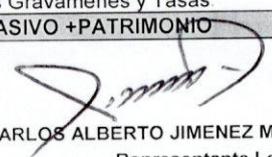


GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900.276.020-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

			\$ 3.066.003.798,00
1		ACTIVOS	
11		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	\$ 78.918.536,00
1101	Nota 1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	\$ 78.918.536,00
110104		Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional	\$ 78.918.536,00
13	Nota 2	DEUDORES	\$ 3.331.459.598,00
1301		DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	\$ 3.331.459.598,00
130125		Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud- Radicadas	\$ 3.331.459.598,00
1314		Activos no financieros-anticipos	\$ 626.150.636,00
131401		Proveedores	\$ 626.150.636,00
1315		Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$ 36.547.693,00
131501		Anticipo de impuestos de renta y complementarios	\$ 36.547.693,00
1320		DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-\$ 1.111.216.415,00
132001		Cuentas por Cobrar Clientes	-\$ 1.111.216.415,00
14	Nota 3	INVENTARIOS	\$ 46.084.350,00
1403		MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS	\$ 46.084.350,00
140301		Medicamentos Consumo Pacientes	\$ 46.084.350,00
15	Nota 4	PROPIEDADES* PLANTA Y EQUIPO	\$ 55.988.400,00
1501		Propiedad planta y equipo al modelo del costo	\$ 64.186.000,00
150139		Dotación de clínicas y restaurantes-maquinaria y equipo de restaurante y cafetería	\$ 5.131.000,00
150124		Equipo de oficina-muebles y enseres	\$ 41.265.000,00
150127		Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos de datos	\$ 17.790.000,00
1503		DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$ 8.197.600,00
150303		Muebles y Enseres	-\$ 4.126.500,00
150304		Equipo de Computo y Comunicaciones	-\$ 513.100,00
150305		Equipo Medico Científico	-\$ 3.558.000,00
17	Nota 5	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	\$ 2.071.000,00
1701		Activos intangibles al costo	\$ 2.071.000,00
170103		Programas y aplicaciones informaticas	\$ 2.071.000,00
2		PASIVOS	\$ 1.229.186.195,00
21	Nota 6	PASIVOS FINANCIEROS	\$ 757.822.725,00
2105		CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$ 232.054.993,00
210502		Proveedores Nacionales - Bienes y Servicios	\$ 232.054.993,00
2120		COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 525.767.732,00
212004		Honorarios	\$ 40.493.525,00
212005		Servicios	\$ 108.225.184,00
212013		Gastos de Representación y relaciones publicas	\$ 395.640,00
212016		Otros	\$ 376.653.383,00
22	Nota 7	IMPUESTOS* GRAVAMENES Y TASAS	\$ 283.904.304,00
2201		RETENCION EN LA FUENTE	\$ 13.076.504,00
220101		Salarios y pagos laborales	\$ 7.107.000,00
220103		Honorarios	\$ 0,00
220106		Arrendamientos	\$ 368.994,00
220108		Compras	\$ 1.175.631,00
220105		Servicios	\$ 648.128,00
220113		Otras Retenciones	\$ 339.486,00
220116		Retención Industria y Comercio	\$ 250.344,00
220117		Retenciones Exoneración parafiscales	\$ 3.186.921,00
2202		IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	\$ 270.827.800,00
220201		Vigencia fiscal corriente	\$ 270.827.800,00
23	Nota 8	BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 187.459.166,00
2301		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 187.459.166,00
230101		Nomina por Pagar	\$ 50.570.715,00
230102		Cesantias	\$ 62.508.605,00
230103		Intereses a las Cesantias	\$ 6.773.539,00
230104		Vacaciones	\$ 46.429.007,00
230120		Aportes Fondos de Pension	\$ 9.685.900,00
230121		Aportes EPS	\$ 5.519.800,00
230122		Aportes Cajas de Compensacion, ICBF,SENA	\$ 4.612.700,00
230123		Aportes ARL	\$ 1.358.900,00

GRUPO VIHDA SAS
 NIT. 900.276.020-7
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

3	Nota 9	PATRIMONIO	\$ 1.836.817.603,00
31		CAPITAL SOCIAL	\$ 10.000.000,00
3101		CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 10.000.000,00
310301		CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 10.000.000,00
35		EXCEDENTES	\$ 1.826.817.603,00
3501		RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 525.724.555,00
350101		Resultados del Ejercicio	\$ 525.724.555,00
3502		RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 1.419.549.586,00
350201		Resultados Acumulados	\$ 1.419.549.586,00
3503		TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	-\$ 118.456.538,00
350311		Impuestos Gravámenes y Tasas	-\$ 118.456.538,00
		TOTAL PASIVO +PATRIMONIO	\$ 3.066.003.798,00


 CARLOS ALBERTO JIMENEZ MEJIA
 Representante Legal
 GRUPO VIHDA SAS


 ELIZABETH ROSERO GUERRA
 Contadora
 TP. 49553-T

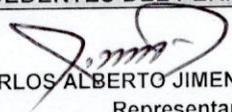


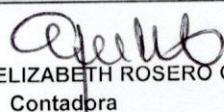
GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900.276.020-7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA EL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

