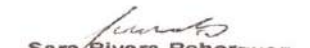


LITOMEDICA S.A.
NIT. 800,048,880-4
BOGOTA D.C.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
 (Expresado en miles de pesos)
 A 31 Diciembre de :

ACTIVO	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
1005 Efectivo y Equivalentes de efectivo	730.404	4.932.303
1205 Inversiones	11.595.925	5.463.838
1305 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	2.070.037	1.780.881
1905 Activos por impuestos corrientes	109.035	93.102
Total Activo Corriente	14.505.401	12.270.124
ACTIVO NO CORRIENTE		
1210 Otros activos financieros No corrientes	371.581	396.497
1210 Inversiones en Subsidiarias asociadas y negocios conjuntos	-	-
1610 Propiedad Planta y Equipo	589.081	991.857
1610 Propiedades de Inversion	871.753	550.000
1910 Activos por impuestos No corrientes	16.584	24.662
Total Activo No Corriente	1.848.999	1.963.016
TOTAL ACTIVO	16.354.400	14.233.140


Manuel M Rueda Salazar
 Gerente
 (Véase certificación adjunta)


Sara Rivera Bohorquez
 Contadora T.P. 91327-T
 (Véase Certificación adjunta)


Leidy Marcela Espejo Polania
 Revisora Fiscal T.P. 171459-T
 Designada por Ecovis Colombia SAS
 (Véase dictamen adjunto)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO	2018	2017
PASIVO CORRIENTE		
2305 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	440.829	265.821
2305 Beneficios a empleados	124.599	105.731
2905 Pasivo por impuestos	562.179	264.237
2305 Otros pasivos no financieros no corrientes	23.239	37.963
Total Pasivo Corriente	1.150.846	673.752
PASIVO NO CORRIENTE		
2910 Pasivo por impuestos no corriente	34.639	61.762
Total Pasivo Corriente	34.639	61.762
TOTAL PASIVO	1.185.485	735.514
PATRIMONIO		
3105 Acciones Ordinarias	38.334	38.334
3305 Prima en colocacion de acciones	915.290	915.290
3605 Reservas	9.249.513	9.127.031
3705 Resultados del Ejercicio	1.943.409	394.602
3710 Resultados Acumulados	(775.543)	(775.543)
3905 Utilidades retenidas por convergencia	3.797.912	3.797.912
TOTAL PATRIMONIO	15.168.915	13.497.626
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO	16.354.400	14.233.140

LITOMEDICA S.A
NIT. 800,048,880-4
BOGOTA D.C.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
(Expresado en miles de pesos)
A 31 Diciembre de :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
41 INGRESOS OPERACIONALES	6.350.191	5.153.948
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa	2.942.876	2.549.885
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3.407.315	2.604.063
61 COSTO DE VENTAS Y DE PRSTACION DE SERVICIOS	(3.246.459)	(2.790.463)
6110 Unidad Funcional de Consulta Externa	(1.218.969)	(1.119.321)
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	(2.027.490)	(1.671.142)
GANANCIA BRUTA	3.103.732	2.363.485
51 GASTOS DE ADMINISTRACION Y DISTRIBUCION		
5105 Gastos Operacionales de Administracion	(1.416.251)	(1.846.799)
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.687.481	516.686
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	1.686.657	990.387
4204 Arrendamientos	25.042	-
4210 Rendimientos Financieros	1.038.593	703.935
4215 Dividendos y Participacione	148.346	62.472
4250 Recuperaciones	471.029	141.665
4255 Indemnizaciones	1.231	6.215
4295 Diversos	2.416	76.100
53 GASTOS NO OPERACIONALES	(495.057)	(493.602)
5305 Financieros	(355.311)	(386.078)
5310 Pérdida en retiro de bienes	(64.971)	(52.981)
5315 Gastos Extraordinarios	(74.775)	(54.543)
GANACIA ANTES DE IMPUESTOS	2.879.081	1.013.471
54		
Impuesto de Renta y Complementarios	(935.672)	(588.393)
Impuesto sobre la renta para la equidad CREE	-	-
Impuesto a la riqueza	-	(30.476)
RESULTADO DEL PERIODO	1.943.409	394.602
OTRO RESULTADO INTEGRAL ORI		
(+/-) Variación de activos financieros a valor razonable	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	1.943.409	394.602


Manuel M Rueda Salazar
Gerente
(Véase certificación adjunta)


Sara Rivera Bohorquez
Contadora T.P. 91327-T
(Véase Certificación adjunta)


Leidy Marcela Espejo Polania
Revisora Fiscal T.P. 171459-T
Designada por Ecovis Colombia SAS
(Véase dictamen adjunto)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO LITOMEDICA SA

Al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Nota 23

CONCEPTOS	2018	2017	VARIACION	%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+) Cobros de Clientes	5.013.437	4.763.578	249.859	5%
(+) Inversiones menores a 90 días	-	1.025.938	(1.025.938)	-100%
(-) Pagos a Proveedores	2.102.205	2.040.882	61.323	3%
(-) Pago a Empleados	629.302	787.313	41.989	5%
(=) Efectivo generado de actividades de operación	2.081.930	2.961.321	(879.391)	-30%
(-) Pago de impuestos	546.800	319.044	227.756	71%
(=) flujos netos de actividades de operación	1.535.130	2.642.277	(1.107.147)	-42%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	191.381	82.017	109.364	133%
(+) Ingresos por dividendos	148.346	62.472	85.874	137%
(-) Compra de otros activos a largo plazo	5.550.722	490.000	5.060.722	1033%
(=) flujos netos de actividades de inversión	(5.593.757)	(509.545)	(5.084.212)	988%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
(+) Intereses recibidos	3.404	3.314	90	3%
(-) Dividendos pagados en el ejercicio	148.686	168.917	(20.231)	-12%
(+) Diferencia en cambio	2.010	(126.414)	128.424	-102%
(=) flujos netos de actividades de financiación	(143.272)	(292.017)	148.745	-61%
(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	(4.201.899)	1.840.715	(6.042.614)	-328%
(+) Flujo de efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	4.932.303	3.091.588	1.840.715	60%
(=) flujo de efectivo y equivalentes al final del ejercicio	730.404	4.932.303	(4.201.899)	-85%



Manuel M Rueda Salazar
Gerente
(Véase certificación adjunta)



Sara Rivera Bohorquez
Contadora T.P. 91327-T
(Véase Certificación adjunta)



Leidy Marcela Espejo Polanía
Revisora Fiscal T.P. 171459-T
Designada por Ecovis Colombia SAS
(Véase dictamen adjunto)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
LITOMEDICA SA**

Al 31 de diciembre de:

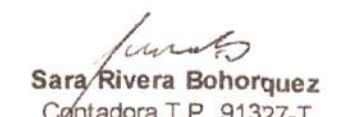
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Nota 24

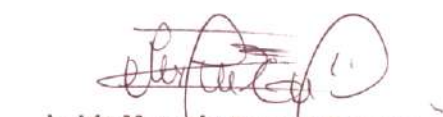
	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Obligatorias	Reserva Estatutarias	Superávit Prima en Coloc. Acciones	Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	Utilidades Retenidas por convergencia	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre de 2016	38.334	196.288	8.550.574	915.290	547.138	(775.543)	3.797.912	13.269.993
Pago de Dividendos	-	-	-	-	(166.969)	-	-	(166.969)
Reservas Ocasiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas Estatutarias	-	-	380.169	-	(380.169)	-	-	-
Utilidades Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del Periodo	-	-	-	-	394.602	-	-	394.602
Saldo al 31 de diciembre de 2017	38.334	196.288	8.930.743	915.290	394.602	(775.543)	3.797.912	13.497.626
Pago de Dividendos	-	-	-	-	(148.417)	-	-	(148.417)
Readquisición de acciones propias	-	(123.703)	-	-	-	-	-	(123.703)
Reservas Estatutarias	-	-	246.185	-	(246.185)	-	-	-
Utilidades Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del Periodo	-	-	-	-	1.943.409	-	-	1.943.409
Saldo al 31 de diciembre de 2018	38.334	72.585	9.176.928	915.290	1.943.409	(775.543)	3.797.912	15.168.915



Manuel M Rueda Salazar
Gerente
(Véase certificación adjunta)



Sara Rivera Bohorquez
Contadora T.P. 91327-T
(Véase Certificación adjunta)



Leidy Marcela Espejo Polania
Revisora Fiscal T.P. 171459-T
Designada por Ecovis Colombia SAS
(Véase dictamen adjunto)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

Litomedica S.A. fue constituida por escritura pública No 3349 a través de la notaria 13 de Bogotá, el 21 de octubre de 1988, la cual fue inscrita el 03 de noviembre de 1988, bajo el No. 249.474 del libro IX.

Litomedica S.A. es una Sociedad Anónima. El término de duración es hasta el 31 de diciembre del año 2050.

La sociedad tiene como objeto principal la explotación económica de la Litotricia Extracorpórea, Endourología y similares y de equipos de diagnóstico y tratamiento en general, bien sean propios o de terceros o en participación con ellos. La sociedad en desarrollo del objeto podrá adquirir toda clase de bienes muebles o inmuebles, contraer obligaciones y todo lo demás actos que conduzca al cumplimiento de su objeto social. La sociedad podrá celebrar y ejecutar en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos todos los actos, contratos y operaciones sobre bienes muebles e inmuebles que sean necesarios y convenientes para los fines que ella persigue y que de manera directa se relacionen con el objeto social.

2. Resumen de la principales políticas contables

2.1. Base contable

Litomedica S.A. como subsidiaria de Clínica de Marly S.A, ha preparado sus Estados Financieros bajo los principios de normas Internacionales de información Financiera, promulgadas por el IASB.

Litomedica S.A. hace una declaración, explícita y sin reservas, del cumplimiento de las NIIF.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su costo amortizado o a valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas por Litomedica S.A en la preparación de sus estados financieros anuales aplicará las Normas Internacionales de Informes Financieros –NIIF (Internacional Financial Reporting Standards – IFRS”).

Cuando las NIIF no traten un problema en particular Litomedica S.A debe considerar las directrices y requerimientos incluidos en las normas e interpretaciones que contengan situaciones similares y el marco conceptual; también se podrían considerar pronunciamientos de otros organismos emisores de normas FABS (Financial Accounting Standards Board y la práctica aceptada en el sector de la salud, en la medida en que tales referencias no entren en conflicto con las normas, interpretaciones y el marco conceptual de las Normas Internacionales

2.2 Nuevas normas e Interpretaciones de la Compañía

Las políticas contables que tendrían modificaciones corresponden a la aplicación y entrada en vigencia de las modificaciones de la NIIF 9 (Instrumentos Financieros), la incorporación de la NIIF 15 (Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos de Clientes) y modificaciones de la NIC 27 (Estados Financieros Individuales); de acuerdo a lo establecido con los conceptos técnicos referenciados por el Consejo Técnico de la Contaduría y el Decreto 2131 de 2016.

