

CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
Nit 802.010.614-4
Estado de Situación Financiera Comparativos
Cifras en Pesos Colombianos
En diciembre 31 del Año 2018
Fecha de publicación: 17 de abril 2019
Version 2017.01 Noviembre 2016
Barranquilla - Atlántico

| CODIGO | CUENTA | Nota | PERÍODOS TERMINADOS EN | |
|----------|---|------|------------------------|----------------------|
| | | | 31 DIC DEL 2018 | 31 DIC DEL 2017 |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | | 17,267,053 | 47,741,813 |
| 1101 | EFFECTIVO | | 17,267,053 | 47,741,813 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 8,990,544,787 | 6,478,601,360 |
| 1301 | DEUDORES DEL SISTEMA | 5.1 | 4,895,277,969 | 3,423,154,523 |
| 1305 | CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS AL COSTO | 5.2 | 3,849,685,398 | 3,093,559,642 |
| 1308 | CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO | 5.3 | 227,441,889 | 0 |
| 1313 | ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | 5.4 | 26,003,086 | 38,300,412 |
| 1314 | ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | 5.5 | 98,456,424 | 62,895,157 |
| 1316 | CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO | 5.6 | 86,947,094 | 27,518,374 |
| 1319 | DEUDORES VARIOS | 5.7 | 59,784,500 | 920,000 |
| 1320 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | 5.8 | -253,051,573 | -167,746,748 |
| 14 | INVENTARIOS | | 326,035,346 | 208,809,485 |
| 1403 | INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS | | 326,035,346 | 208,809,485 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 9,333,847,186 | 6,735,152,658 |
| 15 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 6 | 1,056,120,427 | 1,067,402,641 |
| 1501 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE COSTO | | 1,444,891,189 | 1,404,130,101 |
| 1503 | DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO | | -388,770,762 | -336,727,460 |
| 17 | INTANGIBLES | | 9,250,938 | 0 |
| 1701 | INTANGIBLES | | 9,250,938 | 0 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 1,065,371,365 | 1,067,402,641 |
| | TOTAL ACTIVO | | 10,399,218,551 | 7,802,555,299 |
| 2 | PASIVO | | | |
| 21 | PASIVOS FINANCIEROS | | 2,838,482,009 | 2,157,042,354 |
| 2101 | OBLIGACIONES FINANCIEROS AL COSTO | 7 | 1,377,229,264 | 788,653,058 |
| 2105 | CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO | 8 | 1,207,270,709 | 1,133,034,899 |
| 2120 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | 9 | 253,176,150 | 235,354,397 |
| 2133 | ACREEDORES VARIOS AL COSTO | | 805,886 | 0 |
| 22 | IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | | 216,439,678 | 113,645,604 |
| 2201 | RETENCION EN LA FUENTE | 10 | 139,388,000 | 65,519,826 |
| 2202 | DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 58,768,678 | 46,934,778 |
| 2204 | DE INDUSTRIA Y COMERCIO | | 0 | 1,191,000 |
| 2205 | A LA PROPIEDAD RAIZ | | 18,283,000 | 0 |
| 23 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 192,579,160 | 172,129,488 |
| 2301 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 11 | 192,579,160 | 172,129,488 |
| 25 | OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | | 1,935,731,167 | 1,140,210,788 |
| 2501 | OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 12 | 1,809,515,187 | 1,114,577,040 |
| 2504 | EMBARGOS JUDICIALES | | 1,052,352 | 2,284,234 |
| 2509 | OTROS DESCUENTOS DE NOMINA | | 125,163,628 | 23,349,514 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 5,183,232,014 | 3,583,028,234 |
| | TOTAL PASIVO | | 5,183,232,014 | 3,583,028,234 |
| 3 | PATRIMONIO | | | |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| 3103 | APORTES SOCIALES | 13 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| 33 | RESERVAS | | 228,467,613 | 132,436,230 |
| 3301 | RESERVAS OBLIGATORIAS | 13 | 228,467,613 | 132,436,230 |
| 35 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 3,987,518,924 | 3,087,090,835 |
| 3501 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 996,459,472 | 960,313,832 |
| 3502 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 2,805,490,078 | 1,941,207,629 |
| 3503 | TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO | 13 | 185,569,374 | 185,569,374 |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 5,215,986,537 | 4,219,527,065 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 10,399,218,551 | 7,802,555,299 |


