38,636 | 49,434 | -10,798 | -21.84 |
| 5315 Gastos Extraordinarios del presente ejercicio | | 38,633 | 49,073 | -10,439 | -21.27 |
| 5320 Gastos Extraordinarios de ejercicios anteriores | | 2 | 361 | -359 | -99.34 |
| Total Ingresos y Gastos no operacionales | | 125,984 | 93,015 | 32,969 | 35.44 |
| Utilidad antes de Impuestos | | 96,893 | -105,670 | 202,563 | -191.69 |
| 5405 Impuesto a las Ganancias | 22 | 70,756 | 27,270 | 43,486 | 159.47 |
| Utilidad después de Impuestos | | 26,138 | -132,940 | 159,077 | -119.66 |

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contador Público
T.P. No. 72.229-T

ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO




Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017
Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

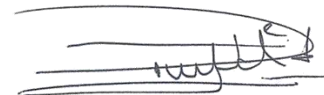
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad)

| 2017 | |
|--|-----------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| Excedente (déficit) del ejercicio | 26,138 |
| <i>Mas (menos) partidas de conciliación que no produjeron cobros o pagos de efectivo</i> | |
| Depreciación | 256,583 |
| Disminución (Aumento) de deudores | -31,836 |
| Disminución (Aumento) de inventarios | -37,094 |
| Aumento (disminución) de Cuentas por pagar | 229,934 |
| Aumento (disminución) de otros pasivos | 87,717 |
| Disminución (Aumento) de activos diferidos | 16,780 |
| TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 548,222 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| Venta (Compra) de activos fijos | -538,079 |
| TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | -538,079 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| Distribución de utilidades y reservas | 0 |
| Aportes nuevos | 0 |
| Aumento (disminución) Revalorización al patrimonio | 0 |
| Aumento (disminución) de obligaciones a largo plazo | -38,384 |
| Aumento (disminución) de obligaciones a corto plazo | -77,356 |
| TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | -115,740 |
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO | -105,598 |
| EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO | 187,249 |
| EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 81,651 |

Las Notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot


MARTHA I. QUINCHIA B.
Contador Público
T.P. No. 72229-T


ADRIANA M. VELEZ R.
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2017

Calle 13 No 10 - 49 Girardot - Cundinamarca

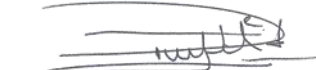
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad)



| | Capital Emitido | Revalorización del Patrimonio | Superávit de capital | Reserva Legal | Efectos de conversión IFRS | Ganancias (pérdidas) acumuladas | Valorizaciones | Resultados del Ejercicio | Patrimonio total |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------------|------------------|
| Saldo Inicial Periodo 1/01/16 | 762,473 | 500,143 | 119,501 | 305,601 | | 1,301,695 | 4,567,849 | 0 | 7,557,263 |
| Cambios en el Patrimonio | 500,144 | -500,143 | | 6,049 | 3,706,130 | -6,049 | -4,567,849 | -132,940 | -994,658 |
| Resultado del ejercicio | | | | | | | | | |
| Saldo final 31/12/16 | 1,262,617 | 0 | 119,501 | 311,651 | 3,706,130 | 1,295,646 | 0 | | 6,562,605 |
| Cambios en el Patrimonio | | | | | | | | | |
| Resultado del ejercicio | 0 | | | | | 0 | | 26,138 | 26,138 |
| Saldo final 31/12/17 | 1,262,617 | 0 | 119,501 | 311,651 | 3,706,130 | 1,295,646 | 0 | 26,138 | 6,588,743 |


LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC 39.561.820 de Girardot


MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contador Público
TP 72.229-T


ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T

Girardot, 16 de febrero de 2018

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Leonor González y Contador Público Martha Isabel Quinchía Barrero de la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S., con NIT. 890.601.210-9

Certificamos

✚ Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2017, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

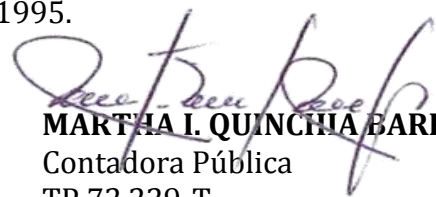
✚ Que los hechos económicos que afectan a la Sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2017, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable Siigo.Net) y están debidamente soportados.

Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Girardot, a los 16 días del mes de Febrero del 2018, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.


LEONOR GONZALEZ
Gerente


MARTHA I. QUINCHIA BARRERO
Contadora Pública
TP 72.229-T

NOTAS DE REVELACIONES A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2017
(Expresadas en pesos)

REVELACIÓN No. 1 INFORMACION GENERAL

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. es una entidad de carácter privado legalmente constituida por escritura pública No. 384, del 20 de Febrero de 1985, de la notaría primera de Girardot, y transformada a Sociedad por Acciones Simplificadas (S.A.S.) por escritura pública No. 1111 de Junio 01 de 2010, otorgada en la notaría Primera de Girardot.

Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicada en la calle 13 No 10-49 Girardot Cundinamarca.

La duración establecida de esta sociedad es indefinida.

Le corresponde a la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, la prestación de servicios médicos, paramédicos, laboratorio clínico, endoscopia y demás ayudas diagnósticas tanto ambulatorios como de hospitalización. En la Clínica de Especialistas presta los siguientes servicios:

- Urgencias
- Hospitalización
- Cirugía Especializada
- Cirugía Ambulatoria
- Anestesiología
- Laparoscopia Quirúrgica y diagnóstica
- Artroscopia Quirúrgica y diagnóstica
- Colonoscopia Diagnóstica
- Imágenes Diagnósticas (Radiología- Ecografía)
- Laboratorio Clínico Y Patología
- Farmacia
- Terapia Respiratoria
- Consulta Externa Médico General
- Consulta Externa Médico Especialista
- Terapia Física
- Cirugía Plástica
- Monitoria Fetal Ante parto – Intraparto
- Fonoaudiología
- Terapia Ocupacional
- Dermatología.
- Optometría.
- Cardiología.

Psiquiatría.
Urología.
Otorrinolaringología.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, con domicilio en la ciudad de Girardot, está sometida a la inspección vigilancia y control de:
La Superintendencia Nacional de Salud
La Revisoría Fiscal.

La Dirección y administración de la empresa están a cargo de:
La Asamblea General de Socios
La Junta Directiva
La Gerente General

El manejo de sus operaciones se efectúa principalmente por decisiones de la Junta Directiva. La parte operacional, administrativa y financiera es manejada por la Gerente General.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. con corte al 31 de diciembre de 2017, ha sido preparados de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 del 2013 y sus modificatorios, por lo tanto cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en Colombia.

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S es el peso colombiano.

REVELACIÓN No. 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S pertenece al grupo II de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con corte 31 de diciembre de 2017 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3022 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015

Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y, Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF. El periodo de aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 2, es a partir del primero de enero del año 2017, pero con el año 2016 como periodo de transición, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2017.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2017.
4. Estado de Flujo de Efectivo Indirecto: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos a la vista, esto es cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

Los Equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Instrumentos Financieros

Un Instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S clasificará sus activos financieros en las siguientes categorías:

Activos Financieros medidos al valor razonable y préstamos y cuentas por cobrar a costo amortizado.

La tasa de interés que se tomará para el cálculo de costo amortizado corresponderá a la tasa de interés bancaria corriente efectiva anual para la modalidad de crédito de consumo y ordinario certificado por la superintendencia financiera, la cual solo será aplicable para las cuentas por cobrar de la entidad.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos el rango de 120 días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos y pasivos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado no requerirá de cálculo del descuento a valor presente, es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo a lo descrito en el reconocimiento y medición inicial), para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Para el deterioro por impago de la cartera, LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S a través del área cartera, se encargará mensualmente de evaluar los clientes con días de mora establecidos en el ciclo de operación, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago. Para la política se adoptaron los parámetros a continuación detallados:

| Clasificación de Riesgo Categorías | Días de mora | | |
|--|---------------------|----------------|------------------------|
| | 121-180 | 181-360 | MAYOR A 360 |
| A - ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO | 5% | 10% | 15% |
| B: SOAT - ARL - REGIMEN ESPECIAL - EMPRESAS PARTICULARES | 5% | 10% | 15% |

| | | | |
|---|-----|-----|-----|
| C: ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD REGIMEN SUBSIDIADO | 10% | 20% | 30% |
| D: PARTICULARES | 20% | 30% | 40% |

Pagos Anticipados

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 120 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Los pagos que la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S realice por concepto de suscripción de pólizas de seguros y cuya cuantía supere los 2 SMMLV tendrán un manejo como pago anticipado y se amortizará por el término faltante para finalizar el año gravable a partir de la fecha de expedición de la póliza.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S clasificará los pagos anticipados como activos corrientes; para el caso de las pólizas cumplen con esta condición dado que su vigencia es inferior a 12 meses y se clasificará como otros activos no financieros.