NIIF/NIC	Entrada en Vigencia	Objetivo	Modificaciones Importantes
NIIF 9 Instrumentos Financieros			Las pérdidas esperadas deben valorarse mediante una provisión de deterioro por un importe equivalente a las pérdidas esperadas por un periodo de 12 meses
NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes	01-01-2018	Determinar el tratamiento contable de los ingresos procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios a un cliente.	Se incluye dentro de la norma, las condiciones para la realización de operaciones específicas con las obligaciones satisfechas a lo largo del tiempo, los métodos para medir el progreso en el cumplimiento de las obligaciones, la venta con derechos de devolución, garantías y consideraciones relativas en la actuación ya sea de principal o de agente, y acuerdos de Facturación.
NIC 27 Estados Financieros Individuales	01-01-2017	Establece como contabilizar las participaciones en sociedades dependientes, negocios conjuntos y empresas asociadas en los Estados Financieros Individuales	En los Estados Financieros individuales de la sociedad dominante se debe contabilizar por método de participación.

2.3 Información Financiera

El término información financiera comprende tanto información interna como externa, incluyendo:

- Juego completo de Estados Financieros anuales o intermedios
- Comunicaciones financieras incluidas en los reportes de la gerencia y boletines de prensa.
- La información utilizada por la gerencia para el monitoreo habitual de las operaciones.

La información externa está diseñada principalmente para accionistas, administradores (tales como autoridades tributarias y entes de control), comunidad financiera, socios económicos (clientes, proveedores, etc.), el sector de la prestación de servicios médicos, hospitalarios y de todo lo relacionado al sector salud.

La información interna está diseñada para la gerencia y otras partes interesadas involucradas en la administración de las operaciones, presupuestos, control interno, impuestos, etc.

2.4 Cualidades de la Información Financiera

La información financiera que prepara **Litomedica** como subsidiaria de la **Clinica de Marly S.A** ha de ser útil, relevante y presentar fielmente la realidad económica, cumpliendo con las siguientes características:

1. **Relevancia:** La información financiera es relevante cuando es capaz de influenciar en las decisiones que toman los usuarios, es decir cuando tiene el poder de predecir eventos futuros y son valores confirmatorios de la realidad económica en la cual se desenvuelve la compañía
2. **Materialidad o Importancia Significativa:** La información es material o tiene importancia significativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que los usuarios adoptan a partir de la información financiera de la compañía.

Es decir que la materialidad o la importancia relativa es un aspecto específico de la relevancia de la empresa, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de cada una de las empresas que le aplique estas políticas contables.

3. **Representación Fiel:** La información financiera presentada debe cumplir con la revelación completa para que los usuarios de la información comprendan a través de descripciones y explicaciones necesarias las transacciones económicas. Esta información no debe tener sesgo, ponderada, enfatizada, manipulada, atenuada y/o modificada para otros fines
4. **Comparabilidad:** Permite a los usuarios de la información identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas e identificar la congruencia de la utilización de los mismos métodos para reconocer los hechos económicos
5. **Verificabilidad:** La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios que la información representa fielmente los fenómenos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que observadores independientes diferentes

debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, de que una descripción particular es una representación fiel.

6. **Oportunidad:** La oportunidad de la información financiera, es en el momento en que los responsables de la toma de decisiones dispongan a tiempo de información, de forma que ésta tenga la capacidad de influir en sus decisiones
7. **Comprensibilidad:** Cuando la información financiera es clara y concisa la hace comprensible, es decir, se prepara para usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, que revisan y analizan la información con diligencia.

2.5 Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Litomedica reconocerá los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos para la presentación de la información Financiera, teniendo en cuenta entes condiciones:

1. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con las transacciones económicas, donde se debe evaluar la probabilidad para medir el grado de incertidumbre correspondiente a los flujos de los beneficios económicos futuros.
2. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad, es decir que la información es fiable, cuando está libre de error significativo, sin sesgo, y es expresado razonablemente.

Activos:

Se reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo pueden llegar a la entidad por diferentes vías.

Por ejemplo, un activo puede ser:

- Utilizado aisladamente, o en combinación con otros activos, en la producción de bienes y servicios a vender por parte de la entidad;
- Intercambiado por otros activos;
- Utilizado para satisfacer un pasivo; o
- Distribuido a los propietarios de la entidad.

Pasivos:

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que si se da la situación de liquidación, exista la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable

Ingresos:

La definición de ingresos incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades operacionales de la entidad, y corresponden a los servicios que presta Litomedica S.A.

Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Por tanto, en este Marco Conceptual no se considera que constituyan un elemento diferente.

Entre las ganancias se encuentran, por ejemplo, las obtenidas por la venta de activos no corrientes. La definición de ingresos incluye también las ganancias no realizadas; por ejemplo aquéllas que surgen por la revaluación de los títulos cotizados o los incrementos de importe en libros de los activos a largo plazo. Cuando las ganancias se reconocen en el estado de resultados, es usual presentarlas por separado, puesto que su conocimiento es útil para los propósitos de la toma de decisiones económicas. Las ganancias suelen presentarse netas de los gastos relacionados con ellas.

Al generarse un ingreso, pueden recibirse o incrementar su valor diferentes tipos de activos; como ejemplos pueden mencionarse el efectivo, las cuentas por cobrar y los bienes y servicios recibidos a cambio de los bienes o servicios suministrados. Los ingresos pueden también producirse al ser canceladas obligaciones. Por ejemplo, una entidad puede suministrar bienes y servicios a un prestamista, en pago por la obligación de reembolsar el capital vivo de un préstamo.

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado de Resultados y en el estado de Resultado Integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Otro Resultado Integral – Ingresos

Para el Estado de Resultado Integral, en la sección de Otros Resultados Integrales se reconocerán ingresos en el momento de que existan en partidas, tales como:

- Nuevas mediciones de los planes de beneficios laborales

- Resultados producidos por la conversión de los estados financieros a una moneda de presentación diferente de su moneda funcional
- Resultados procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable con cambios en el ORI.
- La parte efectiva de ganancias y pérdidas en instrumentos de cobertura en una cobertura del flujo de efectivo
- El resultado por coberturas de inversiones netas en negocio en el extranjero

Gastos:

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Otro Resultado Integral – Gastos

Para el Estado de Resultado Integral, en la sección de Otros Resultados Integrales se reconocerán gastos en el momento de que existan en partidas, tales como:

- Nuevas mediciones de los planes de beneficios laborales
- Resultados producidos por la conversión de los estados financieros a una moneda de presentación diferente de su moneda funcional
- Resultados procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable con cambios en el ORI.
- La parte efectiva de ganancias y pérdidas en instrumentos de cobertura en una cobertura del flujo de efectivo
- El resultado por coberturas de inversiones netas en negocio en el extranjero

3. Políticas Generales

La sociedad ha adoptado las Normas internacionales de Información a partir del 1 de enero de 2014, con la conversión de los Estados Financieros de 2014 ajustados a NIIF, continuando con la emisión del primer juego de Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2015.

3.1. Cambios en políticas contables

De acuerdo a la NIC 8 -literal 14. Sólo se modificará una política contable si es requerido por una IFRS o interpretación, o producirá una presentación más confiable, fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la Sociedad.

Se considera que un cambio en los criterios de medición utilizados será un cambio contable.

En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario

3.2. Cambios en estimaciones

De acuerdo a la NIC 8- Literal 32. Las estimaciones contables se reflejarán con cambios y modificaciones en el momento de considerar el cambio de un criterio de medición inicial o medición posterior de un elemento de los Estados financieros. Las estimaciones contables están relacionadas con el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar de dudosa recuperación, valor razonable de los instrumentos financieros, vida útil de la propiedad planta y equipo o su método de depreciación, valor de usos de una unidad generadora de efectivo.

Como se referencia en la NIC8 – Literal 36, Los cambios en las estimaciones contables se imputan en el estado de resultados en que se produce el cambio y también en los periodos futuros a los que afecte. Vale decir, se reconoce de manera prospectiva, estos cambios en las estimaciones contables se revelarán de forma adecuada.

3.3 Corrección de errores

De acuerdo la NIC 8- Literal 41, los errores pueden surgir en el momento de reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los Estados Financieros.

La corrección de errores materiales (dado que para Litomedica S.A, la materialidad en la corrección de errores es del 3% sobre el total del concepto, de acuerdo a la clasificación de presentación de los estados financieros bajo NIIF, en el que se encuentre enmarcado el error); se aplicará de forma retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado y los saldos de apertura de los activos, pasivos y patrimonio del primer período que se presente en los estados financieros. Es decir, se modificará toda la información comparativa.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante

3.4 Moneda Funcional

De acuerdo a la NIC 21- literal 8, Las partidas incluidas en los estados financieros de Litomedica S.A. se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, los estados financieros consolidados son presentados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Las transacciones en monedas diferentes al peso Colombiano son registradas a las tasas de cambio prevalecientes en las fechas de las transacciones. A cada fecha de corte del balance, los activos y pasivos monetarios que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en la fecha del balance.

3.5 Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a la NIC 1, presentación de Estados Financieros, mediante su presentación se busca que la información contable y financiera de los estados financieros de propósito general sea comparable.

Los Estados Financieros de propósito general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de los usuarios que no estén en condiciones de exigir informes a la medida de las necesidades específicas de información.

Estados Financieros de propósito General:

Los Estados Financieros de Propósito general son:

- El estado de situación financiera;
- El estado de resultados integral;
- El estado de los cambios en el patrimonio neto;
- El estado de flujos de efectivo,

Finalidad de los Estados Financieros:

De acuerdo a la NIC 1- Literal 9 la finalidad de los Estados Financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de Litomedica S.A. que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por la administración con los recursos que les han sido confiados

Frecuencia de presentación de Estados Financieros

Litomedica S.A de acuerdo a la NIC 1- literal 36 presentará juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos anualmente. Cuando se cambie el cierre del periodo sobre el que informa y presente los estados financieros para un periodo contable superior o inferior a un año, además revelará:

- (a) la razón para utilizar un periodo de duración inferior o superior; y
- (b) el hecho de que los importes presentados en los estados financieros no son totalmente comparables.

4. Políticas Específicas

4.1 Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes comprenden efectivo en caja y depósitos en bancos, además del dinero en monedas o billetes, también incluye los depósitos exigibles a la vista con bancos y otras entidades financieras.

El efectivo y equivalentes también comprenden otra clase de cuentas con bancos y otras instituciones que tienen las características generales de depósitos a la vista, en los cuales se puede hacer depósitos y retirar fondos en cualquier momento sin previo aviso o penalidad.

Además para Litomedica S.A. las inversiones a corto plazo de alta liquidez (entendido con vencimientos menores o iguales a 90 días) ya que estos tienen menor riesgo de cambiar su valor a través del tiempo.

Partidas de efectivo en moneda Extranjera

Estas son convertidas a moneda local a la última tasa de cambio. Cualquier diferencia en cambio es registrada en el estado de resultados bajo el rubro de otros ingresos y egresos.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	CAJA GENERAL CAJA MENOR MONEDA NACIONAL MONEDA EXTRANJERA BANCOS CORPORACIONES DE AHORRO Y VIVIENDA INVERSIONES A 90 DIAS	NC-1 NC-7	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE

4.2 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son entendidos como:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de capital de otra entidad, entendido como **Activo Financiero** cualquier activo que sea a) Efectivo b) un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad (por ejemplo cuentas por cobrar) y un derecho contractual para intercambiar instrumentos financieros de otra entidad en

condiciones potencialmente favorables para la entidad c) un instrumento de patrimonio de otra entidad, d) un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios, y es un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios.