4		INGRESOS	\$ 4.577.571.200,00
41	Nota 10	OPERACIONALES	\$ 4.505.992.692,00
4101		INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS D	\$ 4.505.992.692,00
410102		Consulta Externa	\$ 4.505.992.692,00
42	Nota 11	NO OPERACIONALES	\$ 71.578.508,00
4211		REINTEGROS	\$ 71.578.508,00
421109		Reintegro de Otros Costos y Gastos	\$ 71.578.508,00
5		GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA	\$ 2.841.692.460,00
51		ADMINISTRACION	\$ 2.549.512.288,00
5101		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 549.222.500,00
510101		Sueldos	\$ 543.288.198,00
510108		Auxilio de Transporte	\$ 5.141.902,00
510112		Gastos Medicos y Medicamentos	\$ 792.400,00
5103		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 144.018.944,00
510301		Aportes Administradora ARL	\$ 5.330.500,00
510302		Aportes EPS	\$ 38.412.824,00
510303		Aportes Administradoras de Pension	\$ 75.159.620,00
510304		Aportes Aportes Cajas de Compensacion	\$ 25.116.000,00
5104		APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 24.323.000,00
510401		Aportes ICBF	\$ 14.593.500,00
510402		Aportes SENA	\$ 9.729.500,00
5105		PRESTACIONES SOCIALES	\$ 123.188.285,00
510501		Cesantias	\$ 56.967.539,00
510502		Intereses Cesantias	\$ 6.773.539,00
510505		Prima de Servicios	\$ 30.963.433,00
510503		Vacaciones	\$ 28.483.774,00
5106		GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 83.324.751,00
510602		Pasajes Terrestres	\$ 9.335.600,00
510605		Capacitación de Personal	\$ 6.634.280,00
510607		Dotación y Suministro Trabajadores	\$ 108.000,00
510608		Otros	\$ 67.246.871,00
5107		GASTOS POR HONORARIOS	\$ 40.952.088,00
510706		Asesoría Financiera	\$ 12.356.200,00
510707		Asesoría Técnica	\$ 28.595.888,00
5109		ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 196.627.322,00
510902		Construcciones y Edificaciones	\$ 55.708.417,00
510907		Equipos de Transporte	\$ 140.918.905,00
5112		SEGUROS	\$ 4.858.457,00
511210		Poliza Responsabilidad Civil	\$ 4.498.200,00
511216		Otros Seguros	\$ 360.257,00
5113		SERVICIOS	\$ 32.210.160,00
511302		Vigilancia	\$ 728.843,00
511303		Temporales	\$ 1.689.766,00
511305		Servicio Procesamiento de Datos (internet)	\$ 1.236.365,00
511306		Acueducto y Alcantarillado	\$ 963.189,00
511307		Energía Eléctrica	\$ 4.429.653,00
511308		Teléfono	\$ 731.695,00
511309		Transporte, Fletes y Acarreo	\$ 5.232.762,00
511311		Servicio Gas Domiciliario	\$ 121.852,00
511313		Otros Gastos	\$ 17.076.035,00
5114		GASTOS LEGALES	\$ 880.885,00
511406		Otros gastos legales	\$ 880.885,00

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900.276.020-7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA EL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

5116	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 43.774.644,00
511601	Maquinaria y Equipo	\$ 20.836.814,00
511603	Contrucciones y Edificaciones	\$ 21.129.622,00
511604	Reparaciones Locativas	\$ 1.808.208,00
5118	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 8.197.600,00
511803	Equipo de Oficina	\$ 4.126.500,00
511804	Equipo de computo y comunicaciones	\$ 3.558.000,00
511805	Equipo Medico cientifico	\$ 513.100,00
5121	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.111.216.415,00
512101	DETERIORO COSTO TRANSACCION	\$ 1.111.216.415,00
5136	OTROS GASTOS	\$ 186.717.237,00
513603	Gastos de representación y relaciones públicas	\$ 167.731.501,00
513604	Elementos de Aseo y cafetería	\$ 3.447.568,00
513605	Útiles, papelería y fotocopias	\$ 6.175.312,00
513606	Combustibles y lubricantes	\$ 4.148.115,00
513611	Casino y Restaurantes	\$ 3.087.817,00
513614	Otros Gastos	\$ 2.126.924,00
53	FINANCIEROS	\$ 17.450.911,00
5301	GASTOS FINANCIEROS	\$ 17.450.911,00
530101	GASTOS BANCARIOS	\$ 2.591.276,00
530106	Gravamen Contribución Económica	\$ 14.764.435,00
530103	Intereses	\$ 95.200,00
54	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 3.901.461,00
5401	GASTOS DIVERSOS	\$ 3.901.461,00
540104	Impuestos Asumidos	\$ 3.332.461,00
540105	MULTAS, SANCIONES	\$ 569.000,00
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 270.827.800,00
5501	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	\$ 270.827.800,00
550501	Vigencia Fiscal Corriente	\$ 270.827.800,00
6	COSTOS	\$ 1.210.154.185,00
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 1.210.154.185,00
6101	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1.210.154.185,00
610102	Servicios Ambulatorios Consulta Externa	\$ 1.210.154.185,00
	EXCEDENTES DEL PERIODO	\$ 525.724.555,00