Inventarios

Los Inventarios son Activos

- Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de Producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios que tiene La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, corresponden a medicamentos e insumos, mantenidos para la venta los cuales se utilizan en la prestación de los servicios. También comprende los productos alimenticios que son procesados para las dietas alimenticias de los pacientes.

Los inventarios son reconocidos al costo de adquisición y su método de medición será el promedio ponderado.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable, los indicios de deterioro en los cuales se basaran son la baja rotación del bien, daños físicos y obsolescencia, el resultante de dicho tratamiento se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

Propiedad, Planta y Equipo

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, aplicara los criterios de reconocimiento del parágrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si, y solo si:

- Es probable que LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S reconocerá como propiedad, planta y equipo, aquellos activos tangibles que no estarán disponibles para la venta sino que serán de uso exclusivo para la prestación de los servicios, de cada una de las unidades funcionales de la IPS, que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, se esperan usar durante más de un periodo.

La Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S dará manejo a su propiedad, planta y equipo según el valor adquisición como se describe a continuación:

| VALOR | TIPO DE ACTIVO | TIEMPO DE DEPRECIACION |
|-------------------|-----------------------|--|
| Menor a 1 SMMLV* | Activo Controlado | Un mes |
| Entre 1 a 2 SMMLV | Activo Controlado | Total de meses restantes para finalizar el año gravable a partir de la fecha de compra |
| Mayor a 2 SMMLV | Activo Fijo | Según vida útil definida en tabla de Depreciación |

*El valor a tomar en cuenta corresponde al total de la transacción para el caso en el cual se adquieren cantidades mayores a una unidad, es decir los elementos cuyo valor unitario sea menor a 1 SMMLV pero que hayan sido adquiridos en cantidad mayor a uno y el total de la transacción haya superado 1 SMMLV, serán depreciados por el total de meses restantes para finalizar el año gravable a partir de la fecha de compra.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S utilizará el método de depreciación de línea recta.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S no realizará la descomponetización de los activos fijos, en razón a que el sistema de información que utiliza la entidad no lo permite manejar.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

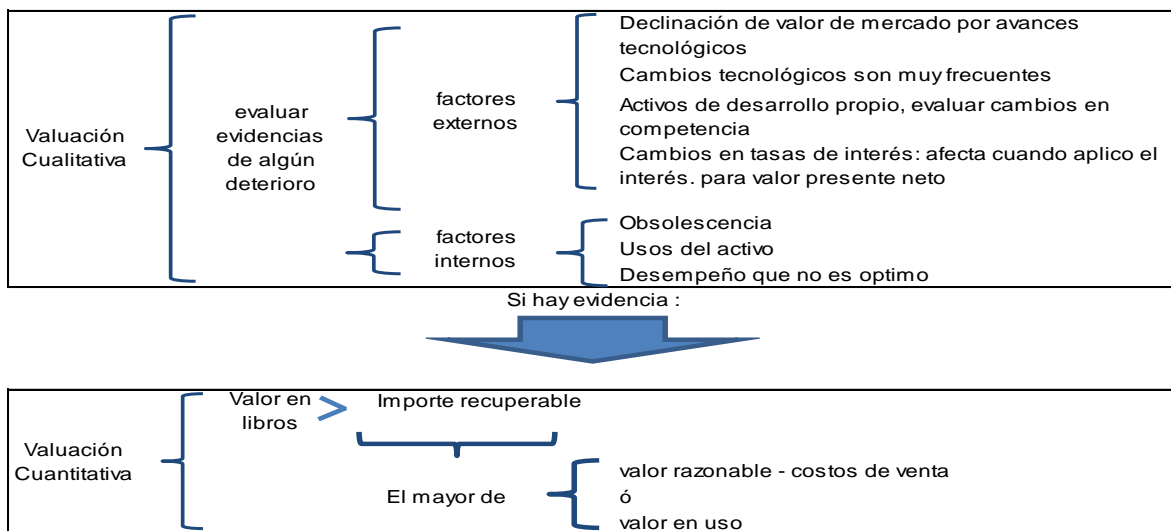
| Tipo | Vida Útil | Valor Residual |
|--------------------------|-------------------|-----------------------|
| Edificios | 85 años | 40% |
| Parqueaderos | 15 años – 20 años | 40% |
| Maquinaria y Equipo | 10 años | 15% |
| Equipo de Oficina | 10 años | 10% |
| Equipo de Cómputo | 5 años | 0% |
| Equipo Médico Científico | 10 años | 15% |
| Vehículos | 5 años | 15% |

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará de forma prospectiva, incluyéndola en el resultado del periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos. Su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Deterioro

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S al 31 de diciembre de cada año, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S realizará la valuación cualitativa (evidencias de deterioro) y cuantitativa (cálculo de deterioro) para determinar si la propiedad, planta y equipo presenta algún tipo de deterioro, de la siguiente manera:



Intangibles

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTA DE GIRARDOT S.A.S reconocerá como activos intangibles, las aplicaciones informáticas como licencias o software, cuando su costo supere los 2.5 SMMLV.

Para el caso específico de adquisición de licencias o software, se reconocerá como intangible cuando su costo supere los 2.5 SMMLV estableciendo una vida útil de cinco (5) años.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil usando el método de amortización lineal

Deterioro del valor de los activos no corrientes

En la fecha de cada balance, se revisan los importes en libros de los activos tangibles e intangibles, para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si se estima que el valor razonable menos los costos de venta de un activo (o grupo de activos) es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se reduce hasta su valor razonable menos los costos de venta. Una pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Si una pérdida por deterioro revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor razonable menos los costos de venta, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de

activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se realizarán a 120 días o menos si se cuentan con los recursos.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas de la propiedad al arrendatario. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo a sus valores razonables al comienzo del arrendamiento. La correspondiente deuda con el arrendador se incluye en el balance como una obligación del arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir un tipo de interés constante sobre el saldo restante de la deuda. Los cargos financieros se cargan directamente a resultados.

Los activos mantenidos como arrendamientos financieros se incluyen en propiedades, planta y equipo, y se reconocen su depreciación de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo y sus pérdidas por deterioro de valor. Si no existe certeza razonable de que el arrendatario obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere el menor.

Las cuotas por arrendamiento por pagar por arrendamientos operativos se cargan a resultados de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

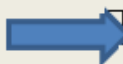



Provisiones y Contingencias

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S estableció los lineamientos para el reconocimiento y medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

Provisiones: pasivos de cuantía o vencimientos inciertos.

Activos Contingentes: Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Pasivo Contingente: Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;

| <u>Nivel de certeza de ocurrencia para desembolso de recursos</u> |  | <u>0%</u> | <u>1%-50%</u> | <u>51%-99%</u> | <u>100%</u> |
|---|---|-----------|---------------|----------------|-------------|
| Revelación |  | NO | SI | SI | SI |
| Registro provisión |  | NO | NO | SI | NO |
| Registro pasivo real |  | NO | NO | NO | SI |

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. 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 entidad.

Beneficios a Empleados

Es el reconocimiento y medición de los beneficios a empleados otorgados por la Entidad a sus colaboradores.

Los tipos de beneficios a empleados comprenden:

- a. Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- b. Otros beneficios a largo plazo: aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del ejercicio en el cual se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los Estados Financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el Impuesto Diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Sección 29, p.29.2).

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 (diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que vaya a disponer de ganancias fiscales contra las que puedan ser utilizadas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferidos es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea ya probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales suficientes como para permitir recuperar total o parcial del activo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar en el periodo en que se liquide el pasivo o se realice el activo, a partir de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o estén a punto de aprobarse al final del periodo sobre el que se informa.

Presentación de Estados Financieros

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S presenta razonablemente los Estados Financieros cumpliendo los requerimientos de las NIIF para pymes.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (devengo o causación). De acuerdo con lo anterior las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S no compensa activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita por ésta o alguna otra política contenida dentro del manual.

La medición por el neto en el caso de los activos sujetos a correcciones valorativas (por ejemplo correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas por cobrar incobrables) no constituyen compensaciones.