Entre los activos financieros se puede tener el efectivo, las cuentas por cobrar, La inversión en una cartera de valores de liquidez a corto plazo, Los derivados financieros

Los **Pasivos Financieros** son un pasivo que se deriva de: a) Una obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad (por ejemplo cuentas por pagar) b) para intercambiar instrumentos financieros con otra entidad bajo condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad c) un contrato que será o podrá ser liquidado en las propias entidades de instrumentos de patrimonio. Un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a entregar un número variable de instrumentos de patrimonios propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios. Para este propósito los instrumentos propios de la entidad de capital no incluyen los instrumentos que ellos mismos son contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio.

Para **Litomedica S.A.**, Los activos y pasivos financieros que sean corrientes para la medición inicial se llevaran a valor razonable, de acuerdo a la NIIF 9 y para la medición posterior de los activos y pasivos financieros corrientes se llevará por el método de costo amortizado ya que se espera el rendimiento del activo hasta la fecha límite y es poseído hasta el vencimiento.

Para la valoración posterior de los activos y pasivos financieros que se consideran fácilmente negociables se reconocerá su valor, a valor razonable.

Para los activos y pasivos financieros no corrientes el reconocimiento inicial y posterior dependerá de los flujos contractuales del instrumento financiero y del modelo del negocio.

CLASIFICACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF TECNICA	MEDICION PARA BANCO DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	INVERSIONES	INVERSIONES NEGOCIABLES	NIF9 - NIF 7NIF13- NIC 39- NIC 1	Valor Razonable	Valor Razonable	Valor Razonable	De acuerdo a los que establezca en cada periodo	De acuerdo a las condiciones del mercado	De acuerdo a la periodicidad del instrumento o se realizara comprobacion anual
		INVERSIONES HASTA EL VENCIMIENTO		Costo Amortizado	Costo de adquisicion	Costo Amortizado			
		TITULOS DE DEUDA							
		INVERSIONES PATRIMONIALES - Sin Control		Valor Razonable	Costo	Costo			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	CARTERA	PRESTACION DE SERVICIOS HOSPITALARIOS Y ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	NIF9 - NIF 7NIF13- NIC 39- NIC 1	Costo < 365 días	Valor Razonable	Valor Razonable	De acuerdo a comportamiento del Cliente	Dependiendo de litigio judicial o concepto juridico	Mensual con comprobacion anual
				Costo Amortizado > 365 días		Costo Amortizado (Existencia de Acuerdo de Negociación)			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	DEMÁS CUENTAS POR CONTAR		NIF9 - NIF 7NIF13- NIC 39- NIC 1	Costo < 365 días	Valor Razonable	Valor Razonable	De acuerdo a comportamiento del Deudor	Dependiendo de litigio judicial o concepto juridico	Mensual con comprobacion anual
		RESPONSABILIDADES							
		SERVICIOS MEDICOS, ODONTOLÓGICOS O SIMILARES							
		PAGARES							
		CHEQUES DEVUeltOS							
		PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS							
		DOCUMENTOS POR COBRAR							
		DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO				Costo Amortizado (Existencia de Acuerdo de Negociación)			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	OBLIGACIONES FINANCIERAS	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	NIC 17- NIC 36	Valor Razonable VS Tabla de Amortizacion de Flujos pendientes	Valor Razonable	Amortizacion de los flujos Pasivos	Evaluacion vida Útil Técnica	Reconocimiento y reversion de las partidas afectadas cuando no se ejerza la opcion de compra	Cada vez que se presente o se realice comprobacion anual
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	PROVEEDORES	NACIONALES Y DEL EXTERIOR	NIF9 - NIF 7NIF13- NIC 39- NIC 1	Costo < 365 días	Costo de Adquisicion	Costo < 365 días	De acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores que ocasionen intereses	De acuerdo al incumplimiento de las condiciones pactadas con los proveedores	Cada vez que se presente con comprobacion anual
				Costo Amortizado > 365 días		Costo Amortizado > 365 días			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	CUENTAS POR PAGAR	GASTOS FINANCIEROS	NIF9 - NIF 7NIF13- NIC 39- NIC 1	Costo < 365 días	Costo de Adquisicion	Costo < 365 días	De acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores que ocasionen intereses	De acuerdo al incumplimiento de las condiciones pactadas con los proveedores	Cada vez que se presente con comprobacion anual
		GASTOS LEGALES							
		LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS							
		HONORARIOS, SERVICIOS Y DEMÁS		Costo Amortizado > 365 días		Costo Amortizado > 365 días			

4.3 Inversiones Negociables

Las inversiones negociables son adquiridas con el fin de obtener ganancias de corto plazo y por lo tanto, deben cumplir los siguientes criterios: No se tiene la intención de mantenerlas por un largo período de tiempo y debe existir un mercado activo en el que tales inversiones puedan ser comercializadas.

Las inversiones negociables pueden incluir, los certificados de depósito a término (CDT), los papeles comerciales relacionados con transacciones financieras, Bonos, Títulos de tesorería, Acciones entre otros instrumentos de corto plazo que correspondan a la definición de activos.

El costo de adquisición de inversiones negociables comprende su valor nominal y componentes de valor de mercado, tales como primas o intereses acumulados.

Sin embargo, los gastos por intereses originados en pagos diferidos por su adquisición, y cualquier gasto relacionado con la compra, no se incluyen en los costos de adquisición y se registran en el estado de resultados.

Se tendrá para medición inicial para su clasificación las inversiones negociables menores a 90 días como efectivo y equivalentes

4.4. Cartera

Se hace referencia a las ventas de bienes o servicios relacionados con el ciclo de operación, independientemente de su forma.

Las cuentas por cobrar a clientes son los montos debidos por lo clientes en retorno por los servicios prestados o productos vendidos en el curso normal de los negocios de la Empresa, después de la deducción de los descuentos y rebajas.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen las cuentas por cobrar a los clientes ordinarios de la institución, no incluyen gastos pagados por anticipado y otras cuentas por cobrar

Valuación de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son presentadas en el balance al costo con vencimientos menores a 365 días.

Las cuentas por cobrar incluyen impuesto al valor agregado – IVA y otros impuestos similares.

El reconocimiento de las cuentas por cobrar a clientes se realiza en el momento que se ha prestado el servicio a nuestros clientes dentro de la atención médica que se presta por parte de Litomedica

La medición inicial de las cuentas comerciales por cobrar es medidas a valor razonable. La medición posterior se presenta en el balance al Valor Razonable

Si existe desde el momento de la negociación la medición será a costo amortizado.

Deterioro de las cuentas corrientes comerciales

El deterioro debe ser igual a la pérdida esperada y depende de las razones para su existencia: atraso en pagos, se han enviado recordatorios, sin recibir respuesta satisfactoria, se han presentado problemas relacionados con los pagos, existe una disputa con el cliente o se conoce la insolvencia del deudor.

Dentro de los criterios para definir el comportamiento del deterioro de la cartera están los siguientes:

- Morosidad, esto es la partida por cobrar se encuentra vencida en el pago del principal e intereses.
- Dificultades financieras del deudor.
- Quiebra del deudor.
- Reestructuración o refinanciamiento, se le otorga al cliente más plazo para que cancele su obligación como consecuencia de dificultades financieras y falta de liquidez.
- Cualquier asunto observable que pueda llevarnos a la conclusión de una pérdida de flujo de caja en la partida por cobrar, tales como comportamiento del mercado, tecnología, asuntos legales y económicos.

Para el reconocimiento del deterioro, se tiene una clasificación interna de acuerdo al comportamiento de pago y los tipos de deudores:

Clasificación	Comportamiento
A	Cartera fuerte y segura
B	Cartera segura pero vulnerable a cambios economicos
C	Cartera poco segura que depende demasiado a circustacias economicas
D	Cartera con cese de pagos

Clasificación	Tipo de Deudos
A	Medicna Prepagada/Aseguradoras
B	EPS con cumplimiento de pago/Personas Jurídicas/Entidades públicas
C	Entes Territoriales/EPS con dificultad de pago
D	Personas Naturales tipo 1 y Personas Juridicas en cobro juridico, Fosiga

*Personas Naturales tipo 1: Hace referencia a los pacientes particulares

Después de la clasificación interna se establece un reconocimiento de deterioro del 100% para la clasificación D.

CATEGORIA A	
ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
De 1 A 30 días	0%
De 31 A 60 días	0%
De 61 a 90 días	0%
De 91 a 180 días	5%
De 181 a 360 días	5%
Más de 360 días	10%

CATEGORIA B	
ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
De 1 A 30 días	0%
De 31 A 60 días	0%
De 61 a 90 días	0%
De 91 a 180 días	5%
De 181 a 360 días	10%
Más de 360 días	15%

CATEGORIA C	
ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
De 1 A 30 días	0%
De 31 A 60 días	0%
De 61 a 90 días	10%
De 91 a 180 días	15%
De 181 a 360 días	20%
Más de 360 días	25%

CATEGORIA D	
ESTADO	% PROVISION
Anticipos	100%
Corriente	100%
De 1 A 30 días	100%
De 31 A 60 días	100%
De 61 a 90 días	100%
De 91 a 180 días	100%
De 181 a 360 días	100%
Más de 360 días	100%

4.5 Demás cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar son todas las cuentas por cobrar originadas en el curso normal de los negocios o por actividades extraordinarias, para las cuales no ha sido registrado un ingreso por prestación de servicios de salud. También incluye pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes o servicios.

El reconocimiento de las demás cuentas por cobrar se realiza en el momento que haya derecho a pago por contraprestación de servicios prestados que estén fuera del alcance las actividades operacionales de la atención médica y de los anticipos de impuestos.

4.6 Inversiones– Inversiones Patrimoniales reconocidas como instrumentos Financieros.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BALANCE DE APERTURA	DE MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	INVERSIONES	INVERSIONES PATRIMONIALES SIN CONTROL	NIF 9 - NIF 7- NIF 13- NIC 39 NIC 1	VALOR RAZONABLE	COSTO	COSTO	DE ACUERDO A LO QUE ESTABLEZCA EN CADA PERIODO	DE ACUERDO A LAS CONDICIONES DEL MERCADO	DE ACUERDO A LA PERIODICIDAD DEL INSTRUMENTO O SERIALIZARA COMPROBACION ANUAL

Son aquellas inversiones patrimoniales tomadas como instrumentos financieros con participación menor al 20% de baja o nula bursatilidad. Inversiones patrimoniales tomadas como instrumentos financieros con participación menor al 20% que coticen en bolsa.

Las inversiones con participación menor del 20% y sin control, serán reconocidas al costo

Las inversiones de alta bursatilidad son medidos a Valor Razonable.