ASTOR AGUIRRE ACUÑA
 Representante Legal
 Cc 72.126.222


ALFREDO BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 T.P -23214-T


KATIA ESCORCIA ESCORCIA
 Contadora
 T.P 70893-T

CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
 Nit 802.010.614-4
Estados de Resultado Integral Comparativos
Cifras en Pesos Colombianos
De enero 1 a 31 diciembre de 2018
 Fecha de publicación: 17 de abril 2019
 Version 2017.01 Noviembre 2016
 Barranquilla - Atlántico

| CODIGO | CUENTAS | Nota | ENE 1 A DIC 31 2018 | ENE 1 A DIC 31 2017 |
|--------|--|------|---------------------|---------------------|
| | INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS | 14 | 15,576,267,807 | 13,315,877,837 |
| 4101 | INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD | | 15,576,267,807 | 13,315,877,837 |
| | Menos COSTO DE VENTA | | | |
| 61 | COSTOS POR ATENCION EN SALUD | 15 | 8,799,598,990 | 7,463,709,450 |
| 6105 | COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS IPS PROPIAS | | 8,799,598,990 | 7,463,709,450 |
| | GANANCIA BRUTA | | 6,776,668,817 | 5,852,168,387 |
| | Menos GASTOS OPERACIONALES DE ADMON | | | |
| 51 | ADMINISTRACION | 15 | 5,153,731,202 | 4,457,277,686 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | 2,130,893,535 | 1,992,810,506 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 3,878,350 | 3,088,690 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 283,463,435 | 253,673,883 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 2,344,200 | 50,050 |
| 5105 | PRESTACIONES SOCIALES | | 245,413,648 | 206,143,388 |
| 5106 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 37,980,191 | 12,028,372 |
| 5107 | GASTOS POR HONORARIOS | | 358,058,881 | 309,694,300 |
| 5108 | GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | | 21,250,956 | 32,408,702 |
| 5109 | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | | 78,773,383 | 66,434,819 |
| 5111 | CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | | 998,940 | 598,289 |
| 5112 | SEGUROS | | 65,661,255 | 21,470,168 |
| 5113 | SERVICIOS | | 552,565,139 | 334,165,339 |
| 5114 | GASTOS LEGALES | | 32,923,357 | 27,828,284 |
| 5115 | GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO | | 128,322,379 | 221,641,388 |
| 5116 | ADECUACION E INSTALACION | | 330,599,072 | 281,086,368 |
| 5117 | GASTOS DE VIAJES | | 86,441,568 | 52,267,713 |
| 5118 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 52,043,301 | 103,517,377 |
| 5121 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | | 253,051,573 | 167,746,748 |
| 5136 | OTROS GASTOS | | 489,068,039 | 570,623,302 |
| | Mas INGRESOS NO OPERACIONALES | | 101,671,989 | 161,127,885 |
| 4201 | GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS | | 102,000 | 22,497,933 |
| 4208 | SERVICIOS | | 24,113,341 | 22,191,656 |
| 4211 | RECUPERACIONES | | 42,992,031 | 113,913,765 |
| 4212 | INDEMNIZACIONES | | 31,794,511 | 13,489,458 |
| 4213 | REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | | - | 159,544,525 |
| 4214 | DIVERSOS | | 2,670,106 | 11,226,729 |
| | Menos GASTOS NO OPERACIONALES | | 728,150,132 | 715,650,634 |
| 53 | FINANCIEROS | | | |
| 5301 | GASTOS FINANCIEROS | | 237,356,660 | 282,733,810 |
| | GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS | | 1,487,252,944 | 1,273,284,776 |
| 55 | IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | | | |
| 5501 | IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTE | | 490,793,472 | 432,916,824 |
| | GANANCIAS DEL PERIODO | | <u>996,459,472</u> | <u>840,367,952</u> |