Si las actividades de operación normales de una entidad no incluyen la compra y venta de activos no corrientes (incluyendo inversiones y activos de operación), la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S presentará ganancias y pérdidas por la disposición de tales activos, deduciendo del importe recibido por la disposición el importe en libros del activo y los gastos de venta correspondientes.

La presentación de los Estados Financieros es la siguiente:

| TIPO | PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------------------------|---|
| Estado de Situación Financiera | Por liquidabilidad (Primero lo Corriente y luego lo no corriente) |
| Estado de Resultados | El Estado de Resultados por función. |
| Flujo de efectivo | Método Indirecto |

Ingresos de Actividades Ordinarias

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Sección 2, p.2.27).

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (Sección 23, p.23.5)

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (Sección 23, p.23.29 (a))

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. El método será la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: venta de bienes; intereses; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23 ,p.23.30).

Hechos ocurridos después del Periodo sobre el que se informa

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:

- a. la naturaleza del hecho, y
- b. una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar dicha estimación.

Dicha información a revelar reflejara información conocida después del final del periodo sobre el que se informa pero antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. (Sección 32, p.32.4).

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un

activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

REVELACIÓN No. 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo disponible con corte 31 de diciembre de 2017, incluye:

| Caja | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|--------------------|
| Caja Principal | 4.920.735 | 435.180 |
| Caja Clínica | 50.000 | 50.000 |
| Caja parqueadero Principal | 50.000 | 50.000 |
| Caja parqueadero El puente | 50.000 | 50.000 |
| Caja menor consulta Externa | 100.000 | 100.000 |
| Caja menor Hospitalización 2º Piso | 50.000 | 50.000 |
| Total Caja | 5.220.735 | 735.180 |
| Bancos | 2017 | 2016 |
| Davivienda Cta Corriente 215037219 | 34.806.267 | 2.526.530 |
| Banco Popular | 125.185 | 125.185 |
| Banco Caja Social | 2.551.586 | \$0 |
| Banco de Occidente | 164.095 | 134.949 |
| Bancolombia cta corriente 402-147494-80 | 22.697.359 | 181.149.110 |
| Bancolombia cta corriente 20505872113 | 4.526.271 | 415.371 |
| Davivienda Cta Ahorros 356070147356 | 10.559.668 | 1.162.416 |
| Total Bancos | 75.430.431 | 185.513.560 |
| Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 80.651.166 | 186.248.740 |

REVELACIÓN No. 4 - INVERSIONES

Comprende el título de capitalización No 600292423-8 de Colpatria por valor de \$1.000.000

| Inversiones | 2017 | 2016 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Título de Capitalización | 1.000.000 | 1.000.000 |

REVELACIÓN No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuentas pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte 31 de diciembre de 2017 incluye:

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Facturación no Radicada | 892.045.673 | 673.521.176 |
| Entidad Promotoras de Salud Contributivo | 504.813.255 | 559.417.514 |
| Entidad Promotoras de Salud Subsidiada | 22.576.210 | 342.300 |
| Instituciones Prestadoras de Salud | 714.697 | 174.900 |
| Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios | 56.912.124 | 19.276.429 |
| Compañías Aseguradoras - Soat | 101.519.181 | 7.278.940 |
| Particulares – Personas Naturales | 19.145.804 | 21.302.469 |
| Particulares – Personas Jurídicas | 237.700 | 22.200 |
| Fondo de Solidaridad y garantía | 3.152.280 | 292.720 |
| Administradora de Riesgos Profesionales | 36.858.970 | 10.126.930 |
| Población pobre no afiliada | 7.620.114 | 900.460 |
| Aseguradoras | 26.401.821 | 2.300.335 |
| Entidades del régimen de excepción | 112.093.517 | 52.085.979 |
| Facturación Radicada | 1.968.093.398 | 1.804.055.812 |
| Entidades Promotoras de Contributivo | 1.854.837.981 | 1.646.306.833 |
| Entidad Promotoras de Salud Subsidiada | 7.603.520 | 8.980.498 |
| Instituciones Prestadoras de Salud | 14.984.193 | 2.410.570 |
| Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios | 12.884.478 | 31.909.932 |
| Compañías Aseguradoras - Soat | 6.863.610 | 14.808.910 |
| Fondo de Solidaridad y garantía | 3.366.830 | 523.300 |
| Empresas Sociales del Estado | 2.894.312 | 2.762.000 |
| Administradora de Riesgos Profesionales | 15.616.580 | 2.894.312 |
| Aseguradoras | 2.847.100 | 27.450.355 |
| Entidades del régimen de excepción | 46.194.794 | 11.426.810 |
| Facturación Radicada y Glosada Subsanable | 437.400.156 | 54.580.292 |
| Entidades Promotoras de Contributivo | 375.715.113 | 223.586.358 |
| Entidad Promotoras de Salud Subsidiada | 164.040 | 181.962.674 |
| Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios | 12.926.750 | 6.279.219 |
| Compañías Aseguradoras - Soat | 29.051.604 | 28.864.387 |
| Fondo de Solidaridad y garantía | 406.177 | 328.810 |
| Administradora de Riesgos Profesionales | 2.044.486 | 2.721.478 |
| Aseguradoras | 5.383.158 | 2.407.490 |
| Entidades del régimen de excepción | 11.708.828 | 1.022.300 |
| Facturación Radicada en Proceso Jurídico | 89.023.021 | 89.023.021 |
| Entidades Promotoras de Contributivo | 88.252.261 | 88.252.261 |
| Entidad Promotoras de Salud Subsidiada | 770.760 | 770.760 |
| Facturación Radicada Conciliada | 241.700.639 | 681.518.162 |
| Entidades Promotoras de Contributivo | 241.700.639 | 681.518.162 |
| Giro para abono de cartera pendiente por aplicar | -318.854.158 | -146.043.149 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Entidades Promotoras de Contributivo | -212.507.584 | -14.231.614 |
| Instituciones Prestadoras de Salud | 0 | -5.604.336 |
| Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios | -1.290.411 | -936.124 |
| Compañías Aseguradoras - Soat | -1.347.560 | -1.114.471 |
| Administradora de Riesgos Profesionales | -439.195 | -1.167.197 |
| Aseguradoras | -1.434.298 | -1.351.320 |
| Entidades del régimen de excepción | -101.835.110 | -121.638.087 |
| Anticipos y Avances | 10.724.846 | 17.332.004 |
| A proveedores | 919.872 | 11.043.631 |
| A trabajadores | 9.804.974 | 6.288.373 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | 5.025.883 | 2.942.050 |
| Otras responsabilidades | 2.664.106 | 2.671.971 |
| Libranzas | 2.154.000 | |
| Póliza de seguro | 207.777 | 270.079 |
| Documentos por cobrar | 2.268.303 | 1.151.202 |
| Pagarés | 2.268.303 | 1.151.202 |
| Deudores Varios | 26.566.445 | 1.017.052 |
| Arrendamientos | 5.109.066 | 0 |
| Préstamos a medicamentos | 561.899 | 431.334 |
| Incapacidades | 19.437.484 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 1.457.996 | 585.718 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 3.353.994.206 | 3.348.103.689 |
| Deterioro de Cartera | -136.615.763 | -66.432.684 |

Al total de la cartera por facturación radicada se debe restar el valor de giros para abono de cartera, por valor de (\$318.854.158) pesos m/cte, los cuales corresponden a pagos realizados por las empresas deudoras y que se encuentran pendientes por descargar por falta de soportes para su aplicación.

REVELACIÓN No. 6 – Activos por Impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos diferidos con corte a 31 de diciembre de 2017, comprende:

| Activos por impuestos diferidos | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Retención en la fuente | 352.638.527 | 249.414.301 |
| Saldo a Favor – impuesto Cree | 70.968.000 | 79.194.467 |
| Retención de Ica | 706.088 | 419.174 |
| Anticipo de Impuesto de ICA | 3.213.000 | 2.369.000 |
| Total activo por impuestos Diferidos | 427.525.615 | 331.396.942 |

El saldo de \$352.638.527 corresponde a la retención en la fuente que nos practicaron nuestros clientes por concepto de compras, servicios y honorarios de la vigencia 2017.

El saldo a favor del impuesto de CREE por \$70.968.000 comprende de la vigencia del año 2016, el cual está en trámite de devolución ante la DIAN.