Deterioro:

Hay lugar al reconocimiento de deterioro en las inversiones con participación menor al 20% y sin control, cuando ocurra alguna de las siguientes circunstancias:

Deterioro significativo en las condiciones del emisor, de su matriz, de sus subordinadas o de sus vinculadas.

Cambios en la regulación que impidan el mantenimiento de la inversión.

Procesos de fusión o reorganización institucional que conlleven la reclasificación o la realización de la inversión, con el propósito de mantener la posición previa de riesgo de tasas de interés o de ajustarse a la política de riesgo crediticio, previamente establecida por la entidad resultante.

4.7. Propiedad Planta y equipo

La propiedad planta y equipo son activos tangibles que posee Litomedica S.A. para su uso en la producción, suministro de bienes y/o servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

La vida útil (periodo por el cual se espera utilizar por la entidad) establecida por la gerencia y el avalúo técnico realizado, dio como resultado:

Grupo	Vida Útil Años
Construcciones y edificaciones	50
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo médico científico	10
Equipo de comunicación y computación	5
Flota y equipo de transporte	5

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados del mismo y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

Litomedica S.A. reconocerá como activos de menor cuantía, los activos cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT (Unidad de Valor Tributario definida por la Administración de impuesto y Aduanas Nacionales cada año), estos activos deben registrarse en el módulo de activos fijos y depreciarse en el mismo mes en el que se adquieren. Las adiciones de construcciones y edificaciones de menor cuantía, cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT, se registrarán como un costo de mantenimiento.

Las Partidas excluidas del rubro de propiedad, planta y equipo

Costos de reparación y mantenimiento incurridos para propósitos básicos de cuidado de los ítems para que estén en buenas condiciones de trabajo las cuales son reconocidas como gasto cuando incurrir.

Gastos bajo un monto certero, en condiciones específicas, en orden para facilitar procedimientos.

Costos pre-operativos y de arranque llevados en conexión con el inicio del uso de

ciertos activos: éstos son registrados como gastos.

Las Mejoras y adiciones

Contempladas para la propiedad, planta y equipo son ciertos gastos son capitalizados en el momento que son pagados, si ellos se encuentran en los siguientes criterios:

Estos incrementan la productividad técnica del activo.

Estos incrementan la calidad de producción.

Estos expanden la vida de los activos estimada inicialmente.

Las mejoras pueden resultar desde la sustitución de uno nuevo o renovar un ítem por su uso, o el arreglo de un ítem para mejorar el desempeño.

Normalmente las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo

Medición de propiedad, planta y equipo

La medición inicial de la propiedad planta y equipo, se realiza al costo de adquisición del bien material y se reconoce en su medición posterior basándose en el modelo del costo, descontando las partidas de depreciación y deterioro.

Para Litomedica S.A el deterioro es entendido que si un elemento de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, la entidad aplicará la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos, siendo la base el análisis cualitativo de los responsables de los activos a través de un anexo técnico.

De acuerdo a la NIC 36 se establece que se debe hacer un análisis cuantitativo por las unidades generadoras de efectivo, identificando activo por activo y realizarle el cálculo de importe recuperable, situación que para la institución, Litomedica S.A., no es viable técnica ni económicamente; motivo por el cual se establece su evaluación a través de los responsables de cada activo quienes son idóneos permitiendo un conocimiento fiable de la situación particular de cada activo identificando cuándo debe proceder a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.

La Baja en cuentas se dará cuando el importe en libros de un activo de propiedad, planta y equipo en el momento que sea enajenado o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

En los estados financieros se revelará:

(a) La existencia y los importes correspondientes a las restricciones de titularidad, así como las propiedades, planta y equipo que están afectos como garantía al cumplimiento de obligaciones;

- (b) El importe de los desembolsos reconocidos en el importe en libros, en los casos de elementos de propiedades, planta y equipo en curso de construcción;
- (c) El importe de los compromisos de adquisición de propiedades, planta y equipo; y
- (d) Si no se ha revelado de forma separada en el estado del resultado integral, el importe de compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del periodo por elementos de propiedades, planta y equipo cuyo valor se hubiera deteriorado, perdido o entregado.

4.8. Propiedades de inversión:

Las propiedades de inversión son entendidas como las inversiones en activos inmobiliarios que pueden ser terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, para obtener rentas de capital, ya que no serán utilizados en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos.

El reconocimiento de las propiedades de inversión cuando haya alta probabilidad de ocurrencia de beneficios económicos futuros para la entidad, y el costo de la propiedad de inversión es medido de manera fiable

Para la medición del Balance de Apertura se toma excepción del párrafo 31 y artículo D15 de la NIIF1, tomando costo atribuido.

Para la medición Inicial las propiedades de inversión son medidas al costo en los cuales se comprende el precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible, estos incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Para la medición posterior de las propiedades de inversión, ya que según el criterio de la NIC 40 en su párrafo 33, se reconocerá a valor razonable los activos inmobiliarios que estén para usufructo o para obtener rentas sobre los activos inmobiliarios.

De acuerdo a la excepción de la NIIF 1, párrafo 31 la medición posterior de la propiedad de inversión será de acuerdo al modelo del costo.

No se harán parte del rubro de propiedades de inversión en la medición posterior los costos derivados del mantenimiento de la propiedad y serán llevados como un gasto, además tampoco hará parte de la inversión los costos de puesta en marcha, los desperdicios de más gastos que no tengan mayor relevancia y materialidad dentro del valor de la propiedad inmobiliaria.

4.9 Arrendamientos

CATEGORÍA TÉCNICA	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	MEDICIÓN BALANCE PARA DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	DETERIORO	PERIODICIDAD
Arrendamientos	Arrendamiento Financiero	NIC 17	Su vr razonable o el vr presente de los pagos futuros si este fuera menos	Su vr razonable o el vr presente de los pagos futuros si este fuera menos	Su vr razonable o el vr presente de los pagos futuros si este fuera menos	NA	Periodicidad del pago.

Arrendamiento financiero: Un arrendamiento financiero o de capital es un arrendamiento que sustancialmente transfiere todos los riesgos y recompensas de la propiedad de un activo al arrendatario. Entre los indicadores de que dicha transferencia ha sido realizada, ya sea individualmente o en una combinación se incluyen:

- El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario al final del término del arrendamiento.
- El arrendador tiene la opción de comprar el activo, que debido al precio de la opción, es, al inicio del arrendamiento, razonablemente cierta de ser ejercida.
- El término del arrendamiento (normalmente el período principal, que no puede ser cancelado, más los períodos bajo opciones que son razonablemente ciertas de ser ejercidas) es por la mayor parte de la vida económica del activo.

Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento es sustancialmente todo el valor justo del activo arrendado.

Si el arrendatario puede cancelar el arrendamiento, cualquier pérdida por cancelación es asumida por el arrendatario.

Las ganancias o pérdidas de la fluctuación del valor del residual son asumidas por el arrendatario.

El arrendatario tiene la habilidad de continuar el arrendamiento para un período secundario a un alquiler que sea sustancialmente menor al alquiler del mercado.

Los activos arrendados son de una naturaleza especializada de forma tal que solamente el arrendatario puede usarlos sin modificaciones mayores.

Arrendamiento operativo: Es todo arrendamiento diferente a un arrendamiento financiero/de capital. La clasificación de un contrato de arrendamiento debe efectuarse al inicio de cada contrato basado en la sustancia del acuerdo o contrato y no de su forma jurídica. La clasificación de los arrendamientos debe basarse en los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado.

Vida útil: Es el periodo de tiempo estimado que se extiende, desde el comienzo del plazo del arrendamiento, pero sin estar limitado por éste, a lo largo del cual la entidad espera consumir los beneficios económicos incorporados al activo arrendado.

Valor residual: no garantizado es la parte del valor residual del activo arrendado, cuya realización por parte del arrendador no está asegurada o bien queda garantizada exclusivamente por un tercero vinculado con el arrendador.

Los activos tenidos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos a su valor razonable, o si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos determinado al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador es incluido en el balance como un pasivo financiero.

Los pagos del arrendamiento son divididos entre gasto financiero y el abono a la

obligación, de tal forma que se alcance una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la obligación. Los cargos financieros son registrados directamente en el estado de resultado.

Los arrendamientos financieros se reconocerán al comienzo del contrato de arrendamiento, al valor razonable de la propiedad arrendada o, si fuera menor, el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, determinados al inicio del arrendamiento.

El valor presente de los pagos mínimos se calcula utilizando la tasa de descuento implícita en el arrendamiento. Si no es posible determinar esta tasa, entonces se utiliza la tasa de arrendamiento incremental del préstamo. Los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario (por ejemplo, las tasas en la negociación y la obtención del contrato de arrendamiento) se añadirán al importe reconociéndolo como un activo

Arrendamiento operativo:

Los pagos de arrendamiento operativo son reconocidos como gasto sobre una base de línea recta durante el término del contrato, a menos que otra base sistemática refleje mejor el tiempo en que son consumidos los beneficios económicos del activo arrendado. En el evento en que se reciban incentivos para tomar un arrendamiento operativo, tales incentivos son reconocidos como un pasivo. El beneficio agregado de los incentivos es reconocido como una reducción del gasto de renta sobre una base de línea recta, a menos que otra base sistemática refleje mejor el tiempo en que son consumidos los beneficios económicos del activo arrendado.

4.10 Cuentas por pagar Comerciales:

CATEGORÍA TÉCNICA	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	MEDICIÓN PARA BALANCE DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	DETERIORO	PERIODICIDAD
Instrumentos Financieros	Cuentas comerciales por pagar	NIF 9 - NIF 7 - NIF13-NIC 39 - NIC 1	Costo historico < 365 días. Costo amortizado > a 365 días.	Costo adquisición	Costo historico < 365 días. Costo amortizado > a 365 días.	NA	Anualmente

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios usados en las operaciones normales, incluyendo compras de activos, después de deducción de cualquier descuento o rebaja obtenida. Incluyen principalmente deudas a proveedores (incluyendo proveedores de activos y facturas pendientes por recibir y por compras recibidas, pero aún no facturadas).

Las cuentas por pagar comerciales son llevadas al valor nominal por pagar. No son ajustadas a su valor presente.

4.11. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden los planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una empresa y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes.