CARLOS ALBERTO JIMENEZ MEJIA
 Representante Legal
 GRUPO VIHDA SAS


ELIZABETH ROSERO GUERRA
 Contadora
 TP. 49553-T

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Políticas Contables Efectivo y Equivalente del Efectivo

La empresa reconocerá en efectivo y equivalentes de efectivo mediante la SEcción 11 de la NIIF PYMES. Las partidas que conforman el disponible son: caja, cuentas de ahorros, cuentas corrientes y todas aquellas partidas que tengan disponibilidad inmediata. También reconoce partidas de uso restringido que por sus características de alta liquidez (inferior a 90 días) pueden clasificarse en este rubro.

De igual manera clasificará inversiones constituidas con vencimiento inferior a 90 días. Reconocerá como efectivo las partidas de cheques girados y no entregados, así como las consignaciones en extractos sin identificar. No reconocerá como efectivo, faltantes, sobrantes en caja o vales. La medición para el Estado de Situación Financiera será realizada con criterios de la medición posterior según el caso. Revelará cualquier restricción en el uso del efectivo.

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial se realiza al precio de transacción, incluidos los costos de la transacción.

Políticas - Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento y medición inicial se valorarán las cuentas de Efectivo y Equivalentes de la siguiente manera:

- Para las cuentas de efectivo, caja, bancos, cuentas corrientes y de ahorro de disponibilidad inmediata se realiza su valoración posterior al costo en libros.
- Para el caso de otras inversiones menores a 90 días, podrá optarse por utilizar la metodología del costo amortizado utilizando el método de tipo de interés efectivo en consideración a los criterios de materialidad o importancia relativa.

Detalle de la Nota 1

Se realizó unificación de los rubros de disponible cajas, caja menor, bancos, corporaciones de ahorro a la cuenta de Efectivo y Equivalentes por valor de \$284,996,218. Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas mediante conciliación bancaria. La cuenta de efectivo y equivalentes, pasa a \$284,996,218 en NIIF

Efectivo y Equivalentes del Efectivo	Nota 1	78.918.536
Caja General	\$	-
Banco de Occidente	\$	78.918.536
Total		78.918.536

Políticas Contables Deudores Comerciales y Otros

El reconocimiento de las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, se realiza según la SEcción 11 de la NIIF PYMES para aquellas partidas que se constituyan como contrato en el cual se adquiere el compromiso de recibir dinero en efectivo u otro equivalente. Los anticipos para compra de activos (fijos, intangibles, inventarios,) se clasificará en la cuenta correspondiente, según su destinación: Las cuentas por cobrar serán de naturaleza débito. No se reconocerán intereses implícito de las cuentas por cobrar, a tasa cero(0) que exceda de un monto mínimo de materialidad, y que su edad no exceda de un año. La medición para el Estado de Situación Financiera se realiza bajo las condiciones establecidas para la medición posterior. Para el reconocimiento del deterioro de las cuentas por cobrar se realizar análisis individual de las cuentas una vez depuradas.

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial se realiza al precio de transacción, incluidos los costos de la transacción.

Políticas - Medición Posterior

Para la medición posterior de los clientes, que contengan , monto ó valor nominal , plazo fijo, tasa pactada, se realizará por medio de la metodología del costo amortizado, valor presente de los flujos futuros. Se utilizarán tasas de referencia o tasas de mercado para los créditos a particulares para establecer valor razonable de la cartera. Bajo criterios de materialidad, y evaluación de costo beneficio, se tendrán en cuenta los costos de transacción para la aplicación de la metodología de costo amortizado. Los créditos a tasa cero, que sean susceptibles de medición a tasa implícita, se realizará con una tasa promedio de mercado.

Detalle de la Nota 2

Para el caso de los clientes y cuentas por cobrar de la Sociedad GRUPO VIHDA SAS por la atención de servicios de salud se realizo el análisis técnico de los clientes sobre un saldo de \$3.331.459.598 y sus indicios de recuperabilidad para las cuentas superiores a 90 días, dando como resultado un deterioro de cartera de \$1.111.216.515 el cual se refleja en el Balance como deterioro de Cartera de \$1.111.216.515; se reclasifica la cuenta a cuenta de deterioro de cartera bajo NIIF; ; Se reconocen anticipo impuesto efectuada por Autoretenciones del 0.8% por valor de \$36.547.693 las cuales se reclasifican como partida en la cuenta de Impuestos en la presentación de la declaración de renta; . Saldo para NIIF \$2.256.790.876