El saldo de \$706.088 corresponde a la retención en la fuente por ICA que nos practicaron nuestros clientes durante la vigencia del 2017.

El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio comprende el 25% como anticipo del impuesto año 2017 por la suma de \$3.213.000.

REVELACIÓN No. 7 - Inventarios corrientes

El saldo de los inventarios con corte 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

| Inventarios corrientes | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Medicamentos POS | 39.186.780 | 17.541.719 |
| Medicamentos no POS | 6.667.412 | 6.117.638 |
| Materiales médico - quirúrgico | 50.277.654 | 41.170.584 |
| Materiales reactivos y de laboratorio | 12.332.248 | 12.408.867 |
| Materiales para imagenología | 3.955.204 | 350.064 |
| Víveres y Rancho | 2.263.806 | 0 |
| Total Inventarios Corrientes | 114.683.104 | 77.588.872 |

REVELACIÓN No. 8 - Propiedad, planta y Equipo

El saldo de la Propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

| Propiedad, Planta y Equipo | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Terrenos | | |
| Terreno Parqueadero | 236.612.552 | 236.612.552 |
| Terreno Clínica Antigua | 518.560.000 | 518.560.000 |
| Terreno Torre 1 | 172.806.075 | 172.806.075 |
| Terreno Parqueadero el Puente | 441.000.000 | 441.000.000 |
| Terreno cocina | 77.000.000 | 77.000.000 |
| Terreno calle 11 Nuevo | 103.040.000 | 103.040.000 |
| Total Terrenos | 1.549.018.627 | 1.549.018.627 |
| Construcciones y Edificaciones | | |
| Construcciones en curso | 0 | 15.044.832 |
| Calle 13 No 10-31/35/37 Parqueadero | 4.399.400 | 4.399.400 |
| Calle 13 No 10-41/49 Clínica Antigua | 176.931.298 | 176.931.298 |
| Calle 13 No 10-63/65/69 Torre 1 | 3.829.261.268 | 3.829.261.268 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Calle 14 No 11-104 Parqueadero El Puente | 74.016.000 | 74.016.000 |
| Calle 13 No 10-73/77 cr 11 12-118/122 Cocina | 14.105.143 | 14.105.143 |
| Adición cl 13 No 10 73/77 Cr 11 12-118/122 cocina | 49.260.904 | 49.260.904 |
| Cra 11 No 12-108 y 12-114 nuevo | 20.019.200 | 20.019.200 |
| Total Terrenos | 4.167.993.213 | 4.167.993.213 |
| Maquinaria y Equipo | | |
| Maquinaria y Equipo | 285.622.089 | 265.926.372 |
| Equipo de Oficina | | |
| Equipo de Oficina | 49.375.711 | 22.471.950 |
| Equipo de cómputo y de Comunicación | | |
| Equipo de cómputo y de Comunicación | 71.266.128 | 51.790.283 |
| Maquinaria y Equipo médico científico | | |
| Maquinaria y Equipo médico científico | 1.094.345.630 | 673.876.678 |
| Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería | | |
| Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería | 35.117.752 | 17.798.600 |
| Equipo de Transporte | | |
| Equipo de transporte | 206.488.799 | 206.488.799 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 7.459.227.949 | 6.921.148.450 |

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Depreciaciones | 2017 | 2016 |
| Construcciones y Edificaciones | 77.645.745 | 38.692.476 |
| Maquinaria y Equipo | 97.958.642 | 53.767.593 |
| Equipo de Oficina | 22.045.357 | 12.076.072 |
| Equipo de cómputo y Comunicación | 32.996.922 | 18.667.093 |
| Maquinaria y Equipo médico científico | 208.378.662 | 114.871.486 |
| Equipo de Restaurante y Cafetería | 11.879.012 | 0 |
| Equipo de transporte | 87.386.328 | 43.693.164 |
| Total Depreciaciones | 538.290.668 | 281.707.884 |

Durante el año 2017, la Sociedad de Especialistas adquirió los siguientes activos:

| | |
|--|--------------|
| Instrumental quirúrgico | \$10.720.681 |
| Aire acondicionado Consultorio No 2 Urgencias | \$ 1.338.900 |
| Aire acondicionado Reanimación Urgencias | \$ 1.338.900 |
| Televisor LED 43" Sala de espera Urgencias | \$ 2.254.000 |
| Aire acondicionado Sala de procedimientos menores | \$ 2.594.900 |
| (2) Aires acondicionados Terapia Física | \$ 5.800.000 |
| Aire acondicionado Transfusión sanguínea | \$ 1.338.900 |
| Gabinete para servidores | \$ 2.469.488 |
| Impresora multifuncional Caja urgencias | \$ 2.283.610 |
| Impresora multifuncional Siau Consulta externa | \$ 2.283.610 |
| Computador implementación planta telefónica | \$ 1.790.000 |
| Computador Portátil Gerencia | \$ 2.290.350 |
| Computador Portátil Coordinador Administrativo | \$ 2.290.350 |
| Impresora Etiquetas | \$ 940.000 |
| Electrocardiógrafo Smart | \$ 2.960.989 |
| (2) camillas para procedimientos menores Urgencias | \$ 4.974.200 |
| (3) Carros unidos para urgencias y hospitalización | \$10.324.854 |

| | |
|---|---------------|
| (2) carros F.C 3 niveles para cirugía | \$ 1.796.900 |
| (4) delantales plomados | \$ 2.122.960 |
| Mesa cirugía | \$27.118.778 |
| (2) monitores signos vitales | \$ 6.752.978 |
| Equipo Fuente de Luz | \$ 7.158.429 |
| Torniquete neumático | \$ 953.108 |
| Nevera para compresas (terapia física) | \$ 5.430.000 |
| Tanque paquetes Caliente (terapia física) | \$ 6.417.500 |
| Equipo Ultrasonido (terapia física) | \$12.148.500 |
| Carro de transporte para sistema de terapia | \$ 1.301.500 |
| Nevera vertical para cocina | \$ 4.085.000 |
| Congelador vertical para la cocina | \$ 5.082.501 |
| Equipo arco en C para cirugía | \$121.201.500 |
| Ecógrafo Logip | \$216.814.715 |

REVELACIÓN No. 9- Activo por Impuesto Diferido

El saldo de los activos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2017 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

| Activo por Impuesto Diferido | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Deterioro de cartera | | 15.664.803 |
| Inventario corriente | 408.355 | 233.139 |
| Seguros | 6.117.554 | 6.549.050 |
| Software | 1.125.966 | 3.906.500 |
| Útiles y papelería | 1.476.895 | 1.655.259 |
| Elementos de Aseo y Cafetería | 1.946.946 | 1.251.493 |
| Repuestos y Elementos de mantenimiento | 931.764 | 908.576 |
| Bonificaciones a Empleados | 1.381.234 | 0 |
| | 13.388.714 | 30.168.820 |

REVELACIÓN No. 10- Obligaciones Financieras a corto y largo plazo

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos con establecimientos bancarios respaldados con pagares y créditos por Leasing Financieros con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la Sociedad. Estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

| Obligaciones Financieras a corto plazo | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------|
| Pagares | 404.364.500 | 467.324.238 |
| Leasing Financiero | 217.381.788 | 205.504.301 |
| Sobregiro Bancario | | 26.857.092 |

| | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tarjeta de Crédito | 18.508.773 | 17.925.132 |
| | 640.255.061 | 717.610.763 |

| Obligaciones Financieras a largo plazo | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Pagares | 32.955.549 | 213.888.889 |
| Leasing Financiero | 415.321.118 | 272.771.673 |
| | 448.276.667 | 486.660.561 |

Los pagarés corresponden a créditos que posee la Sociedad con Bancolombia y Banco de Occidente.

Las deudas de tarjeta de crédito que tiene la Sociedad son del Banco de Occidente.