Litomedica S.A. tiene como beneficios a empleados los siguientes:

- Prima legal: El empleador debe pagar a sus empleados un sueldo al año el cual será pagado 50% en junio y 50% diciembre, proporcional al tiempo laborado en el año.
- Cesantías: Es una prestación social que se encuentra a cargo del empleador, que consiste en el pago al trabajador, de un mes de salario por cada año de servicios prestados y proporcionalmente por fracción de año.
- Intereses sobre cesantías: El empleador debe pagar a sus empleados intereses sobre las cesantías que tenga acumuladas a 31 de diciembre, a una tasa del 12% anual.
- Vacaciones: Es el derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle trabajado un determinado tiempo y corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo.
- Auxilio de transporte: El auxilio de transporte es una figura creada por la ley 15 de 1959, y reglamentado por el Decreto 1258 de 1959, con el objetivo de subsidiar el costo de movilización de los empleados que devenguen menos de 2 SMMLV desde su casa al lugar de trabajo.
- Beneficios a los empleados: Comprende todos los tipos de retribuciones que proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.
- Beneficios por terminación: Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de: Decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro, o bien la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

De acuerdo a la NIC 19, Para la medición de balance de Apertura se reconocieron los pasivos a empleados de corto plazo al costo.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	BALANCE DE MEDICION APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
BENEFICIOS	BENEFICIO A	SALARIOS POR PAGAR					CADA QUE SE	CADA QUE SE	CADA QUE SE
A	EMPLEADOS	CE SANTIAS							
		INTERESES CE SANTIAS	NIC 19	COSTO	COSTO	COSTO			
		PRIMA DE SERVICIOS							
EMPLEADOS	CORTO PLAZO	VACACIONES CONSOLIDADAS					PRESENTE	PRESENTE	PRESENTE

4.12. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Impuestos Corrientes

El impuesto corriente hace referencia a los pasivos que se tienen con la administración tributaria en materia de impuestos de renta y otros impuestos imponible a la actividad económica que ejerce Litomedica S.A.

El reconocimiento inicial y posterior se realiza sobre el valor actual en libros y no habrá reconocimiento de intereses si no hay incumplimiento en el vencimiento de los impuestos

Impuesto Diferido

El impuesto diferido activo es el monto de impuesto sobre la renta recuperable en los periodos futuros, relacionado con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Pérdidas fiscales por utilizar.
- Exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria por utilizar.

El impuesto diferido pasivo es el monto de impuesto sobre la renta pagadera en periodos futuros, relacionada con diferencias temporales impositivas, las cuales son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o un pasivo y su valor fiscal. Las diferencias temporales pueden ser:

- Diferencias temporales impositivas: Son aquellas diferencias temporales que dan lugar a montos que son gravados al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado; o
- Diferencias temporales deducibles: Son aquellas diferencias temporales que dan lugar a montos que son deducidos al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

Una diferencia permanente puede ser definida como cualquier otra diferencia que no esté cubierta por la definición de diferencia temporal. En otras palabras, una diferencia permanente nunca tendrá impacto en el impuesto futuro.

Un impuesto diferido activo es reconocido por pérdidas fiscales, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de ejercicios posteriores o con pérdidas o ganancias fiscales no utilizadas hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra los cuales se carguen esas pérdidas o ganancias fiscales no utilizadas.

El valor en libros de un impuesto diferido activo debe ser revisado a cada fecha de corte del balance. La Empresa debe reducir el valor en libros de un impuesto diferido activo cuando no continúe siendo probable que haya suficiente utilidad gravable futura para permitir su utilización.

En la medida en que no sea probable que en el futuro haya utilidad gravable contra la cual puedan utilizarse las pérdidas fiscales, el impuesto diferido activo no es reconocido.

Los impuestos diferidos son calculados usando un enfoque del balance general: El impuesto diferido es calculado a cada fecha de corte del balance general y el gasto (o ingreso) por impuesto diferido, es la variación en la posición del impuesto diferido desde

un balance general a uno siguiente.

Los impuestos diferidos son calculados en todas las diferencias temporales encontradas. Esto resulta en el reconocimiento de los efectos de impuestos de un período a otro.

Los impuestos diferidos activos y pasivos pueden ser medidos por la tasa del impuesto que se espera que sea aplicada cuando los activos sean realizados o los pasivos liquidados, basándose en la tasa de impuesto que está decretada o sustancialmente decretada a la fecha de corte del balance general.

Los impuestos diferidos no son descontados a su valor presente.

No se reconoce impuesto diferido sobre las siguientes partidas:

- Crédito mercantil derivado de combinaciones de negocios.
- Diferencias relacionadas con la conversión de los estados financieros de una Empresa, de la moneda local a la moneda de reporte.
- Impuesto en distribución de dividendos y reservas, cuando tal distribución es poco probable.

4.13. Pasivos, Provisiones y pasivos Contingentes

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible, surgida a raíz de hechos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o bien una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que impliquen beneficios económicos, o bien
- El monto de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de hechos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de Litomedica S.A.

No se reconocerán en los estados financieros, pero sí deberán ser expuestos en notas a dichos estados.

Provisiones

Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar y otras obligaciones devengadas, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o del monto de los desembolsos futuros necesarios para su liquidación.

Provisiones que ya han sido objeto de reconocimiento como pasivos (suponiendo que su monto haya podido ser estimado de forma fiable) porque representan obligaciones

presentes y es probable que, para liquidarlas, la entidad tenga que desprenderse de recursos que impliquen beneficios económicos.

Se reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

Litomedica S.A., tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un hecho pasado; Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación, y puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, Litomedica S.A. no debe reconocer la provisión.

Cada provisión deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

Sólo se aplicará la provisión para cubrir los desembolsos relacionados originalmente con su creación. La realización de desembolsos en contra de una provisión que fue, en su origen, creada para propósitos diferentes, producirá el efecto de encubrir el impacto de los hechos diferentes.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	BAJA	PERIODICIDAD
PROVISIONES	LITIGIOS	LITIGIOS	NIC 7	COSTO HISTORICO	ESTIMACION FIABLE	ESTIMACION FIABLE	FALLO DEL LITIGIO	CADA QUE SE PRESENTE

4.14. Tratamiento del patrimonio

El patrimonio es el interés residual de los activos de una empresa después de deducir todos sus pasivos.

Clasificación

El patrimonio contiene los siguientes componentes:

- Capital en acciones.
- Primas relacionadas con el capital en acciones
- Reservas y utilidades retenidas.
- Utilidad neto/ pérdida neta del año
- Ajuste por conversión.

En las notas a los estados financieros se deben revelar los detalles de restricciones sobre el patrimonio o derechos especiales conferidos sobre cada una de estas categorías.

Capital en acciones

El capital en acciones representa el valor nominal de las acciones emitidas para

representar las contribuciones de los accionistas o socios (en efectivo, en especie o mediante capitalización de deudas), o las reservas capitalizadas.

Prima relacionada con el capital en acciones

Representa la diferencia entre el monto recibido en la emisión de acciones y el valor nominal de las acciones emitidas.

Reservas y utilidades retenidas

Reservas sujetas a restricciones: Utilidades no apropiadas que no son libremente distribuibles, tales como ciertas reservas requeridas por ley con el propósito de dar a la empresa y sus acreedores una medida adicional de protección de los efectos de posibles pérdidas.

- Reservas establecidas por regulaciones de impuestos, necesarias para acceder a beneficios tributarios
- Reservas no sujetas a restricciones.

Las reservas incluyen lo siguiente:

- Reservas legales: Aquellas que son obligatorias por ley. Son derivadas de las utilidades retenidas que no están disponibles para la distribución de dividendos.
- Reservas por regulación: Son otras reservas obligatorias, establecidas cuando son requeridas por la regulación local, independientemente de la utilidad neta de la Empresa.
- Reservas contractuales o estatutarias: Las reservas que son obligatorias de acuerdo con los estatutos de la Empresa o compromisos contractuales.
- Otras reservas: Reservas que no son requeridas por ley, los estatutos o cláusulas contractuales. Son provistas sin ser obligatorias, por una decisión de la Asamblea de Accionistas de Litomedica S.A.
- Utilidades Retenidas por efecto de convergencia: Es el impacto de la conversión de las cifras financieras bajo Principios de contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de información Financiera.

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

- Cualquier suma negativa acumulada, consistente en pérdidas de años previos que no han sido distribuidas en reservas o absorbidas por una reducción del capital en acciones, y que será deducida de las utilidades de los siguientes o adicionadas a las pérdidas de los mismos.

Las utilidades retenidas no incluyen:

- Las reservas que Litomedica S.A. ha decidido capitalizar, las cuales son incluidas en el capital.

- Las reservas que Litomedica S.A ha decidido distribuir entre los accionistas o socios, las cuales son registradas bajo otros pasivos.
- Utilidad o pérdida para el período actual.
- Utilidades o pérdidas por Otro Resultado Integral.

Los siguientes conceptos son considerados:

Capital suscrito no pagado:

Cuando las personas o entidades han hecho un compromiso para invertir en acciones de capital, pero los fondos todavía no han sido recibidos. En este caso se registra una cuenta por cobrar.

Capital suscrito y pagado

Cuando las personas o entidades han hecho un compromiso para invertir en acciones de capital y los fondos han sido recibidos. El monto registrado en libros es el valor nominal suscrito.

Incremento del capital:

Cuando el capital es emitido, las cuentas de acciones de capital y prima en colocación de acciones deben ser acreditadas por el monto total suscrito, incluyendo la porción no pagada. El capital no pagado debe ser presentado como un activo.

El capital social se contabiliza a su valor nominal, que es el número de acciones emitidas (menos las acciones de tesorería), multiplicado por el valor nominal por acción. Cualquier valor superior al valor nominal por acción pagado por los accionistas cuando la compra de acciones se contabiliza como prima de emisión.

El costo del incremento de capital y los gastos directamente relacionados a la transacción (honorarios, costos de publicación, etc.) son registrados netos de impuestos como una deducción de la prima en acciones contabilizada.

Los incrementos de capital son reconocidos de la siguiente forma:

- Contribuciones en efectivo: En la fecha en que la cuenta por cobrar llegan a ser ciertas. En la fecha de suscripción.
- Contribuciones en especie y capitalización de deudas: En la fecha de la escritura correspondiente.
- Capitalización de reservas o deudas corrientes: En la fecha de aprobación por la asamblea de accionistas.

El capital en acciones puede ser reducido por:

- Deducción de pérdidas acumuladas (acreditando utilidades retenidas).
- Redención de una parte de las acciones
- Recompra y cancelación de las acciones propias por la Empresa.

Para todas estas situaciones, la transacción es registrada en las cuentas en la fecha en que es aprobada por la Asamblea de Accionista de Litomedica S.A.

Distribución De Dividendos

Los dividendos deben ser deducidos del patrimonio cuando se establece el derecho de los accionistas a recibirlos. Éstos son registrados como otros pasivos hasta la fecha del pago.

La medición de las partidas del patrimonio serán reconocidos en su momento inicial y posterior a costo histórico

5. NOTAS ESPECÍFICAS

5.1. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos nacionales y extranjeros, depósitos de corto plazo y otras inversiones a corto plazo altamente liquidas (vencimientos menores o iguales a 90 días) fácilmente convertibles en efectivo.

Las inversiones menores a 90 días para el año 2018 fueron trasladadas a inversiones mayores a 180 días, pues la rentabilidad a este tiempo es más favorable para Litomedica.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5.1.	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Caja		1,233	648	585
Bancos Nacionales		108,199	10,167	98,032
Bancos Extranjeros		24,585	22,575	2,010
Cuentas de ahorro		596,387	371,893	224,494
Inversiones menores a 90 días		-	4,527,020	(4,527,020)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		730,404	4,932,303	(4,201,899)

5.2. Instrumentos Financieros

5.2.1. Inversiones Negociables

Están representados por títulos valores emitidos por entidades debidamente autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera y por fondos administrados por entidades del exterior. Las inversiones en moneda nacional están registradas por su costo de adquisición más los intereses ganados al cierre del periodo, y las de moneda extranjera están actualizadas a la tasa representativa del mercado que a diciembre 31 de 2018 fue de \$3.249.75 y para el 2017 fue de \$ 2.984 certificada por la superintendencia Financiera.