DEUDORES DEL SISTEMA	Nota 2	2.256.790.876
CORTO PLAZO		
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicio de Salud	\$	3.331.459.598
ASMET SALUD EPS-S		\$ 3.167.160.598,00
HUMANA VIVIR		\$ 4.500.000,00
SALUD CONDOR		\$ 131.447.000,00
SOL SALUD EPS		\$ 14.852.000,00
CAPRECOM		\$ 13.500.000,00
Subtotal		<u>3.331.459.598</u>
Anticipo Impuestos y Contribuciones		36.547.693
Autoretenciones 0.8%		<u>36.547.693</u>
Menos: Deterioro de Cartera		
ASMET SALUD EPS SAS		-513.061.623
ASMET SALUD EPS MUTUAL		-433.855.792
HUMANA VIVIR		-4.500.000
SALUD CONDOR		-131.447.000
SOL SALUD EPS		-14.852.000
CAPRECOM		-13.500.000
Subtotal		<u>-1.111.216.415</u>
Total		2.256.790.876

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Políticas Contables Inventarios

Reconocimiento de la cuenta de inventarios de mercancías no fabricadas por la empresa las cuales están destinados para la venta de conformidad con la Sección 13 de la NIIF PYMES. No se reconocerán en esta partida repuestos especializados, destinados al funcionamiento de equipos médicos científicos, de la cuenta propiedad planta y equipo. La medición para el Estado de Situación Financiera será por el menor entre el costo de venta y el valor neto de realización.

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de los inventarios será por el costo de adquisición o costo de producción de los bienes para la venta.

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de los inventarios se realizará por el menor entre el costo de venta y el valor neto de realización. La medición del deterioro se realizará con la sección 27 NIIF PYMES

Detalle de la Nota 3

Los inventarios de productos no fabricadas por la empresa, por valor según costo de venta de \$0, La cuenta de inventarios bajo NIIF queda en \$0

Inventarios	Nota 3	46.084.350
Medicamentos		46.084.350
Materiales Médico Quirúrgicos		-
Total		46.084.350

Políticas Contables Pagos Anticipados

El reconocimiento de las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, se realiza según la SECCIÓN 11 de la NIIF PYMES para aquellas partidas que se constituyan como contrato en el cual se adquiere el compromiso de recibir dinero en efectivo u otro equivalente. Los anticipos para compra de activos (fijos, intangibles, inventarios,) se clasificará en la cuenta correspondiente, según su destinación. Las cuentas por cobrar serán de naturaleza débito. No se reconocerán intereses implícito de las cuentas por cobrar, a tasa cero(0) que exceda de un monto mínimo de materialidad, y que su edad no exceda de un año. La medición para el Estado de Situación Financiera se realiza bajo las condiciones establecidas para la medición posterior. Para el reconocimiento del deterioro de las cuentas por cobrar se realizar análisis individual de las cuentas una vez depuradas.

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial se realiza al precio de transacción, incluidos los costos de la transacción.

Políticas - Medición Posterior

Para la medición posterior de los clientes, que contengan, monto ó valor nominal, plazo fijo, tasa pactada, se realizará por medio de la metodología del costo amortizado, valor presente de los flujos futuros. Se utilizarán tasas de referencia o tasas de mercado para los créditos a particulares para establecer valor razonable de la cartera. Bajo criterios de materialidad, y evaluación de costo beneficio, se tendrán en cuenta los costos de transacción para la aplicación de la metodología de costo amortizado. Los créditos a tasa cero, que sean susceptibles de medición a tasa implícita, se realizará con una tasa promedio de mercado.

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Detalle de la Nota 4

El anticipo corresponde a valores generados por concepto de gastos de servicios generados de marena anticipada los cuales se legalizan con un plazo maximo de 30 días por valor de \$21.760.483; se reconoce en NIIF por concepto de anticipo a proveedores la suma de \$20,501,235; Se recone Anticipo por dividendos la suma de \$604.390.153. Se recoce en Niif total de Anticipos por valor de \$626.150.636

Activos No Financieros- Anticipos	Nota 4	626.150.636
Anticipos a Proveedores		21.760.483
Advances Scientific de Colombia SAS		60.000
Avances Software SAS		21.700.483
Anticipo sobre Dividendos		604.390.153
Carlos Alberto Jimenez Mejia		302.195.077
Esteban Zapata Valencia		302.195.076

Políticas Contables Activos Financieros

Se reconocerá como inversiones en instrumentos de patrimonio según la Sección 11 NIIF PYMES todas aquellas partidas que se constituyan como un contrato en el cual para el adquirente es un activo- (inversión) y para la contraparte una cuenta de patrimonio. La medición para el Estado de Situación Financiera, se realizará de acuerdo a los criterios de la medición posterior para ésta clasificación. El deterioro de las inversiones se efectua cuando existan indicios de pérdida de su valor o recuperabilidad.

