

GARCIA Y ROJAS CIA S. EN C.
Estado de cambios en el patrimonio
Informacion en pesos Colombianos
A 31 de Diciembre de 2018 y 2017

	Capital	Superavit por valorizaciones	Ganancias retenidas	Ajustes por adopcion	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al inicio 2017	15,003,000	-	3,055,633,598	2,286,976,233	-	5,357,612,831
Reclasificacion de utilidades	-	-	-	-	-	-
Utilidades del ejercicio	-	-	-	-	331,951,943	331,951,943
Saldos al final 2017	15,003,000	-	3,055,633,598	2,286,976,233	331,951,943	5,689,564,774
Reclasificacion de utilidades	-	-	331,951,943	-	331,951,943	-
Utilidades del ejercicio	-	-	-	-	1,772,867,862	1,772,867,862
Saldos al final 2018	15,003,000	-	3,387,585,541	2,286,976,233	1,772,867,862	7,462,432,636


Cecilia Garcia Rojas
 Representante Legal


Luis Fernando Orejuela V.
 Contador
 TP.5022-T


Martha Leyda Coronado Luis
 Revisor Fiscal
 TP. -151.865-T

GARCIA Y ROJAS CIA S.EN C
Estado del Resultado
Información en pesos Colombianos
01 de Enero a 31 Diciembre de 2018

<u>Ingresos</u>	Nota	2018	2017
<u>Ingresos ordinarios</u>			
Ingresos por Servicios	16	\$ 606,763,355	\$ 516,591,433
Costo de Servicios	17	-	336,729,991
<u>Utilidad bruta en ventas</u>		190,300,859	179,861,442
Rendimientos Instrumentos Financieros		255,094,309	95,479,798
Dividendos y participaciones		1,701,681,309	592,600,485
Otros ingresos		44,276,903	55,766,787
<u>Total utilidad bruta en operaciones</u>		2,191,353,380	923,708,513
<u>Gastos ordinarios</u>			
<u>Administración</u>			
Beneficios a Empleados		209,949,796	192,314,872
Honorarios		27,982,904	43,070,186
Contribuciones y Afiliaciones		390,621	368,905
Seguros		1,713,600	1,237,600
Servicios		22,558,808	12,522,163
Gastos legales		1,675,425	2,004,978
Mantenimiento y reparaciones		10,059,249	7,854,686
Gastos de Viaje		1,844,900	-
Depreciaciones		5,173,109	5,115,368
Diversos	18	26,751,775	22,287,162
<u>Total gastos de administración</u>		308,100,187	286,775,920
Total gastos ordinarios		308,100,187	286,775,920
<u>Ganancias y Perdidas</u>			
Gastos y comisiones bancarias Bancarias		4,870,115	2,999,505
Otros gastos		113,718	1,616,724
Impuesto a la propiedad		5,351,000	5,927,000
Impuesto de Industria y comercio		9,868,000	7,554,000
Impuesto a la riqueza		-	1,859,000
Impuesto 4 x mil		2,768,902	2,445,252
Gasto por costo amortizado		-	167,844,568
		22,971,736	190,246,149
Utilidad Antes de Impuestos		1,860,281,457	446,686,444
Impuesto a las Ganancias	-	48,437,000	57,014,000
Impuesto Diferido	-	38,976,595	57,720,501
Resultado del Periodo		\$ 1,772,867,862	\$ 331,951,943


Cecilia Garcia Rojas
Representante Legal



Luis Fernando Orejuela V.
Contador
TP.5022-T


Martha Leyda Coronado Luis
Revisor Fiscal
TP.15.865-T

GARCIA Y ROJAS CIA S. EN C.
Estado de Situación Financiera
Información en pesos Colombianos
31 de Diciembre de:

<u>Activo</u>	Nota	2,018	2,017
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivo y equivalentes	5	\$ 2,949,865,951	\$ 1,158,692,332
Deudores comerciales	6	72,882,366	59,326,326
Otras cuentas deudores	6	37,505,158	20,589,533
Activos por impuestos	6	22,652,000	25,247,462
Inventarios	7	9,413,917	-
<u>Total activo corriente</u>		<u>3,092,319,392</u>	<u>1,263,855,652</u>
<u>Activo no Corriente</u>			
Propiedad, planta y equipo	8	638,338,803	645,503,020
Otros activos Financieros	9	3,446,616,458	3,480,512,835
Otras cuentas deudores	10	835,254,498	766,064,145
<u>Total activo no corriente</u>		<u>4,920,209,759</u>	<u>4,892,080,000</u>
<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>8,012,529,151</u>	<u>6,155,935,653</u>
<u>Pasivo</u>			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	47,463,113	28,003,634
Impuestos gravámenes y tasas	12	41,721,862	19,425,337
Beneficios a empleados	13	16,058,246	13,065,209
<u>Total pasivo corriente</u>		<u>105,243,221</u>	<u>60,494,180</u>
<u>Pasivo no Corriente</u>			
Otras cuentas por pagar	14	157,038,415	157,038,415
Pasivo por Impuesto diferido	15	287,814,879	248,838,284
<u>Total pasivo no corriente</u>		<u>444,853,294</u>	<u>405,876,699</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u>550,096,515</u>	<u>466,370,879</u>
<u>Patrimonio</u>			
	ECP		
Capital		15,003,000	15,003,000
Ganancias Retenidas		7,447,429,636	5,674,561,774
Utilidades retenidas		3,387,585,541	3,055,633,598
Utilidad del ejercicio		1,772,867,862	331,951,943
Ganancias acumuladas efecto conversión		2,286,976,233	2,286,976,233
<u>Total patrimonio</u>		<u>7,462,432,636</u>	<u>5,689,564,774</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>8,012,529,151</u>	<u>6,155,935,653</u>


Cecilia García Rojas
Representante Legal


Luis Fernando Orejuela V.
Contador
TP.5022-T


Martha Leyda Coronad
Revisor Fiscal
TP. -151.865-T

Nota 5 Efectivo y equivalente de efectivo

El saldo al 31 de diciembre es:

	Nota	2018	2017
Total efectivo y equivalentes de efectivo		2,949,865,951	1,158,692,332
Caja general		3,116,300	2,373,300
Cuentas de ahorros		1,342,134,857	723,967,066
Cuentas corrientes		965,912,657	7,545,191
Cartera Colectiva		638,702,137	424,806,774

Los recursos disponibles en las cuentas corrientes y de ahorros, no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2018 y 2017. En cuanto a la Cartera Colectiva, su disponibilidad se encuentra restringida por el flujo de caja de la Administradora de estos recursos

La Entidad reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalentes, pues son títulos que se cobran en un período de tiempo muy corto. Sin embargo, los cheques pendientes de cobro a la fecha de cierre se reclasifican como cuenta por cobrar, hasta tanto sean cobrados.

Nota 6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes, anticipos y avances, anticipo de impuestos y deudores varios

	Nota	2018	2017
Neto Clientes		72,882,366	59,326,326
Clientes nacionales		72,882,366	59,326,326
Otras cuentas Deudores		37,505,158	20,589,533
Anticipos y avances a terceros		115,000	0
Ingresos por cobrar	(a)	35,910,594	17,718,390
Cuentas por cobrar empleados		0	0
Otros Deudores		1,479,564	2,871,143
Anticipos de Impuestos			
retencion Industria y Comercio		0	2,721,171
Anticipo renta-17 y sobrantes liquidacion privada	(b)	15,743,000	22,526,291
Autorretencion Renta	(c)	6,909,000	0
Neto anticipos impuestos		22,652,000	25,247,462

(a) Corresponden a intereses causados en CDT'S Banco Finandina y Adcap

(b) Valor, Anticipo renta-17 y saldo a favor en liquidacion privada.

(c) Retencion renta sobre ingresos 2018.

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo

Al corte del año 2018 y 2017 no se presenta deterioro en cartera de clientes.

Nota 7 Inventarios

De acuerdo con la NIIF para las Pymes, los inventarios son activos y en nuestro caso, en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación del servicio.