Estas inversiones a 31 de diciembre de 2018 no se encuentran pignoradas.

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	5.2.1.	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
INVERSIONES MONEDA NACIONAL				
C.D.T. Banco de Occidente		1,576,572	-	1,576,572
C.D.T. Banco Sudameris		3,786,074	2,653,422	1,132,652
C.D.T. Leasign Corficolombiana S.A.		1,192,553	-	1,192,553
C.D.T. Banco Davivienda		1,929,109	-	1,929,109
Sub-total C.D.T. Moneda Nacional		8,484,308	2,653,422	5,830,886
MONEDA EXTRANJERA				
C.D.T. Banco Occidente (Panama)		3,111,617	2,810,416	301,201
Sub- total CDT en Moneda Extranjera		3,111,617	2,810,416	301,201
TOTAL INVERSIONES		11,595,925	5,463,838	6,132,087

5.2.2. Cartera Clientes

Este rubro se compone por las ventas de servicios médicos relacionados con el ciclo de operación, las cuentas por cobrar a clientes son montos que nos deben en retorno por los servicios prestados en el curso normal de la actividad de la Empresa.

CARTERA CLIENTES NACIONALES	5.2.2.	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Cientes Facturas por Radicar		18,837	52,280	(33,443)
Cientes Facturas Radicadas		2,191,267	2,488,840	(297,573)
Cientes Facturas Glosadas		18,517	23,305	(4,788)
Abonos Pendiente por Aplicar		-	(35,407)	35,407
Cuentas por cobrar compañías vinculadas		13,460	19,362	(5,902)
Sub-total Cartera Clientes		2,242,081	2,548,380	(220,009)
Deterioro clientes		(408,334)	(917,499)	509,165
Sub total deterioro		(408,334)	(917,499)	509,165
TOTAL CARTERA CLIENTES NACIONALES		1,833,747	1,630,881	289,156

5.2.3. Otras cuentas por cobrar

Están representadas por anticipos entregados y arrendamientos.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.2.3.	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Anticipos y Avances		232,327	150,000	82,327
Ingresos por cobrar		3,963	-	3,963
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		236,290	150,000	86,290

5.2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Para los años 2018 y 2017, representa las obligaciones de la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
	5.2.4.	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Proveedores Nacionales		93,677	98,720	(5,043)
Compañías Vinculadas		148,887	3,001	145,886
Honorarios		131,534	95,265	36,269
Servicios		1,150	2,219	(1,069)
Servicios Públicos		1,838	1,841	(3)
Dividendos		28,795	25,995	2,800
Retenciones y aportes Nómina		33,371	34,875	(1,504)
Otros		1,577	3,905	(2,328)
TOTAL CUENTA POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		440,829	265,821	175,008

5.2.5. Otros Activos financieros

Las siguientes inversiones tienen una participación menor al 20%

Colsanitas S.A. cuyo objeto social es la prestación de servicios de medicina prepagada, entidad en la cual poseemos 3.400 acciones ordinarias.

Según resolución 1500 del 5 de julio de 2011 autorizaron a la Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A., para solemnizar la escisión con la sociedad Inversiones Industriales Colsanitas S.A. y la sociedad Inversiones Exteriores Colsanitas S.A.

Inversiones Industriales Colsanitas S.A. cuyo objeto social es A) invertir en acciones, título valores y valores bursátiles, en general, así como en bienes muebles e inmuebles, B) Importar y exportar toda clase de bienes muebles, incluido equipos. C) participar en la constitución de otras sociedades o realizar aportes en compañías ya constituidas, entidad en la cual poseemos 3.400 acciones ordinarias.

Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. cuyo objeto social es A) invertir en acciones, título valores y valores bursátiles, en general, así como en bienes muebles e inmuebles, B) Importar y exportar toda clase de bienes muebles, incluido equipos. C) participar en la constitución de otras sociedades o realizar aportes en compañías ya constituidas, entidad en la cual poseemos 3.400 acciones ordinarias

Radioterapia Oncología Marly S.A. cuyo objeto social es la prestación de servicios de salud especializados en Oncología, Radioterapia, Braquiterapia, entidad en la cual poseemos 12.852 acciones ordinarias.

Grupo Aval Acciones y Valores S.A: se tiene invertido 50.846 acciones las cuales fueron valorizadas al costo menos deterioro.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	5.2.5.	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		54,430	54,430	-
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		-	9,612	(9,612)
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		7,358	7,358	-
RADIOTERAPIA ONCOLOGIA MARLY S.A.				
* Costo Ajustado		258,997	258,997	-
Grupo aval				
* Costo Ajustado		66,100	66,100	-
Sub- total Inversión		386,885	396,497	(9,612)
DETERIORO				
Grupo aval		(15,304)	-	(15,304)
Sub- total provisiones		(15,304)	-	(15,304)
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		371,581	396,497	(24,916)

6. Inversiones en Subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos

6.1. Cirurobótica Marly Litoméctica S.A.

El objeto social es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional, robótica y procedimientos similares, constituida en el mes de septiembre de 2009, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 33.97%, correspondiente a 71 acciones ordinarias. Al corte diciembre 31 de 2018 se encuentra 100% deteriorada.

Para el año 2018 se ajustó la inversión y el deterioro de acuerdo a la incisión de perdidas hecha por Cirurobotica Marly Litomedica S.A.

INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.	6.1.	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA SA .				
* Costo Ajustado		405,106	1,288,680	(883,574)
* Deterioro		(405,106)	(1,288,680)	883,574
TOTAL INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		-	-	-

7. Propiedad Planta y Equipo

A continuación se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, esta es contabilizada al costo. Las mejoras son capitalizadas, ya que las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta. La depreciación continúa, incluso si el activo está inactivo. Litomedica da de baja el activo cuando se

enajena o cuando no espera recibir beneficios futuros por el mismo y la ganancia o pérdida que se genera es cargada en cuentas de resultados.

Los activos fijos no se encuentran pignoralos a 31 de diciembre de 2018

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	7	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Edificios		695,700	695,700	-
Maquinaria y Equipo		4,893	5,514	(621)
Equipo Médico Científico		3,459,387	3,341,874	117,513
Equipo de Cómputo		49,852	46,118	3,734
Equipo de Oficina		54,953	55,482	(529)
Subtotal Depreciables		4,264,785	4,144,688	120,097
DEPRECIACIÓN		(3,675,704)	(3,152,831)	(522,873)
Edificios		(695,700)	(667,872)	(27,828)
Maquinaria y Equipo		(3,665)	(3,443)	(222)
Equipo Médico Científico		(2,893,039)	(2,413,075)	(479,964)
Equipo de Cómputo		(40,981)	(32,330)	(8,651)
Equipo de Oficina		(42,319)	(36,111)	(6,208)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		589,081	991,857	(402,776)

Las adquisiciones y bajas realizadas en el año 2018, de acuerdo a la clasificación de la propiedad planta y equipo es como sigue:

DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017	DIFERENCIA	BAJA DE ACTIVOS	GASTO DEPRECIACION
Edificios	695,700	667,872	27,828	-	27,828
Maquinaria y Equipo	3,665	3,443	222	(440)	662
Equipo Médico Científico	2,893,039	2,413,075	479,964	(7,366)	487,329
Equipo de Cómputo	40,981	32,330	8,651	(1,373)	10,024
Equipo de Oficina	42,319	36,111	6,208	(2,341)	8,549
TOTAL	3,675,704	3,152,831	522,873	(11,520)	534,392

GRUPO	ADICIONES	BAJAS
Equipo Médico Científico	189,184	71,671
Equipo de Cómputo	5,107	1,373
Equipo de Oficina	2,300	2,829
TOTAL	196,591	75,873

8. Propiedades de Inversión:

Corresponde a bienes inmobiliarios una casa ubicada en el municipio de Chia (Cundinamarca) y un bien adquirido en dación en pago correspondiente al 45% de la cartera adeudada por EPS Salucoop ubicado en el Paralelo de la 108.

En el mes de mayo de 2018 nos entregaron un bien en dación en pago por el 45% de la cartera adeudada por la EPS Saludcoop, en este bien Litomedica posee una participación del 4,99% sobre el valor comercial y sobre el contrato de arrendamiento suscrito con la empresa Digitex Ltda.

PROPIEDADES DE INVERSION		8	
DEPRECIABLE			
Edificios	550,000	550,000	-
Oficinas	353,376	-	
Subtotal Depreciables	903,376	550,000	
DEPRECIACIÓN		(31,623)	-
Edificios	(27,500)	-	
Oficinas	(4,123)	-	
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION		871,753	550,000

9. **Arrendamientos:** A partir del 01 de enero de 2019 Litomedica deberá aplicar la Niff 16 la cual cambia el manejo contable de los arrendamientos de los bienes inmuebles que tiene arrendados actualmente. Consiste en reconocer un valor de derecho de uso por estos bienes arrendados contabilizando el valor en el Estado de la Situación Financiera como un activo y al mismo tiempo una contrapartida en el pasivo, teniendo en cuenta la tasa de incremento anual y el tiempo estipulado que durara el contrato. Mensualmente amortizara este valor afectando los resultados del ejercicio como una depreciación del arrendamiento y reconociendo un interes implícito como gasto financiero. A continuación se presenta un detalle de los contratos de arrendamiento que actualmente tiene Litomedica y el impacto que tendrá en los Estados Financieros.

