

REVELACIONES

CENTRO OFTALMOLOGICO EBENEZER S.A.S.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera a 31 de Diciembre de 2017.

1. INFORMACION GENERAL

La entidad CENTRO OFTALMOLOGICO EBENEZER S.A.S. identificada con NIT 900.042.824-7, con domicilio en la ciudad de Cartagena, es una entidad dedicada a la prestación de los servicios médico-científicos relacionados con la salud Humana en sus diferentes especialidades y disciplinas, principalmente en el campo de la oftalmología, la importación, distribución o venta de equipos y materiales destinados a la atención médico-científica así como la representación de casas tanto nacionales como extranjeras que produzcan vendan o distribuyan en el país tales artículos, la importación, distribución o venta de drogas y medicamentos destinados al consumo humano. La Sociedad podrá gravar con prenda con o sin tenencia de bienes de la sociedad; Fusionarse con otras compañías o invertir en otras Compañías; realizar toda clase de contratos con otras sociedades o con personas naturales; recibir bienes en hipoteca; recibir bienes en prenda; recibir bienes en dación en pago; Intervenir en toda clase de operaciones de crédito con garantía de los bienes de la sociedad; Girar, aceptar, endosar, avalar, descontar y negociar en general cualquier clase de títulos valores; realizar toda clase de operaciones bancarias y suscribir el contrato comercial de cuenta corriente con los bancos. La sociedad podrá dedicarse a todas aquellas actividades relacionadas con el objeto social o que coadyuven a la realización de la empresa social y todas aquellas actividades comerciales o civiles de carácter ilícito.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno Colombiano.

Están presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda de presentación de la Entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Entidad se establecen en la nota 3.

3. POLITICAS CONTABLES

Inversiones: Las inversiones serán registradas al costo histórico, en caso que están tengan un gasto representativo de recursos para su apertura, se tomara al costo amortizado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal y el valor residual para todos nuestros activos fue 0.

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

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

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: Se utilizara el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Provisiones y contingencias: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 80% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 80%.

Estado de resultado integral y ganancias acumuladas
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CENTRO OFTALMOLOGICO EBENEZER S.A.S.
Con corte al 31 de Diciembre de 2017
Cifras en Pesos Colombianos

Descripción	Nota	2017	2016	Variación
ACTIVOS				
Efectivo y equivalentes al efectivo		1.014.368.092	221.447.376	792.920.716
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente		922.631.629	1.364.314.770	(441.683.141)
Inventarios por prestación de servicios		130.310.557	152.988.940	(22.678.383)
Otros Activos no financieros		2.314.010.116	2.311.354.541	2.655.575
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.381.320.394	4.050.105.627	331.214.767
Inversiones en Asociadas		35.000.000	35.000.000	-
Propiedades, planta y equipo		3.764.346.335	4.269.195.774	(504.849.439)
Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía		2.582.326	13.418.655	(10.836.329)
Activos por Impuesto Diferido		27.725.243	16.467.932	11.257.311
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.829.653.904	4.334.082.361	(504.428.457)
TOTAL ACTIVOS		8.210.974.299	8.384.187.988	(173.213.689)
PASIVOS				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corriente		4.452.692.550	4.378.603.606	74.088.944
Beneficios a empleados		62.807.691	69.378.785	(6.571.094)
Pasivos no financieros		37.404.749	43.026.642	(5.621.893)
Provisiones		0	9.321.588	(9.321.588)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4.552.904.990	4.500.330.622	52.574.369
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes		2.261.629.352	2.785.659.520	(524.030.168)
Impuesto diferido		55.753	55.753	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.261.685.105	2.785.715.273	(524.030.168)
TOTAL PASIVOS		6.814.590.095	7.286.045.894	(471.455.799)
PATRIMONIO				
Aportes Sociales		650.000.000	650.000.000	-
Reservas		76.204.846	65.727.522	10.477.324
Excedente o Perdida del Ejercicio		273.222.619	111.598.897	161.623.723
Excedente o Pérdida Acumulada		397.460.139	271.319.075	126.141.063
Adopción por Primera Vez		-503.400	(503.400)	-
TOTAL PATRIMONIO		1.396.384.203	1.098.142.093	298.242.110
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.210.974.299	8.384.187.988	(173.213.689)