ASTOR AGUIRRE ACUÑA
 Representante Legal
 Cc 72.126.222


ALFREDO BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 T.P.-23214-T


KATIA ESCORCIA ESCORCIA
 Contadora
 T.P 70893-T

CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA

Nit 802.010.614-4

Estado de Cambio en el Patrimonio

Cifras en Pesos Colombianos

En Diciembre 31 del Año 2018 y 2017

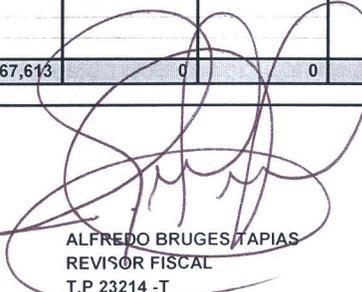
Fecha de Publicación : 17 de abril de 2019

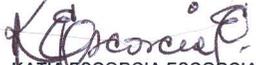
Versión 2017.01 Noviembre 2016

Barranquilla - Atlántico

| Detalle | Cuotas o Partes de Interes Social | Reserva Legal | Reservas Ocasionales | Reserva Para Aumento de Capital | Transicion al Nuevo Marco Tecnico Normativo | Utilidad del Ejercicio | Utilidades Por Distribuir | TOTAL PATRIMONIO |
|--|-----------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|---|------------------------|---------------------------|----------------------|
| Saldo a Diciembre 31 del Año 2016 | 1,000,000,000 | 50,000,000 | | | 185,569,374 | 824,362,298 | 2,023,643,859 | 4,083,575,531 |
| <u>DISTRIBUCION DE UTILIDADES ASI:</u> | | | | | | | | |
| Incremento de Reserva Legal | | 82,436,230 | | | | | 82,436,230 | |
| Incremento Reserva Para Aumento de Capital | | | | | | | | |
| Dividendos Pagados | | | | | | 135,951,534 | | |
| Traslados | | | | | | | | |
| Incremento de Capital Suscrito y Pagado | | | | | | | | |
| Resultados del Ejercicio del Año 2018 | | | | | | | | |
| Saldo a Diciembre 31 del Año 2017 | 1,000,000,000 | 132,436,230 | 0 | 0 | 185,569,374 | 960,313,832 | 1,941,207,629 | 4,219,527,065 |
| <u>DISTRIBUCION DE UTILIDADES ASI:</u> | | | | | | | | |
| Incremento de Reserva Legal | | 96,031,383 | | | | | -96,031,383 | |
| Incremento Reserva Para Aumento de Capital | | | | | | | | |
| Dividendos Pagados | | | | | | | | |
| Traslados | | | | | | -960,313,832 | 960,313,832 | |
| Incremento de Capital Suscrito y Pagado | | | | | | | | |
| Resultados del Ejercicio del Año 2018 | | | | | | 996,459,472 | | |
| Saldo a Diciembre 31 del Año 2018 | 1,000,000,000 | 228,467,613 | 0 | 0 | 185,569,374 | 996,459,472 | 2,805,490,078 | 5,215,986,537 |


ASTOR AGUIRRE ACUÑA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.72.126.222

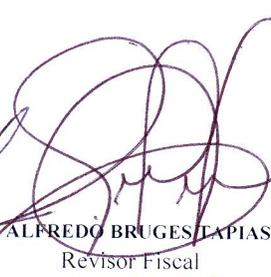

ALFREDO BRUGES TAPIAS
 REVISOR FISCAL
 T.P 23214 -T


KATIA ESCORCIA ESCORCIA
 CONTADOR GENERAL
 T.P 70893 -T

CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
Nit 802.010.614-4
Estado de Flujo de Efectivo
Cifras en Pesos Colombianos
En Diciembre 31 del Año 2018 y 2017
Fecha de Publicación: 17 de abril de 2019
Versión 2017.01 Noviembre 2016
Barranquilla - Atlántico