Los Leasing Financieros que posee la Sociedad de Especialistas por contratos de arrendamientos financieros con opción de compra son del Banco de Occidente y corresponde a:

| | |
|--|---------------|
| ✚ Inmueble Cr 11 | \$349.971.176 |
| ✚ Equipo de anestesia por | \$ 59.160.000 |
| ✚ Equipo Videocolposcopio por | \$ 22.736.000 |
| ✚ Ambulancia básica por | \$102.099.400 |
| ✚ Ambulancia medicalizada por | \$135.112.834 |
| ✚ Equipo Esterilizado a vapor | \$149.305.920 |
| ✚ Camioneta Duster | \$ 41.989.999 |
| ✚ Equipo de Rayos X | \$152.249.269 |
| ✚ Ecógrafo Logiq P9 | \$216.184.715 |
| ✚ Equipo arco en C para cirugía | \$121.201.500 |
| ✚ Equipo para endoscopia, colonoscopia | \$ 96.855.360 |

REVELACIÓN No. 11 – Cuentas comerciales por pagar - Proveedores

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones por compra de medicamentos e insumos Los proveedores más representativos de este rubro son:

| Cuentas comerciales por pagar - Proveedores | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Droguerías y Farmacias cruz verde s.a.s. | 82,348,209 | 74,965,232 |
| Pharmeuropa de Colombia | 73,908,035 | 92,407,737 |
| Johnson y Johnson de Colombia s.a. | 56,353,797 | 30,929,000 |
| Fresenius Kabi Colombia s.a.s. | 37,002,724 | 33,277,056 |
| Inversiones Acofor s.a.s. | 24,471,778 | 10,378,633 |
| Labtronics s.a.s. | 20,500,106 | 14,004,475 |
| Romero Romero Olga Maria | 15,865,269 | 27,867,017 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Impulsores internacionales s.a.s. | 13,093,765 | 11.335.030 |
| Madelsa s.a.s. | 12,171,775 | 2,400,920 |
| Smith & nephew Colombia s.a.s | 9,659,338 | 2,942,314 |
| Linde Colombia s.a. | 9,554,452 | 1,823,959 |
| Tecnologías Médicas Colombia s.a.s | 9,389,250 | 6,825,000 |
| Surgicon y cia sas | 5,904,866 | 5,844,817 |
| Biofid s.a.s | 5,728,320 | - |
| Fundacion Hematologica Colombia | 5,067,360 | 4,080,000 |
| Industria colombiana de dotaciones Metálicas s.a.s. | 4,869,700 | - |
| Alere Colombia s.a | 4,208,310 | 9,695,360 |
| Quirumedicas Ltda | 3,862,868 | 4,783,362 |
| Friden de Colombia hospitalaria Ltda. | 3,728,000 | 1,879,200 |
| Garcia Sanint Angela Maria | 3,300,000 | 550,000 |
| Distribuciones Makropunto s.a.s | 2,963,489 | 3,674,800 |
| Medquilabo Ltda. | 2,364,870 | 1,033,380 |
| Niño González Nelson Armando | 1.988.000 | - |
| Labcare de Colombia | 1.373.000 | 773,000 |
| Otros proveedores menores a un millón de pesos | 5.361.241 | 26.406.575 |
| | 415.038.522 | 367.876.867 |

REVELACIÓN No. 12 – Cuentas comerciales por pagar – Costos y gastos por pagar

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2017, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

| Cuentas comerciales por pagar – Costos y gastos por pagar | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| Libros, suscripciones, revistas | 1.032.000 | 0 |
| Honorarios | 1.354.301.024 | 1.154.197.235 |
| Servicios | 94.313.718 | 124.350.735 |
| Arrendamientos | 9.552.683 | 1.828.013 |
| Servicios públicos | 13.507.879 | 13.065.603 |
| Seguros | 20.612.802 | 19.727.263 |
| Total costos y gastos por pagar | 1.493.320.106 | 1.313.168.849 |

REVELACIÓN No. 13 – Cuentas comerciales por pagar – Dividendos

Comprende los dividendos aprobados por la Asamblea General a los accionistas en el año 2016

| Cuentas comerciales por pagar – Dividendos | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dividendos por pagar | 44.052.218 | 60.494.668 |
| Total dividendos por pagar | 44.052.218 | 60.494.668 |

REVELACIÓN No. 14 – Pasivos por impuestos corrientes

Comprende los saldos adeudados por las retenciones efectuadas a los proveedores por concepto de retención en la fuente, retención de ICA, auto renta sobre el total de los ingresos operacionales y no operacionales, Impuesto a las ventas por servicio de parqueadero y arriendo, impuesto de Industria y comercio, impuesto al consumo e Impuesto de renta.

| Pasivos por impuestos corrientes | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Retención en la fuente | 36.777.064 | 30.852.555 |
| Retención de iva Régimen simplificado | | 803.350 |
| Retención de ICA | 319.088 | 256.988 |
| Impuesto de Renta y complementarios | 34.813.000 | 23.038.500 |
| Impuesto a las ventas - IVA | 4.044.654 | 2.387.229 |
| Impuesto de Industria y comercio | 12.204.000 | 13.627.000 |
| Impuesto al Consumo | 374.519 | 0 |
| Impuesto para la Equidad - CREE | 0 | 8.293.860 |
| Total pasivos por impuestos corrientes | 88.532.325 | 79.259.482 |

La retención en la fuente por \$36.777.064 y retención de ICA por \$319.088, comprende las retenciones efectuadas a los proveedores en diciembre de 2017, las cuales fueron canceladas en el mes de enero de 2018.

El impuesto de Renta y complementarios por \$34.813.000 corresponde al cálculo de la provisión de Renta que realiza la entidad, a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 34% sobre la Utilidad antes de Impuestos.

El impuesto a las ventas –IVA por \$4.044.654 generado por los ingresos recibidos por el servicio de parqueadero, lavado de vehículos y arriendo del espacio en consulta externa a Consorcio Salud.

El impuesto de Industria y comercio por \$12.204.000 corresponde al impuesto por pagar a la Alcaldía de Girardot sobre los ingresos gravados de la Sociedad del año 2017, el cual se canceló en el mes de enero de 2018.

El impuesto al Consumo por \$374.519 generado por los ingresos recibidos por suministro alimenticio a empleados.

REVELACIÓN No. 15 – Cuentas comerciales – Beneficios a empleados

Comprende los valores adeudados a empleados por concepto de prestaciones sociales, Cesantías, intereses a cesantías, vacaciones y bonificaciones quinquenales al 31 de diciembre de 2017.

| Beneficios a empleados | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Nómina por pagar | | 5.102.300 |
| Prestaciones Sociales | 3.932.818 | 38.794.373 |
| Cesantías | 177.566.012 | 150.999.054 |
| Intereses a las cesantías | 19.107.387 | 16.659.324 |
| Vacaciones | 107.248.856 | 104.047.565 |
| Bonificaciones Quinquenales | 4.062.454 | 5.686.628 |
| Total Beneficios a Empleados | 311.917.527 | 321.289.244 |

REVELACIÓN No. 16 –Otros pasivos no financieros corrientes

Comprende los valores adeudados a los acreedores varios, aportes de seguridad social y parafiscales, descuentos a empleados por libranzas y embargos judiciales, valores recibidos por los usuarios de copagos y cuotas moderadoras e ingresos recibidos para terceros.

| Otros pasivos no financieros corrientes | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Aportes Administradoras de pensiones | 0 | 165.100 |
| Aportes a Entidades Promotoras de Salud | 0 | 39.800 |
| Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar | 0 | 274.629 |
| Embargos judiciales a empleados | 185.107 | 59.311 |
| Libranzas a empleados | 639.670 | 932.644 |
| Acreedores varios | 92.108.197 | 51.859.727 |
| Copagos y cuotas moderadoras | 176.492.461 | 153.158.676 |
| Ingresos recibidos para terceros | 37.852.770 | 13.071.134 |
| Total Beneficios a Empleados | 307.278.205 | 219.561.021 |

REVELACIÓN No. 17 – Pasivos por Impuestos diferidos

El saldo de los pasivos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2017 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

| Pasivos por Impuestos Diferidos | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Deterioro de cartera | 2.991.228 | 0 |
| Inventario medicamentos pos | 765 | 0 |
| Propiedad Planta y Equipo | 425.577.963 | 418.988.311 |
| Impuesto Diferido por Renta | 9.581.000 | 0 |
| Total Pasivos por Impuestos diferidos | 438.150.956 | 418.988.311 |

REVELACIÓN No. 18 – Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte 31 de diciembre de 2017 comprende:

| Patrimonio | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital Suscrito y pagado | 1.262.617.164 | 1.262.617.164 |
| Superávit de capital | 119.501.042 | 119.501.042 |
| Reservas y Fondos | 311.650.943 | 311.650.943 |
| Resultado del Ejercicio | 26.137.557 | -132.939.648 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 1.162.706.246 | 1.295.645.895 |
| Efecto IFRS por primera vez | 3.706.129.784 | 3.706.129.784 |
| Total Patrimonio | 6.588.742.736 | 6.562.605.179 |