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial se realiza al precio de transacción sin incluir los costos de transacción (para los que se miden al valor razonable con cambios en resultados)

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior para las inversiones en instrumentos de patrimonio se realizará: Por el costo neto en libros para las inversiones que no se cotizan en un mercado activo. La medición de las inversiones que se cotizen en un mercado activo se realizará por el valor razonable. Los incrementos o disminuciones en la medición se realizarán en la cuenta de la inversión respectiva, contra una cuenta de resultados

Detalle de la Nota 5

A la fecha del informe la entidad GRUPO VIHDA SAS no presenta inversiones

Políticas Contables Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de la propiedad planta y equipo se realiza según sus características de beneficios economicos , medición fiable, duración de mas de 1 año, control, y uso para la actividad de la empresa. La medición para el Estado de Situación Financiera, Para el caso de los muebles enseres y equipos , maquinaria se realizará al costo. No se reconocerá el valor de los bienes utilizados para arrendamiento. Se reconocerán como activos las mejoras en propiedades propias y ajenas una vez cumplan con los requisitos básicos para la ppe. También se reconocerán los repuestos especializados, destinados al normal funcionamiento de los equipos o maquinaria de la empresa. El análisis de la cuenta ppe a partir del Estado Financiero de Apertura se realiza con la Sección 17 de la NIIF PYMES

GRUPO VIHDA SAS
 NIT. 900,276,020-7
 NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A DICIEMBRE 31 DE 2018

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de la propiedad planta y equipo se realizará al costo de adquisición o de producción del mismo.

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de la ppe, se realizará por el costo menos depreciación menos deterioro. El deterioro se analiza con la sección 27 de la NIIF PYMES. La vida útil de los activos ppe, se establece con bases técnicas, y según el método de depreciación que mejor muestre el uso o desgaste del activo.

Detalle de la Nota 6

Para el caso de los Muebles y Enseres; Equipo de Computo y Comunicaciones y Equipo Medico Cientifico se realiza la medición al costo neto o valor en libros. al realizar la medición de los Activos por uso y valor de realización da como resultado una recalsificación en muebles enseres por valor de \$41.265.000 con una recuperacion por deterioro por consiguiente su depreciación a la fecha del informe es \$4.126.500; en Equipo de Computo y comunicaciones se reconoce por valor de \$17.790.000 con depreciacion \$3.558.000 a la fecha del informe por valorización del activo; en Equipo Medico Cientifico, correspondiente a la dotacion hospitalaria de los consultorios medicos se reconoce el valor de sus activos en \$5.131.000 con un valor \$513.100 depreciación por su valoración; dando la Propiedad Planta y Equipo en NIIF en \$ 55.988.400

Propiedad, Planta y Equipo	Nota 6	55.988.400
Equipo de Oficina		41.265.000
Muebles y Enseres	41.265.000	
Equipo Computo y Comunicaciones		17.790.000
Equipo de Computo Y comunicaciones	17.790.000	
Equipo Medico Cientifico		5.131.000
Dotación Consultorios Medicos	5.131.000	
Subtotal		64.186.000
Deterioro Propiedad Planta y Equipo	-	8.197.600
Muebles y Enseres	-	4.126.500
Equipo de Computo y Comunicaciones	-	3.558.000
Equipo Medico (Dotación Consultorios)	-	513.100
Total Propiedad Planta y Equipo		55.988.400

Política Contable Activos no Financieros

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

El reconocimiento de esta cuenta se analiza bajo las consideraciones de la Sección 18 de la NIIF pymes, aplicando los criterios para activos intangibles. Sus características son , beneficios economicos, medición fiable, control, separabilidad, surgen de un contrato, deben ser adquiridos, sin sustancia física, no monetario. No se reconocerán las partidas de gastos por publicidad, constitución, estudios de viabilidad, o de mercado, uniformes, papelería. La medición para el ESFA está dado en las condiciones previstas para la medición posterior.

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de los intangibles está dado por el costo de adquisición.

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de los intangibles, se realizara por el costo menos la amortización menos el deterioro. El deterioro se analizara con la Sección 27 de la NIIF PYMES, una vez se detecten indicios. La vida útil de los intangibles se establecerán según el periodo que se espere recibir los beneficios economicos pero en ningún caso superior a 10 años y según el metodo de amortización que mejor represente el uso o beneficio del activo.

Detalle de la Nota 7

Los gastos diferidos de la empresa fueron analizados frente a las condiciones de reconocimiento. No se reconocen cargo diferido programas informaticos por valor de \$2,071,000. Saldo cuenta NIIF INTANGIBLES \$2,071,000

Intangibles	Nota 7	2.071.000
Programas Informaticos		2.071.000
Total		2.071.000

Políticas Contables Obligaciones Financieras

La empresa reconoce el pasivo por Cuentas por pagar en aplicación a los criterios de la Sección 11 de la NIIF PYMES como una Obligación contractual de entregar a otra entidad efectivo u otros activos financieros o intercambiar instrumentos financieros condiciones desfavorables. La sección 2 de la NIIF para Pymes establece criterios básicos de reconocimiento de los pasivos, obligación legal o implícita de cumplir con los compromisos pactados entre las partes. La medición para el Estado Situación Financiera se realiza bajo las consideraciones de la medición posterior. Las cuentas que son objeto de reconocimiento en estas normas son: Costos y gastos por pagar, retenciones en la fuente, impuesto a las ventas retenido, impuestos de industria y comercio, y acreedores. Para el caso de las retenciones y aportes de nómina esta se analiza con la SEcción 28 de la NIIF PYMES. Para efectos del ESFA se tiene en cuenta la medición correspondiente a la medición posterior , según el caso

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de los pasivos financieros se realiza por el precio de transacción.