CENTRO OFTALMOLOGICO EBENEZER S.A.S.
con corte al 31 de Diciembre de 2017
Cifras en Pesos Colombianos

Descripción	Nota	2017	2016	Análisis Horizontal
Ingresos de Actividades Ordinarias		6.480.707.993	5.282.574.496	1.198.133.497
Costos por servicios		4.083.378.656	3.394.906.299	688.472.357
GANANCIA BRUTA		2.397.329.337	1.887.668.197	509.661.140
Otros Ingresos		32.185.786	5.789.706	26.396.080
Gastos Administrativos		1.214.715.341	1.224.781.549	-10.066.208
RESULTADO DE LA EXPLOTACION		1.214.799.781	668.676.354	546.123.428
Ingresos financieros		20.072.134	6.687.996	13.384.138
Gastos Financieros		424.878.823	501.663.042	-76.784.220
RESULTADOS FINANCIEROS		809.993.093	173.701.308	636.291.785
Otros Gastos		247.676.060	13.000.658	234.675.402
DEL RESULTADO DEL EJERCICIO		562.317.033	160.700.650	401.616.383
Gasto por Impuesto a las ganancias		289.094.414	49.101.753	239.992.661
UTILIDAD DEL EJERCICIO		273.222.619	111.598.897	161.623.723
OTRO RESULTADO INTEGRAL		----	----	
GANANCIAS ACUMULADAS		397.460.139	271.319.075	126.141.063
RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS		670.682.758	382.917.972	287.764.786

Sección 3: Si los únicos cambios en el patrimonio durante los periodos para los que se presentan los estados financieros surgen de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores de periodos anteriores y cambios de políticas contables, la entidad puede presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado del resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CENTRO OFTALMOLOGICO EBENEZER S.A.S.
con corte al 31 de Diciembre de 2017
Cifras en Pesos Colombianos

	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente del Periodo	\$ 273.222.619
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIERON USO DE EFECTIVO	
(+) Depreciación	540.156.676
(-) Activo por Impuesto diferido	-11.257.311
(+) Pasivo por Impuesto diferido	0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	802.121.984
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES	
(-) Aumento (+) Disminución Deudores	441.683.141
(-) Aumento (+) Disminución Inventarios	22.678.383
(+) Aumento (-) Disminución Proveedores	6.279.601
(+) Aumento (-) Disminución Cuentas por Pagar	74.784.124
(+) Aumento (-) Disminución en Impuestos	-9.321.588
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales	-6.571.094
(+) Aumento (-) Disminución Activo no financiero	2.655.575
(+) Aumento (-) Disminución Pasivo no financiero	-5.621.893
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVID. DE OPER.	526.566.249
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) Compra (+) Venta de Propiedad Planta y Equipo	-33.051.001
(-) Aumento (+) Disminución de Intangibles	10.836.329
(-) Aumento (+) Disminución de Inversiones	0
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-22.214.672
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+) Disminución (-) Aumento Cuentas por Cobrar	
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Laborales LP	0
(+) Aumento (-) Disminución Obligaciones Financieras	-524.030.168
(+) Aumento (-) Disminución Otros Pasivos	
(+) Aumento (-) Disminución Capital Social	0
(+) Aumento (-) Disminución Reservas	10.477.324
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-513.552.844
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	792.920.716
EFFECTIVO NETO AÑO ANTERIOR	221.447.376
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 1.014.368.092
DIFERENCIA ENTRE UTILIDADES ACUMULADAS	10.477.324
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL AÑO	221.447.376

NOTA 4: Efectivo y Equivalente a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos y la cuenta de ahorros; En forma de billetes y monedas.