El capital Suscrito y pagado se encuentra dividido en acciones por un valor nominal del \$1.655.95

La composición accionaria es la siguiente:

| NOMBRE DEL ACCIONISTA | Nº de identificación | % | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | |
|-----------------------------------|----------------------|------------|---------------------------|----------------------|
| | | | No. Acciones | CAPITAL |
| Héctor Enrique Gómez Jiménez | 17.185.983 | 11.9 | 90,870 | 150,476,177 |
| Germán Nieto Giraldo | 17.144.940 | 12.4 | 94,675 | 156,777,066 |
| Alirio Zarta Martínez | 3.046.652 | 13.6 | 103,607 | 171,568,012 |
| Manuel Rivera Cruz | 17.195.723 | 13.6 | 103,607 | 171,568,012 |
| Quintero Pinzón y Cia. S.en C. | 809.000.671 | 13.6 | 103,607 | 171,568,012 |
| Rodrigo Sánchez Ramírez | 19.311.924 | 2.0 | 15,249 | 25,251,582 |
| Julia Corssy Martínez | 39.785.679 | 2.0 | 15,249 | 25,251,582 |
| Gabriel Fernández Guevara. | 79.783.673 | 4.0 | 30,505 | 50,514,755 |
| Sandra Fernández Guevara | 52.621.486 | 4.0 | 30,505 | 50,514,755 |
| Mónica Constanza Pedroza Pinzón | 51.993.396 | 4.5 | 34,124 | 56,507,638 |
| Gabriel Hernando Fernández B. | 17.168.654 | 5.6 | 42,597 | 70,538,502 |
| Pedro Francisco Cifuentes Baquero | 169.983 | 6.1 | 46,104 | 76,345,919 |
| Ricardo Iván Luna Jiménez | 19.358.617 | 6.8 | 51,774 | 85,735,155 |
| TOTALES | | 100 | 762,473 | 1,262,617,164 |

El saldo presentado como efecto IFRS por \$3.706.129.784 es el resultado de adopción por primera vez a las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) que proviene de la

aplicación de conceptos técnicos y criterios que permitieron la realización de ajustes ocasionando variaciones en el patrimonio, los cuales se visualizan de manera detallada en el siguiente cuadro:

Valores en negativo aumentan el Patrimonio, positivo disminuye el patrimonio

| | <u>Ajustes a Ganancias Retenidas</u> | <u>CONCILIACION PATRIMONIAL</u> | | | |
|--------------------------|--|---------------------------------|----------------|--------------------------------|---|
| | | <u>Ajustes</u> | | <u>Efecto en el Patrimonio</u> | |
| | | <u>Debito</u> | <u>Credito</u> | | |
| Activo | reconocimiento de deterioro de instrumetnos financier- cartera | - | 8,385,928 | (8,385,928) | ⬆ |
| Activo | Ajuste Anticipo de Imptos - Renta | 4,123,122 | - | 4,123,122 | ⬇ |
| Activo | Ajuste Anticipo de Imptos - Cree | 1,285 | | 1,285 | ⬇ |
| Activo | Ajuste Anticipo de Imptos - ICA | 2,322,696 | | 2,322,696 | ⬇ |
| Activo | Ajuste a costo amortizado de activos financieros-Prestamo empleado | 53,177 | | 53,177 | ⬇ |
| Activo | Cartera dada de baja por dificil recaudo | 80,000 | | 80,000 | ⬇ |
| Activo | Costo Revaluado de activos fijos | | 4,160,871,405 | (4,160,871,405) | ⬆ |
| activo | Ajuste gastos diferidos - Servicio de Mantenimiento | 8,084,229 | | 8,084,229 | ⬇ |
| Activo | Ajuste gastos diferidos - Póliza | 28,489,352 | | 28,489,352 | ⬇ |
| Activo | Ajuste gastos diferidos - papeleria | 5,508,577 | | 5,508,577 | ⬇ |
| Activo | Ajuste gastos diferidos - aseo y cafeteria | 3,618,981 | | 3,618,981 | ⬇ |
| Activo | Ajuste gastos diferidos - elementos de mantenimiento | 4,116,381 | | 4,116,381 | ⬇ |
| Activo | ajuste por impuesto diferido-ACTIVO | | 23,205,152 | (23,205,152) | ⬆ |
| TOTAL ACTIVO | | 56,397,800 | 4,192,462,485 | (4,136,064,685) | |
| Pasivo | Ajuste Impuesto de renta | 2,085,000 | - | 2,085,000 | ⬆ |
| Pasivo | Ajuste Impuesto de Cree | 750,514 | - | 750,514 | ⬆ |
| Pasivo | Ajuste Impuesto de Ica no registrado | 10,047,000 | - | 10,047,000 | ⬆ |
| Pasivo | Ajuste bonificaciones - quinquenales | 965,246 | - | 965,246 | ⬆ |
| Pasivo | ajuste por impuesto diferido-PASIVO | 416,087,140 | - | 416,087,140 | ⬆ |
| TOTAL PASIVO | | 429,934,900 | - | 429,934,900 | |
| CONCILIACION PATRIMONIAL | | 486,332,701 | 4,192,462,485 | 3,706,129,784 | |

REVELACIÓN No. 19 – Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S, corresponden a la prestación de servicios médicos y hospitalarios, los cuales son prestados por profesionales para pacientes particulares y pacientes de las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS), Entidades de Régimen Especial, entre otros.

| Ingresos de actividades Ordinarias | 2017 | 2016 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Ingresos por la unidad Funcional de Urgencias | 2.338.503.943 | 2.595.458.347 |
| Ingresos por la unidad Funcional de Consulta Externa | 2.537.209.632 | 2.201.716.388 |
| Ingresos por la unidad Funcional de Hospitalización | 2.071.848.189 | 1.986.657.134 |
| Ingresos por la unidad Funcional de Quirófanos | 3.299.614.528 | 2.853.725.744 |
| Servicio de Ambulancia | 124.630.810 | 144.152.140 |
| Subtotal Ingresos de actividades Ordinarias | 10.371.807.102 | 9.781.709.753 |
| (-) Devoluciones, rebajas y descuentos | -38.993.595 | -41.301.954 |
| Total Ingresos de Actividades Ordinarias | 10.332.813.507 | 9.740.407.799 |

Ingresos Financieros

Comprende los ingresos por rendimientos financieros, diferencia en cambio, descuentos comerciales condicionados.

| Ingresos Financieros | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rendimientos Financieros | 44.022 | 29.550 |
| Diferencia en cambio | 19.568 | 0 |
| Descuentos comerciales condicionados | 29.839.798 | 16.401.962 |
| Total Ingresos financieros | 29.903.388 | 16.431.512 |

Ingresos no operacionales

Comprende los ingresos recibidos por concepto de arrendamiento espacio en consulta externa, servicio de parqueadero, lavado de vehículos, alimentos preparados, descuentos concedidos, reintegro de otros costos y gastos, indemnizaciones de compañía de seguros, reconocimiento de incapacidades y otros.

| Ingresos no operacionales | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Arrendamiento | 4.293.333 | 0 |
| Servicio de parqueadero | 87.722.561 | 64.640.469 |
| Lavado de vehículos | 5.571.686 | 2.056.879 |
| Alimentos preparados | 4.681.481 | 0 |
| Descuentos concedidos | 583.949 | 250.218 |
| Reintegro de otros costos y gastos | 13.334.716 | 56.043.240 |
| Indemnizaciones de compañía de seguros | 6.408.233 | 0 |
| Incapacidades | 40.528.412 | 18.181.269 |
| Recuperación cartera castigada | 60.637 | 7.800 |
| Diversos | 1.435.169 | 1.269.070 |
| Total ingresos no operacionales | 164.620.177 | 142.448.945 |

REVELACIÓN No. 20 – Costos por prestación de servicios de salud

Comprende los costos incurridos por la Sociedad para la prestación de los servicios en el desarrollo de su objeto social.