Políticas - Medición Posterior

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

La medición posterior de las cuentas por pagar se realiza por el valor en libros para los pasivos que no sobrepasen el año de antigüedad. Para el caso de los montos que superen esta edad se evalúan los criterios de materialidad y costo beneficio para aplicar la metodología del costo amortizado, valor presente de los flujos futuros. La tasa empleada será la tasa promedio de mercado.

Detalle de la Nota 8

Las cuentas por pagar de la empresa están debidamente depuradas. A la fecha de presentación de los Estados de Situación Financiera la sociedad GRUPO VIHDA SAS no cuenta con obligaciones financieras pendiente de pago. Saldo bajo NIIF \$0

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Nota 8	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Crédito Bancarios	0	-
Obligaciones con Particulares	0	-
Total	-	-

Políticas Contables Proveedores

La empresa reconoce el pasivo por proveedores en aplicación a los criterios de la Sección 11 de la NIIF PYMES como una Obligación contractual de entregar a otra entidad efectivo u otros activos financieros o intercambiar instrumentos financieros condiciones desfavorables. La medición para el Estado de Situación Financiera se realiza bajo las consideraciones de la medición posterior.

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de los pasivos financieros- proveedores se realiza por el precio de transacción

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de los pasivos financieros se realiza por el valor en libros para los pasivos que no sobrepasen el año de antigüedad. Para el caso de los montos que superen esta edad se evalúan los criterios de materialidad y costo beneficio para aplicar la metodología del costo amortizado, valor presente de los flujos futuros. La tasa empleada será la tasa promedio de mercado.

Detalle de la Nota 9

La cuenta proveedores está conformada por saldos depurados a cancelar dentro del corto plazo. El saldo en PCGA \$232.054.993 y en NIIF \$232.054.993

Proveedores	Nota 9	232.054.993
Proveedores de Bienes y Servicios	232.054.993	232.054.993
Total	232.054.993	232.054.993

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Políticas Contables Costos y Gastos por Pagar

La empresa reconoce el pasivo por Cuentas por pagar en aplicación a los criterios de la Sección 11 de la NIIF PYMES como una Obligación contractual de entregar a otra entidad efectivo u otros activos financieros o intercambiar instrumentos financieros condiciones desfavorables. La sección 2 de la NIIF para Pymes establece criterios básicos de reconocimiento de los pasivos, obligación legal o implícita de cumplir con los compromisos pactados entre las partes. La medición para el ESFA se realiza bajo las consideraciones de la medición posterior. Las cuentas que son objeto de reconocimiento en estas normas son: Costos y gastos por pagar, retenciones en la fuente, impuesto a las ventas retenido, impuestos de industria y comercio, y acreedores. Para el caso de las retenciones y aportes de nómina esta se analiza con la Sección 28 de la NIIF PYMES. Para efectos del ESFA se tiene en cuenta la medición correspondiente a la medición posterior, según el caso

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de los pasivos financieros se realiza por el precio de transacción.

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de las cuentas por pagar se realiza por el valor en libros para los pasivos que no sobrepasen el año de antigüedad. Para el caso de los montos que superen esta edad se evalúan los criterios de materialidad y costo beneficio para aplicar la metodología del costo amortizado, valor presente de los flujos futuros. La tasa empleada será la tasa promedio de mercado.

Detalle de la Nota 10

Las cuentas por pagar de la empresa están debidamente depuradas. Saldo PCGA \$525.767.732 y saldo bajo NIIF \$525.767.732

Costos y Gastos por Pagar	Nota 10	525.767.732
Honorarios	\$	40.493.525
Servicios		108.225.184
Gastos de Representación y relaciones publicas		395.640
Otras Cuentas Por Pagar		376.653.383
Total		525.767.732

Políticas Contables Beneficios Empleados

Reconoce como beneficios a empleados las obligaciones que contrae la empresa con sus trabajadores con vínculo laboral. Salarios, prestaciones sociales, vacaciones, incapacidades. Se analiza con la Sección 28 NIIF PYMES. Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios 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.

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de los beneficios a empleados se realiza por el valor no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Políticas - Medición Posterior

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

La medición posterior de los beneficios a empleados se realiza por el valor no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios incluidas las retribuciones acumulativas. Las prestaciones sociales no se realizan como provisiones. En su lugar se establecen mecanismos de liquidación mensual para los empleados que reflejen el valor por pagar real para cada empleado.