Bancos: El saldo encontrado en caja y cuentas bancarias fue el efectivo neto que en ellos se mantenía, libros y extracto están totalmente iguales.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de Diciembre de 2017 esta discriminada de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
CAJA GENERAL	2.119.800.00
CAJA MENOR	2.250.000.00
BANCOS	
BANCO DE OCCIDENTE CTA 85900341	187.171.539.55
ITAÚ CORPBANCA CTA CTE 501-36937-5	117.628.116.29
BANCOLOMBIA CTA 678-79452320	34.374.73
BANCO DAVIVIENDA 0570-69992287	459.426.886.89
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA 0678000001589	104.553.04
FIDUCIARIA DAVIVIENDA CTA060705700003908	151.393.520.15
CREDIFONDO BANCO ITAU 501-74746-3	59.239.301.39
TOTAL	1.014.368.092.04

Ref: Niif para pymes Sección 7

NOTA 5: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, DE LO CONTRARIO AL VALOR PRESENTE.

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por clientes Nacionales, consignaciones por identificar, ingresos prestados no facturados, anticipos de impuestos y contribuciones, reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores y deterioro de cartera.

Deterioro de cartera: Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo a:

- ❖ Cobros jurídicos
- ❖ Entidades declaradas en quiebra
- ❖ Empresas que desaparecieron
- ❖ Evidencia objetiva de cartera perdida

Clientes nacionales: Estas cuentas están registradas al valor de la transacción y no tienen actividad de financiación implícita.

Facturas radicadas: Se miden al valor presente las ventas realizadas de contado que se realizaron de contado pero presentan una actividad de financiación implícita.

Facturas radicadas en proceso jurídico: Se decide da de baja esta cartera, ya que la entidad entro en liquidación y no existe probabilidad de pago.

Ingresos por cobrar: Se registran las prestaciones de servicios sin factura a la cual ya tenemos derecho de cobro y los cuales deben ser registrados en el periodo que corresponde.

Reclamaciones: Se procede a reconocer una reclamación a Bancolombia por un gravamen financiero equivocado, valor de transacción.

Cuentas por cobrar a trabajadores: a los trabajadores no se les presta con interese y siempre y cuando el préstamo sea material la entidad mide los gastos por beneficios a empleados o interés implícito, en el caso de estos préstamos se considera que es inmaterial y el principio de costo beneficio por lo cual se midieron al costo de la transacción.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
CLIENTES NACIONALES FACTURAS RADICADAS	
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTI	21.894.575.00
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	129.836.939.00
INSTITUCIONS PRESTADOS DE SERVICIOS	120.000.00
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES	256.660.080.00
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	5.783.473.00
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	902.000.00
ADMINISTRADOR DE RIESGOS LABORALES	5.759.132.00
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	49.388.313.00
CLIENTES NACIONALES FACTURAS RADICADAS Y GLOSADAS	
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	525.462.00
CLIENTES NACIONALES FACTURAS RADICADAS CONCILIADA	
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVA	225.871,00
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES	11.801.617,00
COMPAÑIAS ASEGURADORAS DE SOAT	6.326.726,00
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTE	
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVA	(80.803.219,01)
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	(12.917.082,00)
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES	(2.965.216,20)
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	(13.412,10)
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	(3.831.052,00)
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	
ANTICIPO A CONTRATISTA	500.000,00
ANTICIPO A COPAGOS EN CONSULTA	1.625.700,00
ANTICIPO A TRABAJADORES	2.826.300,00
INGRESOS POR COBRAR	
INGRESOS POR COBRAR	400.608.093.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONSTRIBUCIONES	
ANT RETENCION ICA 8*1000	7.948.718,20
ANT RETENCION ICA 7*1000	1.622.103,00
SALDO A FAVOR RENTA	141.797.018,44
COBRO ICA INDEBIDO EN FACTURAS CLIENTES	7.377.531,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	
PRESTAMO A TRABAJADORES	494.719,00
DETERIORO DE CARTERA	(30.862.760.02)
TOTAL	922.631.629.31

Ref Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 6: Inventarios de Operación

Los inventarios son activos

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta
- (c) en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios

En el caso de nuestra entidad cumplen con el concepto referenciado (c) son suministros en el proceso de prestación de servicios.