Número o nombre del contrato	Nombre Arrendador(es)	Canon Mensual	Objeto del Contrato	Activo Subyacente	Derecho de uso del Activo Subyacente
DOCUMENTO CONTRACTUAL DE ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE CON DESTINO A CONSULTORIO PROFESIONAL CS 620 EDIFICIO MARLY	CLINICA DE MARLY SA	3.365.500	LA ARRENDADORA SE OBLIGA A CONFERIRLE AL ARRENDATARIO A TITULO DE ARRENDAMIENTO INMOBILIARIO. EL GOCE Y EL PACIFICO DISFRUTE SOBRE EL CS 620, EL CUAL NO ESTA SOMETIDO AL REGIMEN DE PROPIEDAD HORIZONTAL SIENDO EN SU INTEGRIDAD PROPIEDAD DE LA ARRENDATARIA	CONSULTORIO 620 UBICADO EN EL PISO 6 DEL EDIFICIO LLAMADO MARLY, EDIFICACION UBICADA EN LA CRA 13 # 49-40 DE LA CIUDAD DE BOGOTA	EL CONSULTORIO OBJETO DEL ALQUILER SERA DESTINADO POR EL ARRENDATARIO A LA INSTALACION DE SU CONSULTORIO PROFESIONAL EN EL CUAL PRESTARÁ SERVICIOS PROFESIONALES EN EL CAMPO DE LA MEDICINA EN LA ESPECIALIDAD DE LITOTRICA EXTRACORPOREA PUDIENDO LLEVAR A CABO EN ELLAS TODAS LAS ACTIVIDADES QUE CONFORME A LOS USOS Y COSTUMBRES ESTE COMPRENDIDAS EN ESTE CONCEPTO
DOCUMENTO CONTRACTUAL DE ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE CON DESTINO A CONSULTORIO PROFESIONAL LOCAL RESONANCIA Y TAC	CLINICA DE MARLY SA	6.778.000	LA ARRENDADORA SE OBLIGA A CONFERIRLE AL ARRENDATARIO A TITULO DE ARRENDAMIENTO INMOBILIARIO. EL GOCE Y EL PACIFICO DISFRUTE SOBRE EL LOCAL DE 100.73 METROS ² EL CUAL NO ESTA SOMETIDO AL REGIMEN DE PROPIEDAD HORIZONTAL SIENDO EN SU INTEGRIDAD PROPIEDAD DE LA ARRENDATARIA	LOCAL DE 100.73 METROS ² UBICADO EN EL 1 PISO EDIFICACION UBICADA EN LA CL 50 #9-16 DE LA CIUDAD DE BOGOTA	EL CONSULTORIO OBJETO DEL ALQUILER SERA DESTINADO POR EL ARRENDATARIO A LA INSTALACION DE SU CONSULTORIO PROFESIONAL EN EL CUAL PRESTARÁ SERVICIOS PROFESIONALES EN EL CAMPO DE LA MEDICINA EN LA ESPECIALIDAD DE SERVICIOS DE ESCANOGRAFIA Y RESONANCIA MAGNETICA PUDIENDO LLEVAR A CABO EN ELLAS TODAS LAS ACTIVIDADES QUE CONFORME A LOS USOS Y COSTUMBRES ESTE COMPRENDIDAS EN ESTE CONCEPTO
DOCUMENTO CONTRACTUAL DE ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE CON DESTINO A CONSULTORIO PROFESIONAL LOCAL CIRUGIA	CLINICA DE MARLY SA	1.605.500	LA ARRENDADORA SE OBLIGA A CONFERIRLE AL ARRENDATARIO A TITULO DE ARRENDAMIENTO INMOBILIARIO. EL GOCE Y EL PACIFICO DISFRUTE SOBRE EL LOCAL UBICADO EN EL PISO 2 DEL EDIFICIO LLAMADO MARLY EL CUAL NO ESTA SOMETIDO AL REGIMEN DE PROPIEDAD HORIZONTAL SIENDO EN SU INTEGRIDAD PROPIEDAD DE LA ARRENDATARIA	LOCAL UBICADO EN EL PISO 2 DEL EDIFICIO LLAMADO MARLY EDIFICACION UBICADA EN LA CR 13 # 49-40 DE LA CIUDAD DE BOGOTA	EL CONSULTORIO OBJETO DEL ALQUILER SERA DESTINADO POR EL ARRENDATARIO A LA INSTALACION DE SU CONSULTORIO PROFESIONAL EN EL CUAL PRESTARÁ SERVICIOS PROFESIONALES EN EL CAMPO DE LA MEDICINA EN LA ESPECIALIDAD DE LITOTRICA EXTRACORPOREA PUDIENDO LLEVAR A CABO EN ELLAS TODAS LAS ACTIVIDADES QUE CONFORME A LOS USOS Y COSTUMBRES ESTE COMPRENDIDAS EN ESTE CONCEPTO
DOCUMENTO CONTRACTUAL DE ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE CON DESTINO A CONSULTORIO PROFESIONAL CS # 624	CLINICA DE MARLY SA	1.145.000	LA ARRENDADORA SE OBLIGA A CONFERIRLE AL ARRENDATARIO A TITULO DE ARRENDAMIENTO INMOBILIARIO. EL GOCE Y EL PACIFICO DISFRUTE SOBRE EL CS 624 EL CUAL NO ESTA SOMETIDO AL REGIMEN DE PROPIEDAD HORIZONTAL SIENDO EN SU INTEGRIDAD PROPIEDAD DE LA ARRENDATARIA	CONSULTORIO 624 UBICADO EN EL PISO 6 DEL EDIFICIO LLAMADO MARLY, EDIFICACION UBICADA EN LA CRA 13 # 49-40 DE LA CIUDAD DE BOGOTA	EL CONSULTORIO OBJETO DEL ALQUILER SERA DESTINADO POR EL ARRENDATARIO A LA INSTALACION DE SU CONSULTORIO PROFESIONAL EN EL CUAL PRESTARÁ SERVICIOS PROFESIONALES EN EL CAMPO DE LA MEDICINA PUDIENDO LLEVAR A CABO EN ELLAS TODAS LAS ACTIVIDADES QUE CONFORME A LOS USOS Y COSTUMBRES ESTE COMPRENDIDAS EN ESTE CONCEPTO

Fecha del inicio del arrendamiento	Fecha del reconocimiento del derecho uso del arrendamiento	Tasa del arrendamiento	Proyección del plazo del arrendamiento
1/01/2015	1/01/2019	6%	LA GERENCIA ESTIMA RECONOCER UN USO DE ARRENDAMIENTO DEL CS 620 POR VALOR DE \$190.500.000 POR 5 AÑOS ESTIMADOS DE ARRENDAMIENTO
1/01/2015	1/01/2019	6%	LA GERENCIA ESTIMA RECONOCER UN USO DE ARRENDAMIENTO CS RMN-TAC POR VALOR DE \$383.660.377 POR 5 AÑOS ESTIMADOS DE ARRENDAMIENTO
1/01/2015	1/01/2019	6%	LA GERENCIA ESTIMA RECONOCER UN USO DE ARRENDAMIENTO SALA LITOSKOOP POR VALOR DE \$90.877.358 POR 5 AÑOS ESTIMADOS DE ARRENDAMIENTO
1/01/2015	1/01/2019	6%	LA GERENCIA ESTIMA RECONOCER UN USO DE ARRENDAMIENTO DEL CS 624 POR VALOR DE \$64.811.321 POR 5 AÑOS ESTIMADOS DE ARRENDAMIENTO

Tratamiento Contable de los Arrendamientos:

Bajo NIC 17	Bajo NIIF 16	Cuenta	Bajo NIC 17	Bajo NIIF 16
SE TRATA COMO UN ARRENDAMIENTO OPERATIVO	ACTIVO POR DERECHO DE USO	Activo Pasivo Resultados	Activo: NA Pasivo cta 23051010 Cuentas por pagar concepto arrendamientos Gasto Administrativo Cta 510520 Arrendamientos.	Activo: Cta 17 Derecho de Uso por arrendamiento de construcciones. Pasivo Cta 23 Pasivo por arrendamiento Financiero. Gasto Financiero Cta 53 Intereses arrendamiento financiero. Gasto Administrativo Cta 5160 Depreciación del derecho de uso por arrendamiento de construcciones.
SE TRATA COMO UN ARRENDAMIENTO OPERATIVO	ACTIVO POR DERECHO DE USO	Activo Pasivo Resultados	Activo: NA Pasivo cta 23051010 Cuentas por pagar concepto arrendamientos Costo de prestación servicio Cta 612520 Arrendamientos.	Activo: Cta 17 Derecho de Uso por arrendamiento de construcciones. Pasivo Cta 23 Pasivo por arrendamiento Financiero. Gasto Financiero Cta 53 Intereses arrendamiento financiero. Costo de prestación de servicio Cta 612560 Depreciación del derecho de uso por arrendamiento de construcciones.
Operativo o Financiero	ACTIVO POR DERECHO DE USO	Activo Pasivo Resultados	Activo: NA Pasivo cta 23051010 Cuentas por pagar concepto arrendamientos Costo de prestación servicio Cta 611020 Arrendamientos.	Activo: Cta 17 Derecho de Uso por arrendamiento de construcciones. Pasivo Cta 23 Pasivo por arrendamiento Financiero. Gasto Financiero Cta 53 Intereses arrendamiento financiero. Costo de prestación de servicio Cta 611060 Depreciación del derecho de uso por arrendamiento de construcciones.
Operativo o Financiero	ACTIVO POR DERECHO DE USO	Activo Pasivo Resultados	Activo: NA Pasivo cta 23051010 Cuentas por pagar concepto arrendamientos Gasto Administrativo Cta 510520 Arrendamientos.	Activo: Cta 17 Derecho de Uso por arrendamiento de construcciones. Pasivo Cta 23 Pasivo por arrendamiento Financiero. Gasto Financiero Cta 53 Intereses arrendamiento financiero. Gasto Administrativo Cta 5160 Depreciación del derecho de uso por arrendamiento de construcciones.

10. Beneficios a empleados

Para los años 2018 y 2017, el pasivo correspondiente al beneficio a empleados esta clasificado a corto plazo

BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Nómina por Pagar		-	3,527	(3,527)
Cesantías Consolidadas		66,148	61,105	5,043
Intereses sobre Cesantías		7,938	7,267	671
Prima de Servicios		-	21	(21)
Vacaciones Consolidadas		50,513	33,811	16,702
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		124,599	105,731	18,868

11. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Activos por Impuestos Corriente:

Este rubro está representado por los anticipos de impuesto de renta que la compañía ha efectuado durante el año y se aplicaran al momento del pago de impuesto de renta del año.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	11	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Anticipo de impuesto de renta y complementarios		13,846	-	13,846
Autorretencion Renta		57,622	47,836	9,786
Anticipo sobretasa impuesto sobre la renta		37,567	37,999	(432)
Saldo a favor		-	7,267	(7,267)
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		109,035	93,102	15,933

Pasivo por Impuestos Corrientes:

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de Impuesto de Renta año gravable 2018, retención en la fuente mes de diciembre 2018 e impuesto de industria y comercio sexto bimestre de 2018 e impuesto a las ventas 3 cuatrimestre 2018:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Impuesto a la Renta		530,752	242,136	288,616
Retenciones en la Fuente		23,471	17,620	5,851
Impuesto de industria y comercio		7,153	4,481	2,672
Impuesto a las ventas		803	-	803
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		562,179	264,237	297,942

Impuesto Diferido Activo

El activo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan una deducción del impuesto de renta.