Detalle de la Nota 11

La empresa cuenta con 11 trabajadores, vinculados bajo contrato a término indefinido, y establece las prestaciones sociales de Ley. Los beneficios a empleados que tiene definidos la empresa se consideran a corto plazo. Su pago o remuneración se realiza dentro del mismo año. No se cuenta con beneficios a largo plazo. Se realizan las reclasificaciones para las cuentas de NIIF correspondientes. El saldo de PCGA y de NIIF no cambia. \$187.459.166

Beneficios a Empleados a Corto Plazo	Nota 11	
Nomina Por Pagar		50.570.715
Cesantías Consolidadas		62.508.605
Intereses sobre Cesantías		6.773.539
Prima de Servicios		-
Vacaciones Consolidadas		46.429.007
Total		<u>166.281.866</u>
Aportes Fondos de Pensión		9.685.900
Aportes EPS		5.519.800
Aportes Cajas de Compensación Familiar, ICBF;SENA		4.612.700
Aportes ARL		1.358.900
Total		<u>187.459.166</u>

Políticas Contables Pasivo por Impuesto Diferido

La empresa reconoce el pasivo por Cuentas por pagar en aplicación a los criterios de la Sección 11 de la NIIF PYMES como una Obligación contractual de entregar a otra entidad efectivo u otros activos financieros o intercambiar instrumentos financieros condiciones desfavorables. La sección 2 de la NIIF para Pymes establece criterios básicos de reconocimiento de los pasivos, obligación legal o implícita de cumplir con los compromisos pactados entre las partes. La medición para el ESFA se realiza bajo las consideraciones de la medición posterior. Las cuentas que son objeto de reconocimiento en estas normas son: Costos y gastos por pagar, retenciones en la fuente, impuesto a las ventas retenido, impuestos de industria y comercio, y acreedores. Para el caso de las retenciones y aportes de nómina esta se analiza con la Sección 28 de la NIIF PYMES. Para efectos del ESFA se tiene en

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de los pasivos se realiza por el precio de transacción.

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de las cuentas por pagar se realiza por el valor en libros para los pasivos que no sobrepasen el año de antigüedad. Para el caso de los montos que superen esta edad se evalúan los criterios de materialidad y costo beneficio para aplicar la metodología del costo amortizado, valor presente de los flujos futuros. La tasa empleada será la tasa promedio de mercado.

Detalle de la Nota 12

Como resultado del proceso de aplicación de las Normas Internacionales dan como resultado el calculo impositivo en la cuenta de pasivos por impuestos para renta valor total NIIF de \$270.827.800 ; se reconoce impuesto de retención en la fuente por valor de \$13.076.504 para un total de Pasivo por Impuestos Niif \$ 283.904.304

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Pasivo por Impuesto	Nota 12	-
Retención en la Fuente		
Salarios y pagos Laborales		7.107.000
Arrendamientos		368.994
Compras		1.175.631
Servicios		648.128
Otras Retenciones		339.486
Retención sobre Industria y Comercio		250.344
Retención Exoneración Parafiscales		3.186.921
Total Retenciones		13.076.504
Impuesto Gravámenes y Tasas		
Impuesto de Renta y complementario		270.827.800
Total		283.904.304

Políticas Contables Capital Social

Las partes o cuotas de interés social, son analizadas con la Sección 22 de la NIIF para Pymes. En este caso se reconocen los aportes de capital y sus distintas categorías de patrimonio, como reservas legales, estatutarias, especiales. Reconoce la emisión de instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estos.

Políticas - Medición Inicial

Se realiza la medición de los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de los aportes de capital se realizará por el valor en libros la entidad

Detalle de la Nota 13

La entidad revela la cantidad de Aportes y su valor unitario, la composición fecha de ingreso del socio y estado actual, así como situaciones especiales relacionadas con el manejo de la cuenta

Políticas Contables Reservas

Las reservas legales, son analizadas con la Sección 22 de la NIIF para Pymes. En este caso las distintas categorías de patrimonio, como reservas legales, estatutarias, especiales. Reconoce la reserva legal por decisiones adoptadas en la Asamblea de Socios dentro de las regulaciones expedidas a nivel nacional para este fin

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de las reservas del patrimonio se realizan al valor determinado por las decisiones de la Asamblea por regulaciones estatutarias y de Ley

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de las reservas se realizan al valor en libros

Detalle de la Nota 14

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

La entidad revela las apropiaciones de las utilidades que van destinados a la reserva legal y su destinación específica.

Políticas Contables Excedentes Acumulados Adopción NIIF

Las cuentas de patrimonio se evalúan con la Sección 22 y la Sección 2 de la NIIF Pymes

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de las reservas del patrimonio se realizan al valor determinado por las decisiones de la Asamblea por regulaciones estatutarias y de Ley

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de las reservas se realizan al valor en libros

Detalle de la Nota 15

La entidad revela los impactos generados por efecto de la conversión a través de las diferentes partidas que afectaron el Balance

Políticas Contables Excedentes Acumulados Ejercicios Anteriores

Las cuentas de patrimonio se evalúan con la Sección 22 y la Sección 2 de la NIIF Pymes

Detalle de la Nota 16

Corresponde a las partidas de excedentes de años anteriores al del análisis para reinvertir en las operaciones propias de la Sociedad