Medición Inicial: Costo de transacción

Medición Posterior: Costo- Deterioro

Al realizar el inventario periódico en nuestra entidad de forma anual al verificar que existieren un estimado de hurtos, filtraciones, mermas, este es el saldo real físico y reconocido en nuestros libros

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
MEDICAMENTOS	
MEDICAMENTOS POS	17.395.725,31
MEDICAMENTOS NO POS	16.831.881,34
MEDICAMENTOS DE CONTROL	568.428,78
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	
MATERIALES MEDICO QX-INSTRUMENTAL	28.986.120,24
INSUMOS MATERIALES	46.849.161,59
DISPOSITIVOS MEDICOS	2.584.309,98
LENTES INTRAOCULARES	16.648.241,74
MATERIALES RESPUESTOS Y ACCESORIOS	
ROPA QUIRURGICA EN TELA Y DESECHABLE	446.687,69
TOTAL	130.310.556.67

Ref Sección 13 "Inventarios"

NOTA 7: Otros Activos no financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de bienes o servicios no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	
OTROS	2.282.888.740,24
POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL	14.525.293,00
POLIZA MULTIRRIESGOS	11.108.383,00
POLIZA DE CUMPLIMIENTO	2.740.515,00
POLIZA DE MANEJO	1.347.674,00
POLIZA VIDA COLECTIVA EMPLEADOS	507.012,00
OTROS	892.499,00
TOTAL	2.314.010.116.24

NOTA 8: Propiedades Planta y equipo

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero

Una entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b)

Método de Depreciación: METODO LINEAL

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO

Valor residual: Ninguna propiedad planta y equipo se espera que tenga valor residual o de venta ya que su uso continuo genera un desgaste proporcional a la vida útil asignada.

Vidas Útiles Asignadas: Inmuebles- 20 años

Barcos, trenes, aviones, maquinaria equipo y bienes muebles- 10 años

Vehículos, automotores y computadores- 5 años

El saldo de la cuenta de propiedad planta y equipo a corte 31 de Diciembre de 2016 corresponde a Maquinarias y equipo, Equipos de oficina, equipo de computación y comunicación, maquinaria y equipo médico científico, acueducto plantas y redes.

Equipo médico científico: Se ve notablemente incrementado por la adquisición de nuevas máquinas y tecnología para nuestra entidad.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	254.977.807,00
EQUIPO DE OFICINA	
EQUIPO DE OFICINA	237.591.842,28
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	195.516.308,32
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	4.666.361.664,47
EQUIPO INSTRUMENTAL	49.178.809,00
ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	
RED DE GASES MEDICINALES	17.985.430,00
DEPRECIACION ACUMULADA	
MAQUINARIA Y EQUIPO	(75.834.614,00)
EQUIPO DE OFICINA	(78.772.034,00)
EQUIPO DE COMPUTACION	(118.773.234,00)
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(1.379.089.524,00)
LINEA DE GASES MEDICINAL	(4.796.120,00)
TOTAL	3.764.346.335.07

Ref: Sección 17 "Propiedades planta y equipo"

NOTA 9: Intangibles

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
INTANGIBLES	
LICENCIAS ZEUS TRCN 228-09884	88.735.414,00
LICENCIAS ANTIVIRUS	585.000,00
LICENCIAS WORD OFFICE	1.682.000,00
PLATAFORMA AMD VOIP	4.850.000,00
PLATAFORMA WEB ALIANZAS ESTRATEGICAS	5.032.000,00
AMORTIZACION ACUMULADA	
LICENCIAS ZEUS	(86.153.088,00)
LICENCIAS ANTIVIRUS	(585.000,00)
LICENCIAS WORD OFFICE	(1.682.000,00)
LICENCIA PLATAFORMA AMD VOIP	(4.850.000,00)
LICENCIA PLATAFORMA WEB	(5.032.000,00)
TOTAL	2.582.326.00

NOTA 10: Impuesto diferido

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Diferencia temporaria deducible: Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Diferencia temporaria imponible: Se reconocerá un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

En el periodo de 2017 se reconoce un activo por impuestos diferidos, como una anti reserva ya existe un deterioro de cartera y no existe provisión fiscal dando una diferencia en el gasto, este impuesto se genera sobre la diferencia de las bases y se toma solo el 34%, según tasa impositiva.