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO AÑO 2018							
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	%	LOCAL	NIIF	DIFERENCIA	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO DEBITO
16920507	Equipo de computo y comunicación	33.00%	13,015	8,871	4,144	4,144	1,368
16920509	Maquinaria y Equipo Medico	33.00%	612,374	566,349	46,025	46,025	15,188
23050505	Proveedores	33.00%	242,574	242,536	38	38	13
230510	Costos y gastos por pagar	33.00%	136,100	136,053	47	47	16
						TOTAL	16,584

Impuesto Diferido Pasivo

El pasivo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan un ingreso del impuesto de renta, según las siguientes partidas:

IMPUESTO DIFERIDO PASIVO AÑO 2018							
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	%	LOCAL	NIFF	DIFERENCIA	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO CREDITO
13050599	Deterioro de cartera	33.00%	467,930	408,334	(59,596)	(59,596)	(19,667)
16100504	Construcciones y edificaciones	33.00%	830,045	871,753	(41,708)	(41,708)	(13,764)
16100506	Maquinaria y equipo	33.00%	-	1,227	(1,227)	(1,227)	(405)
16100510	Equipo de oficina	33.00%	10,197	12,634	2,437	(2,437)	(804)
						-	-
						TOTAL	(34,638)

DECLARACION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS AÑO 2018		
COMPARACION PATRIMONIAL CONTABLE VS FISCAL		
Patrimonio Contable año 2018	15,168,987,425	
Patrimonio Fiscal año 2018	16,900,353,748	
Disminución Patrimonial		(1,731,366,323)
Cientes Nacionales	(99)	
Deterioro de cartera clientes	59,595,906	
Impuesto Diferido Activo	16,584,193	
Inversiones Radioterapia Oncologia Marly	(15,937,922)	
Inversiones Cirubotica Marly Litomedica S.A.	(1,298,894,164)	
Inversiones Colsanitas S.A.	(29,121,635)	
Inversiones Industriales Colsanitas S.A	-	
Inversiones Exteriores Colsanitas S.A	(3,831,794)	
Deterioro Inversiones Cirurobotica	(405,105,836)	
Deterioro Inversiones Grupo Aval	(15,304,646)	
Construcciones y edificaciones	41,708,085	
Maquinaria y Equipo	1,227,000	
Equipo de Oficina	2,437,702	
Equipo de computo y comunicación	(4,143,926)	
Maquinaria y equipo médico	(46,025,312)	
Total aumentos (disminuciones) activos	(1,696,812,448)	
Proveedores	(37,829)	
Costos y Gastos por pagar	(46,712)	
Retencion en la fuente e impuestos	(1,253)	
Impuesto diferido pasivo	34,639,669	
Total aumentos (disminuciones) pasivos	34,553,875	
		(1,731,366,323)

12. Reservas

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

RESERVAS	12	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		46,288	46,288	-
Reserva para readquisición acciones		211,747	211,747	-
Menos: acciones propias readquiridas		(185,448)	(61,747)	(123,701)
Total Reservas Obligatorias		72,587	196,288	(123,701)
ESTATUTARIAS				
Reserva para ampliación		9,176,926	8,930,743	246,183
Total Reservas Estatutarias		9,176,926	8,930,743	246,183
TOTAL RESERVAS		9,249,513	9,127,031	122,482

13. Utilidades

Corresponde a las Utilidades retenidas por efecto del proceso de convergencia, de pasar de la Contabilidad bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de Información Financiera.

UTILIDADES	13	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Utilidades Acumuladas		(775,543)	(775,543)	-
Utilidades retenidas por convergencia		(3,797,912)	(3,797,912)	-
TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS		(4,573,455)	(4,573,455)	-

14. Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos operacionales obtenidos durante 2018 y 2017 se reconocen contablemente al momento de la causación y obedecen a todas las ventas de servicios realizadas por la Litomédica a pacientes y entidades contratantes, las cuales se facturan una vez prestado el servicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Unidad Funcional de Consulta Externa		2,942,876	2,549,885	392,991
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		3,407,315	2,604,063	803,252
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6,350,191	5,153,948	1,196,243

15. Costo de Ventas

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2018 y 2017 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de Litomedica independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

COSTOS DE VENTAS	15	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Unidad Funcional de Consulta Externa		1,218,969	1,119,321	99,648
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		2,027,490	1,671,142	356,348
TOTAL COSTO DE VENTAS		3,246,459	2,790,463	455,996

16. Gastos Operacionales de Administración y Venta

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos contabilizados por el sistema de causación.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS	16	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Gastos de personal		614,883	631,354	(16,471)
Honorarios		179,404	102,363	77,041
Impuestos		90,368	69,341	21,027
Contribuciones y afiliaciones		631	552	79
Seguros		9,209	9,702	(493)
Arrendamientos		74,570	69,044	5,526
Legales		12,362	3,639	8,723
Servicios		50,997	45,039	5,958
Mantenimientos		16,329	3,240	13,089
Amortizaciones		-	-	-
Depreciación		78,687	184,791	(106,104)
Provisiones		212,444	663,828	(451,384)
Diversos		76,367	63,906	12,461
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y		1,416,251	1,846,799	(430,548)

17. Ingresos Financieros

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros entre ellos los intereses de las inversiones y la diferencia en cambio de las inversiones del exterior.

INGRESOS FINANCIEROS	17	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Intereses		471,760	458,195	13,565
Diferencia en cambio		566,833	245,740	321,093
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		1,038,593	703,935	334,658

18. Costos Financieros

Se incluyen en este rubro los costos financieros entre ellos los intereses y la diferencia en cambio, multas y sanciones (corrección de declaración de impuestos), comisiones bancarias, descuentos comerciales y el impuesto a las transacciones financieras:

COSTOS FINANCIEROS	18	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Intereses		45	817	(772)
Diferencia en cambio		312,598	260,735	51,863
Otros Gastos y comisiones Bancarias		10,907	11,117	(210)
Impuesto 4 por mil		20,048	20,576	(528)
Descuentos comerciales		11,716	31,495	(19,779)
Impuesto Diferido		8,078	61,338	(53,260)
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		363,392	386,078	(22,686)

19. Otros Ingresos

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, indemnizaciones, recuperaciones y arrendamientos entre otros.

OTROS INGRESOS	19	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Arrendamientos		25,043	-	0
Dividendos		148,346	62,472	85,874
Recuperaciones		443,907	141,665	302,242
Indemnizaciones		1,231	6,215	(4,984)
Recuperación impuesto diferido		27,122	73,161	(46,039)
Descuentos comerciales		-	-	-
Otros ingresos (venta de equipos, aprovechamientos)		2,416	2,939	(523)
TOTAL OTROS INGRESOS		648,065	286,452	336,570

20. Gastos no Operacionales

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Institución, retiro de propiedad planta y equipo y otros activos.

GASTOS NO OPERACIONALES	20	NIIF 2018	NIIF 2017	VARIACION
Pérdida en retiro de bienes		64,971	52,981	11,990
Impuestos asumidos - Gastos Extraordinarios		10,345	16,544	(6,199)
Sobretasa Impuesto Renta		56,350	37,999	18,351
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		131,666	107,524	24,142

21. Segmentos De Negocio

La Administración de Litomedica S.A. de acuerdo a los servicios prestados está dentro de una única unidad y no es relevante la separación por segmento de negocio.

Si se llega a dar el caso, que se establezcan segmentos de operación se realizara la presentación de la información financiera de acuerdo lo establecido en la NIIF 8,

En la presentación de la información financiera por segmentos se tendrá que revelar:

- Ingreso ordinario de cada uno de los segmentos principales, separando las ventas de los clientes y los ingresos que procedan de las operaciones con otros segmentos de la empresa.
- Se presentará el resultado en forma separada, de las operaciones que continúan y las que se interrumpen.
- El valor en libros de los activos y pasivos para el servicio médico y quirúrgico
- Los gastos en que se haya incurrido en cada segmento.

22. Ganancias por acción

Las ganancias por acción se reflejan dentro de los estados financieros ya que permite mejorar la comparación de los rendimientos que presenta la operación de Litomedica S.A. frente a la operación realizada por entidades del mismo sector de salud.

Para el cálculo de las ganancias por acción básicas, se toma el total del patrimonio sobre el número de acciones en circulación durante el periodo.

El número de acciones en circulación para el año 2018 es de 367.584. ✓

Durante el año se readquirieron 2.620 acciones. ✓

23. Estado de Flujo de Efectivo.

El estado de flujo de efectivo se presentó aplicando el método directo, se analizaron los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo, entre los cuales están los depósitos bancarios a la vista, las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles en dinero, con cambios significativos en su valor

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios de la Institución; las actividades de inversión reflejan la adquisición de activos, ingresos por dividendos e intereses; y las actividades de financiación reflejan los préstamos adquiridos, pago de dividendos e intereses.

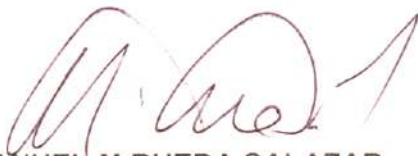
24. Estado de cambios en el Patrimonio

El estado de cambios está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los accionistas, las reservas, las utilidades pendientes por distribuir y el resultado integral correspondiente al periodo.

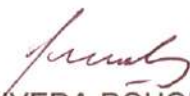
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
LITOMEDICA SA
NIT: 800.048.880-4

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley 222/95, del código de comercio, nos permitimos certificar que la información contenida en este informe, es fiel reflejo de la Situación Financiera de la Compañía con corte 31 de Diciembre de 2018 y 2017, que esta fue extractada de sus libros oficiales, los cuales han sido preparados previa verificación de las afirmaciones contenidas en los mismos, de acuerdo con los establecido a las Normas Internacionales de Contabilidad promulgadas por el IASB y las Normas Internacionales (NIC) promulgada por el IASC.

Y de acuerdo a lo establecido en la ley 1314 de 2009, por la cual se regulan los principios y norma de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determina las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.



MANUEL M RUEDA SALAZAR
Representante Legal



SARA RIVERA BOHORQUEZ
Contador Público
TP 91327

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEL REVISOR FISCAL
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Bogotá, 20 de Febrero de 2019

A los señores accionistas de LITOMEDICA S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad Litomedica S.A; que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de La Sociedad presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Litomedica S.A; por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Los Estados financieros correspondientes al ejercicio del 2017 fueron auditados por mí y sobre los mismos expresé una opinión favorable.

2. Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIAS– vigentes en Colombia.

En relación a la auditoría, me declaro en independencia de Litomedica S.A; de conformidad con los requerimientos de ética vigentes para Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. *Cuestiones clave de auditoría*

Como aspectos claves de auditoría, destacados en el Período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, que han sido de relevancia en los estados financieros de Litomedica S.A; se describen a continuación, sobre los mismos no expreso una opinión por separado del presente informe y manifiesto que han sido tratados en el contexto de la auditoría realizada:

3.1. El Resultado integral total a diciembre del 2018 y 2017 para Litomedica S.A. fue utilidad por las sumas de \$1.943 y \$394 (Cifras en millones \$COP), respectivamente.

4. *Responsabilidad de la Dirección y de los responsables de gobierno en relación con los estados financieros.*

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros individuales de Litomédisa S.A, adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la aplicación de políticas contables que garanticen la presentación de Estados financieros libres de incorrección material.

5. *Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros*

El objetivo del Revisor fiscal es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en las Normas de Aseguramiento de la Información, dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de éste.

También hace parte de la responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, se debe comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

6. *Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Manifiesto que apliqué los principios contenidos en las Normas Internacionales de Encargos de Aseguramiento (ISAE) 3000 para realizar mi evaluación.

En mi opinión, conceptúo que durante el año 2018 la contabilidad de Litomedica S.A; se llevó 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; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas de Asamblea se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 000009 del 21 de abril de 2016 de la Superintendencia de Salud y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los Estados Financieros adjuntos.



Leidy Marcela Espejo Polania

Revisor Fiscal T.P. 171459-T

Designado por ECOVIS COLOMBIA SAS
Avenida Carrera 7 No. 127-48 OF 604
20 de Febrero del 2019