Políticas Contables Cuentas de Resultados

Las cuentas de patrimonio se evalúan con la Sección 22 y la Sección 2 de la NIIF Pymes

Políticas - Medición Inicial

La medición inicial de las utilidades del ejercicio se realizan al valor determinado la relación entre ingresos y gastos de la empresa sobre el periodo en que se informa

Políticas - Medición Posterior

La medición posterior de las reservas se realizan al valor en libros

Detalle de la Nota 17

Revelará la conformación de los resultados del ejercicio y el detalle de los principales rubros que conforman el estado de resultados, así como el análisis de los acontecimientos más importantes que incidieron de forma directa en las utilidades de la empresa

Ingresos Operacionales	Nota 17	4.505.992.692
SERVICIOS MEDICOS ATENCION INTEGRAL		
ASMET SALUD ARMENIA		1.805.278.000
ASMET SALUD PEREIRA		2.772.293.200
Subtotal		4.577.571.200
Devoluciones Rebajas Y Descuentos En Ventas		-71.578.508
Total		4.505.992.692

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Detalle de la Nota 18

Revelará la conformación de los Costos por Prestación de servicios de atención ambulatoria pacientes VIH, así como el análisis de los acontecimientos más importantes que incidieron de forma directa en el desarrollo operativo de la Sociedad

Costos de Operación	Nota 18	1.210.154.185
Honorarios	\$	246.978.885
Arrendamientos	\$	7.394.958
Servicios Laboratorio	\$	155.439.195
Servicios	\$	186.027.108
Farmacos ,Medicamentos	\$	509.495.596
Costos de Viaje	\$	80.422.775
Materiales e insumos pacientes	\$	7.004.989
Insumos de aseo	\$	3.862.426
Insumos Hospitalarios	\$	10.441.987
Iva mayor valor del costo	\$	3.086.266
Total		1.210.154.185

Detalle de la Nota 19

Revelará la conformación de los Otros Ingresos como reintegro de costos y gastos; el dereconocimiento de pasivos

OTROS INGRESOS	Nota 19	71.578.508
Recuperaciones, Descuentos concedidos		71.578.508
Recuperacion por desreconocimiento pasivo bajo NIIF		-
Total		71.578.508

Detalle de la Nota 20

Revelará la conformación de los Gastos Administrativos en los cuales incurrió la Sociedad durante el año 2018 en detalle; incluyendo los deterioros por la aplicación de las normas técnicas de valoración para PPYE; Amortización de Intangibles y Cartera Clientes

Gastos Operacionales	Nota 21	2.549.512.288
Beneficios a los empleados	\$	549.222.500
Contribuciones Efectivas		144.018.944
Aportes sobre la Nomina		24.323.000
Prestaciones Sociales		123.188.285
Gasto de Personal Diversos		83.324.751
Honorarios		40.952.088
Arrendamientos operativos		196.627.322
Seguros		4.858.457
Servicios Publicos		7.482.754
Otros servicios		24.727.406
Gastos Legales		880.885
Mtto.,Reparacion ,Adecuacion E Instalac.		43.774.644
Depreciacion Propiedad, Planta y Equipo		8.197.600
Representacion Y Relaciones Publicas		167.731.501
Elementos de Aseo y Cafeteria		3.447.568
Utiles, Papeleria y Fotocopias		6.175.312
Combustibles		4.148.115
Restaurantes		3.087.817
Otros Gastos Diversos		2.126.924
DETERIORO CARTERA		1.111.216.415
DETERIORO CARTERA CLIENTES	1.111.216.415,00	
Total		2.549.512.288

GRUPO VIHDA SAS
NIT. 900,276,020-7
NOTAS DE REVELACION ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Detalle de la Nota 21-22.

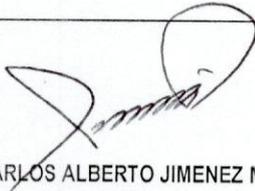
Revelará la conformación de los Gastos Bancarios y Financieros durante el año 2018; incluyendo las partidas de aplicar la valoración Costo Amortizado de las Obligaciones Financieras a la fecha de presentación de los informes de situación financiera de la entidad; También revela las partidas de otros gastos no operacionales pero incidieron en los resultados de la Sociedad

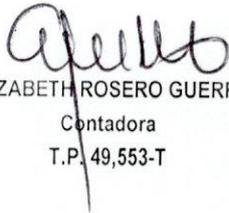
Gastos Financieros	Nota 21	17.450.911
---------------------------	----------------	-------------------

Gastos Financieros		
Comisiones Bancarias	2.591.276	
Intereses corrientes	95.200	
Gravamen Movimientos Financieros	14.764.435	

Otros Gastos	Nota 22	3.901.461
---------------------	----------------	------------------

Gastos Extraordinarios	569.000	
Impuestos Asumidos	3.332.461	
Total	<u>3.901.461</u>	


CARLOS ALBERTO JIMENEZ MEJIA
Representante Legal


ELIZABETH ROSERO GUERRA
Contadora
T.P. 49,553-T