El detalle de los inventarios es:

	Nota	2018	2017
Materiales o suministros		9,413,917	0
Reactivos químicos		9,413,917	0

Nota 8 Propiedades, planta y equipo

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- La definición de activo.
- La definición de propiedades, planta y equipo.

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

El detalle de propiedades, planta y equipo es:

Estado de activos 2017 Cierre	Costo	Depreciación	Vl. En libros
Terrenos, Edificio Nova 125, oficinas 202 y 203	175,800,000	-	175,800,000
Oficina 202 y 203 Edificio Nova 125	486,260,760	16,557,740	469,703,020
Equipo de computo y comunicaciones	63,305,797	63,305,797	-
Equipo de oficina	9,673,545	9,673,545	-
Total Propiedades, planta y equipo	735,040,103	89,537,083	645,503,020

9

Estado de activos 2018 Cierre	Costo	Depreciación	Valor En libros
Terrenos, Edificio Nova 125, oficinas 202 y 203	175,800,000	-	175,800,000
Oficina 202 y 203 Edificio Nova 125	486,260,760	26,106,620	460,154,140
Equipo de computo y comunicaciones	66,225,797	63,841,134	2,384,663
Equipo de oficina	9,673,545	9,673,545	-
Total Propiedades, planta y equipo	737,960,103	99,621,300	638,338,803

La Entidad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso. Las vidas útiles totales, y remanentes a la fecha de cierre (2018) son:

Estado de activos 2018 Cierre	Costo	Vida útil (años)	Vida útil (remanente)	Valor residual
Terrenos, Edificio Nova 125, oficinas 202 y 203	175,800,000	0	0	0
Oficina 202 y 203 Edificio Nova 125	486,260,760	45	0	0
Equipo de computo y comunicaciones	66,225,797	5	0	0
Equipo de oficina	9,673,545	10	0	0

Para todos los activos la Entidad ha estado utilizando el metodo de depreciación en línea recta. No se presentaron pérdidas por deterioro de valor en relación con los periodos informados.

Nota 9 Otros activos Financieros

Inversiones	Acciones	2018	2017
Instrumentos Financieros a Costo amortizado		1,875,374,374	1,875,374,374
Colsanitas	39,567	1,747,318,287	1,747,318,287
Inversiones Industriales Sanitas SA	3,343	1,480,949	1,480,949
Inversiones Industriales Cosanitas SA	39,567	111,855,909	111,855,909
Clinica Colsanitas SA	43,459	14,719,229	14,719,229
Instrumentos Financieros a valor razonable		84,962,350	84,962,350
Interconexion Electrica SA "ISA"	9,845	84,962,350	84,962,350
Certificados de Deposito a Termino		1,486,279,734	1,520,176,111
Banco Finandina		20,462,536	18,678,288
Adcap		1,465,817,198	1,501,497,823
Total Inversiones		3,446,616,458	3,480,512,835

Nota 10 Otras Cuentas Deudoras

	2018	2017
Cuentas por cobrar a Socios	835,254,498	766,064,145

Para el año 2018, reconocimiento a valor presente con tasa de descuento del 8.2% y plazo de 5 años para valoración a costo amortizado de cuentas por cobrar y pagar a socios, se inicia amortización de costo de la deuda contra ingresos por valor de \$39,056,820

Nota 11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Entidad, por concepto de préstamos, compras o servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

	2018	2017
Proveedores	46,123,114	22,861,541
Proveedores de mercancías nacionales	46,123,114	22,861,541
Costos y Gastos por pagar	224,699	1,317,477
Servicios	0	0
Otros	224,699	1,317,477
Anticipos y avances de clientes	1,115,300	3,824,616
Total	47,463,113	28,003,634

Nota 12 Impuestos, gravámenes y tasas

Son pasivos corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo corriente o de periodos anteriores: se miden por las cantidades que se esperan pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado o cuyo proceso de aprobación este practicamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Entidad, por concepto de Impuesto a las Ganancias

	2018	2017
Impuestos, gravámenes y tasas	41,721,862	19,425,337
Impuesto de Renta y Complementarios	34,389,783	8,870,465
Autorretenciones Impuesto Renta	687,966	1,418,966
Retenciones en la fuente	1,271,485	1,201,895
Impuesto de Industria y Comercio	5,019,823	7,554,000
Impuesto de Industria y Comercio retenido	352,805	380,011

- Continúa la exoneración de aportes parafiscales, a pesar de la eliminación del CREE, para las personas jurídicas y asimiladas, correspondientes a los trabajadores que devenguen menos de diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

- Limitan las deducciones por fiestas, regalos, cortesías, atenciones a clientes, etc. Solo será deducible hasta el 1% de los ingresos fiscales netos, siempre que cumpla con los requisitos de necesidad, proporcionalidad y causalidad.