| Costos por prestación de servicios de salud | 2017 | 2016 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Unidad Funcional de Urgencias</i> | <i>2.760.685.887</i> | <i>2.659.507.534</i> |
| Materiales y suministros a pacientes | 369.664.739 | 374.210.116 |
| Gastos de personal | 1.522.931.809 | 1.471.777.098 |
| Honorarios | 652.986.000 | 652.857.471 |
| Impuestos | 558.851 | 514.200 |
| Seguros | 11.894.224 | 11.860.248 |
| Servicios | 122.344.264 | 101.870.090 |
| Mantenimiento y Reparación | 29.615.344 | 15.277.199 |
| Depreciaciones | 23.138.548 | 18.876.324 |
| Diversos | 27.552.108 | 12.264.788 |
| <i>Unidad Funcional Consulta Externa</i> | <i>2.164.933.367</i> | <i>1.944.343.174</i> |
| Materiales y suministros a pacientes | 126.358.937 | 185.213.227 |
| Gastos de personal | 290.389.633 | 275.851.164 |
| Honorarios | 1.557.662.929 | 1.325.546.400 |
| Impuestos | 1.173.587 | 1.079.820 |
| Arrendamientos | 10.519.250 | 9.450.000 |
| Seguros | 11.894.224 | 11.460.364 |
| Servicios | 51.398.031 | 44.563.081 |
| Mantenimiento y Reparación | 35.479.630 | 22.197.422 |
| Gastos de viaje | 112.800 | 74.800 |
| Depreciaciones | 72.706.499 | 61.717.101 |
| Diversos | 7.237.847 | 7.189.795 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Unidad Funcional Internación | 1.763.641.101 | 1.751.090.358 |
| Materiales y suministros a pacientes | 373.797.852 | 348.855.766 |
| Gastos de personal | 789.181.850 | 763.023.399 |
| Honorarios | 318.723.820 | 321.902.783 |
| Impuestos | 1.546.154 | 1.422.620 |
| Seguros | 11.894.224 | 11.860.248 |
| Servicios | 57.791.961 | 49.496.118 |
| Mantenimiento y Reparación | 23.751.353 | 13.961.531 |
| Depreciaciones | 34.019.158 | 20.416.502 |
| Diversos | 152.934.729 | 220.151.391 |
| Unidad Funcional Quirófano | 2.076.093.701 | 1.885.973.062 |
| Materiales y suministros a pacientes | 510.902.472 | 422.215.960 |
| Gastos de personal | 475.852.184 | 475.555.520 |
| Honorarios | 908.970.602 | 808.715.827 |
| Impuestos | 447.080 | 411.360 |
| Seguros | 11.894.224 | 11.860.248 |
| Servicios | 45.210.719 | 35.679.135 |
| Arrendamientos | 4.254.250 | 850.674 |
| Mantenimiento y Reparación | 44.306.712 | 65.725.707 |
| Gastos de viaje | 14.000 | 47.000 |
| Depreciaciones | 53.246.790 | 51.109.939 |
| Diversos | 20.994.668 | 13.801.692 |
| Otras activ. Relacionadas con la salud -Ambulancia | 117.009.063 | 122.847.723 |
| Materiales y suministros a pacientes | 1.594.000 | 1.680.000 |
| Gastos de personal | 55.848.683 | 55.622.244 |
| Honorarios | 2.300.000 | 2.000.000 |
| Impuestos | 811.000 | 789.000 |
| Seguros | 6.941.922 | 10.574.185 |
| Servicios | 638.058 | 165.000 |
| Gastos legales | 20.000 | 0 |
| Mantenimiento y Reparación | 4.040.297 | 4.888.547 |
| Gastos de viaje | 1.934.600 | 3.728.300 |
| Depreciaciones | 35.492.364 | 35.492.364 |
| Diversos | 7.388.139 | 7.908.083 |
| Total Costos de Ventas | 8.882.363.118 | 8.363.761.850 |

REVELACIÓN No. 21 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de Administración del año 2017 se detallan a continuación

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Gastos Operacionales de Administración | 2017 | 2016 |
| Gastos de personal | 772.391.839 | 808.851.760 |
| Sueldos | 474,191,601 | 488,913,818 |
| Cuota de sostenimiento | 16,918,313 | 33,622,422 |

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Horas Extras y recargos | 18,840,349 | 15,693,977 |
| Incapacidades | 7,947,938 | 1,314,721 |
| Auxilio de transporte | 14,652,083 | 15,891,832 |
| Cesantías | 43,217,592 | 44,508,733 |
| Intereses a las cesantías | 4,117,582 | 4,114,681 |
| Prima de servicios | 43,116,216 | 44,603,091 |
| Vacaciones | 21,397,135 | 24,474,040 |
| Bonificaciones | 6,740,407 | 19,437,512 |
| Dotación y suministro a trabajadores | 10,482,243 | 3,609,376 |
| Capacitación al personal | 994,500 | 1,438,400 |
| Aportes A.R.L | 11,543,766 | 12,278,499 |
| Aportes EPS | 11,621,655 | 10,574,580 |
| Aportes Fondo de Pensiones | 61,136,368 | 62,174,634 |
| Aportes Caja de Compensación Familiar | 19,887,992 | 20,612,886 |
| Aportes ICBF | 3,258,540 | 3,353,075 |
| Sena | 2,327,560 | 2,235,483 |
| Honorarios | 125.977.801 | 101.326.769 |
| Honorarios Junta Directiva | 26,557,800 | 24,820,380 |
| Revisoría Fiscal | 26,569,095 | 24,820,520 |
| Asesorías Jurídica | 45,801,906 | 42,771,016 |
| Asesoría Financiera | 2,559,000 | 1,740,000 |
| Asesoría Técnica | 23,900,000 | 4,961,997 |
| Gastos de viaje | 590,000 | 2,212,856 |
| Impuestos, tasas y Gravámenes | 19.379.000 | 23.370.000 |
| Industria y comercio | 12,204,000 | 13,627,000 |
| Impuesto a la riqueza | 4,660,000 | 3,561,000 |
| De vehículos | 2,055,000 | 5,733,000 |
| Arrendamientos | 13.857.522 | 13.519.800 |
| Construcciones y Edificaciones | 13.857.522 | 13.519.800 |
| Seguros | 28.233.914 | 23.573.330 |
| Construcciones y Edificaciones | 28.233.914 | 23.573.330 |

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Servicios | 36,449,804 | 43,618,119 |
| Aseo y Vigilancia | 5,599,944 | 6,521,788 |
| Asistencia técnica | 904,362 | 8,715,668 |
| Acueducto y alcantarillado | 4,007,481 | 2,472,278 |
| Energía Eléctrica | 7,436,743 | 10,993,153 |
| Teléfono | 1,388,560 | 726,441 |
| Celular | 10,605,808 | 8,538,313 |
| Correo portes y telegramas | 473,200 | 665,900 |

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Transporte, fletes y acarreos | 6,033,706 | 4,984,578 |
| Gastos legales | 7.736.693 | 6.942.179 |
| Notariales | 247,914 | 571,264 |
| Registro mercantil | 2,178,800 | 1,875,800 |
| Trámites y licencias | 2,268,200 | 131,000 |
| Otros gastos legales | 3,041,779 | 4,364,115 |
| Mantenimiento y Reparación | 13.447.625 | 7,560,545 |
| Maquinaria y Equipo | 4,812,500 | 3,398,711 |
| Equipo de Oficina | 225,068 | 147,500 |
| Equipo de comunicación y cómputo | 5,238,229 | 2,704,834 |
| Equipo transporte | 3,171,828 | 1,309,500 |
| Adecuación e Instalaciones | 7.456.091 | 22.909.833 |
| Instalaciones eléctricas | 921,904 | 2,747,504 |
| Reparaciones Locativas | 6,534,187 | 20,162,329 |
| Gastos de viaje | 4,127,950 | 6,346,362 |
| Gastos de viaje | 4,127,950 | 6,346,362 |
| Depreciaciones | 23,720,573 | 51,976,123 |
| Construcciones y edificaciones | 9,909,222 | 38,692,476 |
| Maquinaria y Equipo | 420,048 | 539,998 |
| Equipo de Oficina | 861,572 | 244,080 |
| Equipo de comunicación y cómputo | 4,328,931 | 4,298,769 |
| Equipo terrestre | 8,200,800 | 8,200,800 |
| Amortizaciones | 3.311.665 | 12.210.166 |
| Software Esalud | 3.311.665 | 3.590.216 |
| Software siigo | | 7.935.550 |

| | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos Diversos | 188,892,435 | 203,126,151 |
| Libros y suscripciones | 14,101,650 | 12,409,500 |
| Elementos de aseo y cafetería | 79,575,069 | 76,560,045 |
| Útiles, papelería y fotocopias | 55,760,908 | 60,652,022 |
| Combustibles y lubricantes | 4,413,714 | 4,691,689 |
| Taxis y buses | 9,413,333 | 8,038,260 |
| Restaurante | 10,317,053 | 13,640,199 |
| Parqueaderos | 550,320 | 664,285 |
| Otros gastos | 14,760,388 | 26,470,151 |
| Provisiones | 71,444,953 | 57,278,121 |
| Deterioro de cartera | 70,231,559 | 14,472,886 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Deterioro en Propiedad, planta y equipo | 345,014 | 42,119,531 |
| Deterioro en Inventario | 868,380 | 685,704 |
| | | |
| Total Gastos Operacionales de Administración | 1,316,427,865 | 1,382,609,258 |