Adicional se reconoce un impuesto diferido pasivo por una depreciación reconocida fiscalmente que no es reconocida financieramente, por concepto de ajustes por inflación.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
DIFERIDOS	
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	13.763.553.16
IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO	12.891.509.17
IMPUESTO EQUIDAD CREE DIFERIDO	1,070,181.00
TOTAL	27.725.423.43

Ref. Sección 29 "Impuesto diferido"

NOTA 11: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 Diciembre de 2017 corresponden a, tarjetas de créditos, préstamos personales, costos y gastos por pagar a corto plazo.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
BANCOS NACIONALES	
TARJETA DE CREDITO HELM BANK	3.329.466.00
PROVEEDORES	
PROVEDORES NACIONALES	193.119.139.00
PROVEDORES HONORARIOS	202.195.141.00
PROVEDORES SERVICIOS	56.123.871.00
PROVEDORES EQUIPOS ALCON	3.855.729.954.00
PROVEDORES MERCANCIA EN CONSIGNACION	22.436.068.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
INTERESES DE CREDITO BANCOLOMBIA	90.248.927.00
SERVICIOS PUBLICOS	281.130.00
REEMBOLSO DE CAJA MENOR	536.800.00
APORTES DE PENSION PROTECCION	2,804,091.00
APORTES DE PENSION COLFONDOS	306,933.00
APORTES DE PENSION COLPENSIONES	2,162,652.00
APORTES DE PENSION PORVENIR	1,648,243.00
APORTES ENTID SALUD SALUD TOTAL	456,685.00
APORTES ENTID SALUD COOMEVA EPS	392,919.00
APORTES ENTID SALUD SANITAS S.A	291,847.00
APORTES ENTID SALUD SURAMERICANA	729,075.00
MUTUAL ESS	45,966.00
COMFACOR EPS	31,354.00
APORTE DE RIESGOS COLMENA S.A	462,399.00
APORTE CAJA DE COMPENSACION COMFENALCO	1,374,959.00
CUENTAS AFC	1,740,000.00
COMFENALCO PRETAMOS	226,560.00
FONDO AUXILIO SOLIDARIO FEPASDE	1,919,994.00
LIBRANZA BANCOLOMBIA	1.144.339.00
RETENCION DE ICA	761.667.00
IMPUESTO CREE	4.820.017.47
RETENCION EN LA FUENTE	7.372.354.00
TOTAL	4.452.692.550.47

Ref: Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 12: Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios que se generan en nuestra entidad solo son a corto plazo cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios y se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados

Los beneficios a empleados en Ebenezer son:

Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social

Ausencias remuneradas a corto plazo (PRIMEROS 2 DIAS)

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
OBLIGACIONES LABORALES	
SALARIOS POR PAGAR	0.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	39.653.826,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.559.201,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	18.594.664,00
TOTAL	62.807.691.00

Ref. Sección 28 "Beneficios a los Empleados"

NOTA 13: Pasivos no financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de servicios de salud que son pagados anticipadamente no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
PASIVOS NO FINANCIEROS	
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	7.582.318,00
COPAGOS Y CUOTAS MODERADORAS	9.213.967,00
DEPOSITOS PARA TERCEROS	13.066.264,00
CONTRATO COMFENALCO	7.542.200,00
TOTAL	37.404.749.00

NOTA 14: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- No Corriente

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que es superiores a 12 meses.