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Utilidad del Periodo | 996,459,472.00 | 960,313,832.00 |
| (+) Depreciaciones | 52,043,302.00 | 221,641,388.00 |
| (+) Incremento en Reserva Legal | 0.00 | 82,436,230.00 |
| Total efectivo generado por operaciones antes de cambios kt | 1,048,502,774.00 | 1,264,391,450.00 |
| (+/-) Cambios en el Capital de Trabajo: | | |
| (+) Aumento en Deudores Clientes | -1,472,123,446.00 | -432,324,537.00 |
| (-) Disminucion A Vinculados | -756,125,756.00 | 1,003,745,272.00 |
| (+) Aumento en Cuentas po Cobrar a Socios | -227,441,889.00 | -185,938,547.00 |
| (+) Aumento en Anticipos Financieros | 12,297,326.00 | -15,403,131.00 |
| (-) Disminución en Anticipos de Impuestos | -35,561,267.00 | 58,674,863.00 |
| (-) Disminucion en Cuentas por Cobrar a Trabajadores | -59,428,720.00 | 6,398,867.00 |
| (+) Aumento en Deudores Varios | -58,864,500.00 | -229,860,772.00 |
| (+) Aumento en Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | 85,304,825.00 | -8,202,223.00 |
| (+) Aumento en Inventarios | -117,225,861.00 | 0.00 |
| (+) Aumento en Cuentas Por Pagar a Proveedores | 74,235,810.00 | -183,792,087.00 |
| (-) Disminución en Cuentas Por Pagar a Vinculadas | 0.00 | 534,520,458.00 |
| (+) Aumento en Costos y Gastos Por Pagar | 17,821,753.00 | -138,792,458.00 |
| (+) Aumento en Acreedores Varios | 805,886.00 | -309,128.00 |
| (-) Disminucion en Impuestos | 102,794,074.00 | 126,696,684.00 |
| (-) Disminucion en Beneficios a Empleados | 20,449,672.00 | 3,755,275.00 |
| (+) Aumento en Avances y Anticipos Recibidos | 795,520,379.00 | -230,894,797.00 |
| Efectivo Neto Generado En Actividades de Operación | -1,617,541,714.00 | 308,273,739.00 |
| 2. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES DE INVERSION: | | |
| Aumento Activos Intangibles | -9,250,938.00 | 0.00 |
| Salidas Por Compras de Propiedad, Planta y Equipos | -40,761,088.00 | -80,932,963.00 |
| Total Salidas de Efectivo en Operaciones de Inversion | -50,012,026.00 | -80,932,963.00 |
| 3. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES FINANCIACION: | | |
| (-) Pago Obligaciones Bancarias | 588,576,206.00 | -1,642,248,387.00 |
| VARIACION NETA DE EFECTIVO | -30,474,760.00 | -150,516,161.00 |
| Mas: Efectivo al Inicio del Periodo | 47,741,813.00 | 198,257,974.00 |
| Total Efectivo al Final del Periodo | 17,267,053.00 | 47,741,813.00 |


ASTOR AGUIRRE ACUÑA
 Representante Legal
 Cc 72.126.222


ALFREDO BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 T.P 23214-T


KATIA ESCORCIA ESCORCIA
 Contadora
 T.P 70893-T

CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 2018 Y 2017

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

Naturaleza

El Centro Cancerológico del Caribe y cia Ltda, se constituyó como sociedad limitada, el 27 de septiembre de 1999, según consta en la escritura pública No 2162, de la notaria séptima del círculo de Barranquilla, inscrita en la cámara de comercio de Barranquilla, el día 30 de septiembre de 1999, bajo el No 8342, su capital autorizado fue la suma de VEINTE MILLONES DE PESOS M/L (\$20.000.000.00), dividido en 20.000 cuotas partes de interés social, suma cancelada por sus socios fundadores con fecha de 29 de enero de 2003, según consta en la escritura No 1002, de la notaria Novena del círculo de Barranquilla y registrada en la cámara de comercio de Barranquilla, el día 31 de enero de 2003, bajo el No 103.121, se aumentó el capital social a CIENTO MILLONES DE PESOS M/L (\$100.000.000.00). El día 6 de diciembre de 2016, mediante acta No 39, se autorizó incremento de capital a MIL MILLONES DE PESOS M/L (\$1.000.000.000.00), registrado en cámara de comercio el día 9 de octubre de 2017, según escritura No 834 se fijó duración de la sociedad hasta el año 2044