REVELACIÓN No. 21 – Gastos Financieros

Comprende los gastos financieros por concepto de comisiones bancarias, intereses corrientes, intereses de mora de los créditos de tesorería, leaseings financieros, sobregiros bancarios y sanciones.

| Gastos Financieros | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos y comisiones bancarias | 19,014,186 | 34,785,396 |
| Intereses corrientes | 103,836,428 | 79,421,499 |
| Intereses moratorios | 1.381.225 | 8.721.165 |
| Diferencia en cambio | 3.791 | -550 |
| Sanciones | 689.454 | 3.053.300 |
| Comisiones tarjetas de crédito | 116.914 | 64.950 |
| Intereses Leasing Financiero | 67,974,917 | 83,107,650 |
| Total Gastos Financieros | 193,016,915 | 209,153,408 |

Comprende los intereses corrientes los generados por los créditos de tesorería \$92.257.772, tarjetas de crédito \$3.369.109 y sobregiros bancarios por \$8.209.547 y los intereses moratorios los comprende los generados por los créditos de tesorería \$1.371.456, tarjetas de crédito \$8.569 y otros \$1.200.

REVELACIÓN No. 21 – Otros egresos no operacionales

Comprende los gastos por concepto de ajustes a la decena, gravamen financiero, impuestos asumidos, donaciones y gastos no deducibles.

| Otros gastos no operacionales | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ajuste a la decena | 19.386 | 13.473 |
| Gravamen a los movimientos financieros | 22.736.587 | 22.939.572 |
| Impuestos asumidos | 2.506.147 | 6.625.365 |
| Donaciones | 100.000 | 1.110.000 |
| Gastos no deducibles | 13.273.745 | 18.745.375 |
| Total Gastos Financieros | 38.635.865 | 49.433.785 |

REVELACIÓN No. 22 – Impuestos a las Ganancias

Comprende los gastos por el impuesto de renta calculado con una tasa impositiva del 34% sobre la utilidad antes de impuestos, y el gasto por impuesto diferido calculado de la diferencia fiscal y NIIF.

| Impuestos a las Ganancias | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Impuesto de renta 34% | 44.394.000 | 23.038.500 |
| Impuesto sobre la renta para la Equidad - CREE | 0 | 8.293.860 |
| Impuesto a las ganancias diferido | 26.361.751 | -4.062.497 |
| | 70.755.751 | 27.269.863 |

Demandas civiles

En contra de la Sociedad incursan los siguientes procesos de demandas civiles, los cuales son inciertos y hay poca probabilidad de perderlos, por lo que no se reflejan en los Estados financieros como provisiones.

| | |
|---------------------------|------------------------|
| Marladyn Muñoz | \$894.875.307 |
| Augusto Fresneda | \$654.982.250 |
| Martha Alonso Sánchez | \$738.757.087 |
| Luz Yanneth Jiménez | \$351.556.000 |
| Yuli Herrera Cardona | \$344.727.850 |
| Total Pretensiones | \$2.984.898.494 |



MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contadora Pública
TP 72.229-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.

1. Informe sobre los estados financieros.

He auditado los estados financieros de Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S., al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, el correspondiente estado de situación financiera, estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo, así como un resumen de las políticas contables significativas e información explicativa, por el periodo terminado en esta fecha. De la igual forma He examinado los Estados Financieros preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, y del Decreto 2496 de 2015 que establece artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el año 2016 y aplicación 2017, para los grupos 2 que hacen parte Sistema General de Seguridad Social. el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes),

2. Responsabilidad de la Administración

La presentación de dichos estados financieros y sus correspondientes notas, es responsabilidad de la Administración de Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S., puesto que reflejan su gestión. Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, así como las directrices de las orientaciones

profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S., Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y la presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonable en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad sobre dichos estados financieros consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre los mismos basados en mi auditoria.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia; estas normas requieren que la auditoria sea planeada y efectuada para cerciorarse que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio. Una auditoria de estados financieros incluye entre otros procedimientos, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros; Los procedimientos de auditoria dependen del juicio profesional, incluido la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, se tiene en cuenta el control interno operante en la sociedad, el cual es relevante para la preparación fiel de los estados financieros.

La auditoria también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación de los estados financieros.

El código de comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice procedimientos de auditoria que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre: 1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de la sociedad. 2. Cumplimiento de los estatutos. 3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de asamblea y de junta; 4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

4. Resultados y Riesgos

La Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S presenta al 31 de diciembre del 2017, presenta indicadores financieros bajos, lo que aumenta el riesgo de continuidad de negocio en marcha y se hace necesario actuar ante las debilidades que presenta actualmente, creando estrategias para aumentar las utilidades, mejorar los indicadores de liquidez, rentabilidad, endeudamiento y aumentar el valor del patrimonio.

5. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tienen vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2016 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, razón por la cual la entidad inició la convergencia a la Normas Colombianas de Información Financiera -NCIF- con el Estado de Situación Financiera de Apertura de fecha 1 de enero del 2016, realizando todos los ajustes, eliminaciones, reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo. Durante el período de transición, correspondiente al año 2016, según del Decreto 2496 de 2015 que establece artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el año 2016, para los grupos 2 que hacen parte Sistema General de Seguridad Social. Y que se acojan, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, teniendo efectos legales los Estados Financieros preparados bajo el Decreto 2649 de 1993.

6. Opinión.

Con base en los resultados de los procedimientos de auditoría aplicados, considero que estos me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, y los resultados de sus operaciones, y los cambios en el patrimonio y en la situación financiera, y el flujo de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente

aceptados en Colombia, aplicados uniformemente, cumplen en todos los aspectos materiales, y la situación financiera de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

7. Cumplimiento de normas sobre la documentación y control interno.

Además, conceptúo que durante el periodo 2017 y 2016 la contabilidad de Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. se llevo de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la compañía y de terceros en su poder.

8. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables.

En cumplimiento de los artículos 11 y 12 de Decreto Reglamentario 1406 de 1999, certifico que a) La información reportada por Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. al sistema de seguridad social durante el año 2017 a diciembre, relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, es correcta; b) Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. ha cumplido con la presentación y pago de los aportes parafiscales y seguridad social por los empleados que hacen parte de su

nomina en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

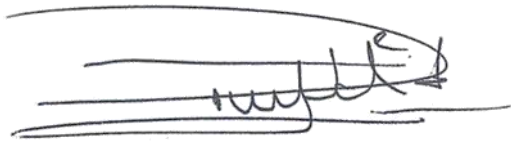
9. Informe de Gestion y su coincidencia con los Estados Financieros.

El informe de gestión, correspondiente al año terminado el al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, ha sido preparado por los administradores de la compañía para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integrante de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 de la ley 222 de 1995, , mi trabajo como revisor fiscal se limitó a constatar que la información financiera que contiene el citado informe, concuerda con la de los estados financieros correspondientes al año terminado en 31 de diciembre de 2017 y 2016, y no incluyó la revisión de la información distinta a la contenida en los registros contables de la sociedad, En dicho informe se menciona que la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S. al 31 de diciembre del 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Adicional certifico que en constancia la administración declara según lo dispuesto en el art. 87 de la ley 1676 de agosto 20 de 2013 con el cual se agregaron dos párrafos al art 7 de la ley 1231 de 2008, que la sociedad no obstaculizo las operaciones de factoring.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649/1993, que se vienen aplicando a los Estados

Financieros de la sociedad, cumple con el proceso de transición, adopción y aplicación para el año 2016 y 2017 en concordancia con el Decreto 2496 de 2015 que establece artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el año 2016 y aplicación 2017, para los grupos 2 que hacen parte Sistema General de Seguridad Social y que decidan acogerse - informo que en la actualidad Normas Internacionales de Información Financiera, trae un proceso de aplicación de manera adecuada.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ', with a long horizontal line extending to the right.

ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ
REVISOR FISCAL
T.P No. 99710-T

Girardot, Marzo 15 de 2018