Medición Inicial: VALOR DEL PRESTAMO + COSTOS ADICIONALES DE TRANSACCION (SOLO SI ES MATERIAL)

Medición Posterior: COSTO AMORTIZADO

El saldo de la cuenta No corrientes comerciales por pagar a corte 31 Diciembre de 2017 corresponden a 2 Préstamos bancarios.

Se realizó un préstamo a largo plazo por motivo de la cancelación de la obligación en moneda extranjera que se tenía con Bancolombia; Este préstamo genero unos gastos adicionales materiales, ya que de \$2230 millones solo se recibieron \$2.202 millones, por lo que se procedió a reconocer este préstamo al costo amortizado, utilizando la tasa interna de retorno para conocer el valor real de la tasa efectiva mensual que debemos pagar y mostrar realmente como está el movimiento financiero afectado por el préstamo.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
BANCOS NACIONALES	
BANCOLOMBIA 6780093105	217.462.684.00
BANCOLOMBIA 6780093959	2.044.166.668.00
TOTAL	2.261.629.352.00

Ref: Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 16: Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa; siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios

Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos reconocidos en CENTRO OFTALMOLOGICO EBENEZER S.A.S. es principalmente prestación de los servicios médico-científicos que están divididas en unidades de servicios.

Ingresos: esto ingresos son directamente o indirectamente relacionados con el objeto de la entidad se clasifican en operacionales y no operacionales.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
INGRESOS OPERACIONALES	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.117.604.450,00
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	4.441.860.947,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	930.505.321,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	270.564.015,00
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	(279.826.740,00)
TOTAL	6.480.707.993.00

NOTA 17: Costos y gastos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

En el caso del CENTRO OFTALMOLOGICO EBENEZER S.A.S. Los gastos representativos son los gastos operacionales, que son directamente los gastos de personal, honorarios, seguros servicios, mantenimientos generales, depreciaciones, amortizaciones, también están los gastos no operacionales que son los gastos que no tienen que ver directamente con la actividad de la entidad pero que no por esto se pueden evitar como gastos bancarios.

Y los costos que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2017
GASTOS DE ADMINISTRACION	
GASTOS DE PERSONAL	507.770.650,00
HONORARIOS	89.244.769,00
IMPUESTOS	44.643.237,47
ARRENDAMIENTO	197.985.668,87
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	369.212,00
SEGUROS	23.493.131,00
SERVICIOS	109.660.123,11

GASTOS LEGALES	5.637.470,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32.542.457,00
ADECUACION EN INSTALACION	25.814.098,00
GASTOS DE VIAJE	1.860.334,00
DEPRECIACIONES	87.778.171,00
AMORTIZACIONES	21.165.434,00
DIVERSOS	66.750.586,00
FINANCIEROS	424.878.822,68
GASTOS EXTRAODANARIOS	8.914.599,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	217.783.440,59
GASTOS DIVERSOS	20.978.020,00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	289.830.794,38
COSTOS	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	961.705.317,76
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	2.660.635.512,24
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	405.302.496,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	55.735.330,00
TOTAL	6.260.479.674.10

NOTA 18: Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Las estimaciones que tenemos son el deterioro de cartera, el cual se toma sobre bases de conocimiento, como clientes en liquidación, clientes que desaparecieron y carteras muy antiguas, realizando la fórmula del valor presente.

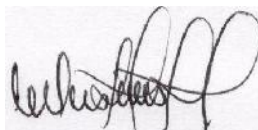
NOTA 18: Arrendamientos:

Se verifican los contratos mantenidos en CENTRO OFTALMOLOGICO EBENEZER S.A.S., para asegurar que en la implementación no existieren contratos que se consideraran como arrendamientos financieros, estos no se reconocieron ya que no toman esa forma.

Son aprobados a los 22 días del mes de Marzo de 2018.



JAVIER VASQUEZ RAMIREZ
Representante legal



ONELL RAMIREZ VIANCHA
Contador Público
TP 136919-T



DANIEL CHACON SANCHEZ
Revisor Fiscal
TP 21903-T