- Disminuye la tarifa del impuesto de renta y complementarios, pasando del 34% año 2017 al 33% año 2018.

- Las donaciones a las entidades sin ánimo de lucro del régimen especial, serán descuento tributario en un 25% del valor donado.

Nota 13 Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre comprendía los siguientes valores

	2018	2017
Beneficios a Empleados	16,058,246	13,065,209
Salarios por pagar	1,236,800	1,227,982
Cesantías consolidadas	6,902,635	6,713,417
Intereses sobre cesantías	745,812	805,611
Vacaciones consolidadas	0	0
Aportes a la Seguridad Social por pagar	7,172,999	4,318,199

La Entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a seguridad social y

PASIVO NO CORRIENTE

Nota 14 Otras Cuentas por pagar

Corresponde a cuentas por pagar a socios y otra deuda

	2018	2017
Otras cuentas por pagar	157,038,415	157,038,415
Cuentas por pagar socios	125,689,335	125,689,335
Otras cuentas por pagar	31,349,080	31,349,080

Nota 15 Pasivo por Impuesto diferido

	2018	2017
El impuesto diferido se genera como consecuencia de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio del contribuyente según las directrices contables (ingresos, costos y gastos) y el tratamiento fiscal según las leyes tributarias vigentes. El impuesto de renta obtenido por la aplicación de la ley tributaria puede ser diferente al impuesto financiero calculado en base a las directrices contables, esta diferencia es lo que se conoce como impuesto de renta diferido, o impuestos diferidos.	287,814,879	654,963,674

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 16 Ingresos por prestación de Servicios

Los ingresos relacionados con la prestación de servicios deben reconocerse si se puede ser estimado con fiabilidad y considerando que el grado de terminación del servicio pueda ser reconocido con la fecha de elaboración de los estados financieros. Los resultados pueden ser medidos con fiabilidad cuando se cumplan las siguientes condiciones: a) Que la Entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. b) El grado de realización de la transacción al final de periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad. c) Los costos incurridos en la prestación del servicio, así como los que queda por incurrir puedan ser medidos con fiabilidad.

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos:

	2018	2017
Prestación de Servicios	606,763,355	516,591,433
Exámenes de apoyo de diagnóstico	444,948,052	493,964,878
Exámenes de apoyo de diagnóstico VPH	201,095,058	67,670,100
Devoluciones y descuentos	-39,279,755	-45,043,545

Nota 17 Costo de Servicios

Corresponde a los costos incurridos por la Entidad, necesarios para la prestación del servicio

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos:

	2018	2017
Costo de Servicios	416,462,496	336,729,991
Gastos de personal	75,947,819	65,804,359
Materiales, suministros y medicamentos	112,590,458	63,348,529
Honorarios	205,824,442	187,118,451
Arrendamientos	0	15,547,544
Servicios	17,188,669	0
Depreciaciones	4,911,108	4,911,108

GASTOS DE ADMINISTRACION


4

Nota 18 Diversos

Diversos		26,751,775	22,287,162
Gastos de representacion		13,437,610	11,366,734
Elementos De Aseo Y Cafeteria		1,922,375	1,849,963
Utiles Papeleria Y Fotocopias		5,358,340	1,587,836
Taxis y Buses		2,070,000	1,880,100
Parqueaderos y peajes		112,250	265,180
Otros Gastos		3,851,200	5,337,349


 CECILIA GARCIA ROJAS
 Representante Legal


 LUIS F. OREJUELA VARGAS
 Contador


 MARTHA LEYDA CORONADO LUIS
 Revisor Fiscal