Objeto social

El objeto social de la compañía consiste en las siguientes actividades: En la prestación integral de servicios ONCOLOGICOS, incluyendo sus diferentes diagnósticos, tratamientos y procedimientos clínicos generales, especializados en cualquiera de sus áreas, celebrar contratos con particulares, con entidades del estado del orden Nacional, Departamental, Municipal, con entidades del hecho público o privado, para la prestación de todos los servicios ONCOLOGICOS, ya sea conforme a la contratación particular o sistema nacional de salud, participar en licitaciones públicas o privadas que se hagan para el efecto de inscribir en forma previa en el registro de proponentes o proveedores de esas entidades, suministrar cuando así se establezca en desarrollo de contratos con empresas promotoras de salud; las drogas y medicamentos señalados en el manual de medicamentos esenciales y terapéuticos que emita el ministerio de salud y las EPS; prestación de servicios médicos especializados en todas las áreas de la salud especialmente el de ONCOLOGIA; Asesorías de auditorías Hematológicas. En general celebrar toda clase de actos operacionales o contratos que tengan relación directa con las actividades que conforman su objeto social.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

La contabilidad, se encuentra debidamente sistematizada. y las políticas y prácticas de aceptación General en Colombia, son utilizadas, por la empresa, en la preparación de sus ESTADOS FINANCIEROS. En el país se inició la convergencia hacia los estándares internacionales de contabilidad, para lo cual el gobierno nacional expidió la ley 1314 del 2.009, cuyo objetivo es la conformación de un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, de normas de contabilidad, de información financiera y de seguimiento de la información.

El consejo técnico de la contaduría pública en cumplimiento de su función presentó al gobierno nacional en el año 2011 y 2012, el direccionamiento estratégico del proceso de convergencia hacia estándares internacionales de contabilidad e información financiera, tomando como referente las normas internacionales de información financiera - NIIF- junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusiones y la guía de aplicación emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad. - International accounting standard board IASB – por su sigla en inglés.

El decreto 3022 de 2.013 por el cual reglamenta la ley 1314 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforma al grupo 2, definió el tipo de entidades que lo integra y las normas a aplicar por este grupo, las cuales corresponden a las normas de información financiera – NIIF, conformadas por la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas en español en el año 2009, por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por su sigla en inglés). También definió el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo.

En virtud de este decreto se estableció que el año 2014 fuera el año de preparación obligatoria en que la empresa debería realizar un plan de implementación hacia la NIIF para pymes y se determinó la fecha de transición para la presentación de estados financieros comparativos, que será el 31 de dic. De 2016, en consecuencia, se deberá elaborar estado financiero de apertura con fecha enero 1 de 2015, el cual se llevará hasta el 31 de Dic. De 2.015 que servirá para el comparativo 2016 – 2.015, los últimos estados financieros que se prepararán conforme a los decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normas vigentes serán los cortados a diciembre de 2.015.

Cecac Ltda., por pertenecer al grupo 2 inició su proceso de preparación obligatoria el 1 de enero de 2016 y elaboró su estado de situación financiera de apertura el 1 de enero de 2.015, Según lo establecido por el Gobierno Nacional.

Los registros contables de la compañía se efectúan siguiendo las normas prescritas y las resoluciones de la Super Intendencia Nacional de Salud, las cuales se resumen a continuación:

a) Estimación deterioro de las cuentas por cobrar

Representa la cantidad estimada necesaria para suministrar una protección adecuada contra pérdida en créditos normales.

b) Propiedades, Planta, Equipos y Depreciaciones

Las propiedades, planta y equipo son valorizados al costo, el cual incluye todas las erogaciones y cargos necesarios hasta colocarlos en condiciones de utilización. Las depreciaciones se determinan el costo, utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

Las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes:

| | Años de Vida Útil | Tasa de Depreciación |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Edificaciones | 20 | 05,00% |
| Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 10 | 10,00% |
| Equipo de Computación y Comunicación | 5 | 20,00% |
| Equipo Médico Científico | 10 | 10,00% |
| Flota y Equipo de Transporte | 5 | 20.00% |

c) Pasivos Laborales

Se contabilizan en base a las normas legales y contractuales vigentes, causando mensualmente la obligación llevándola a la cuenta de resultado y al final del ejercicio contable se determina el pasivo real de las obligaciones.

d) Impuesto de Renta y Complementario

Al finalizar el año y después de determinar los resultados se aplica la tarifa impositiva la cual es descontada de los anticipos de retención que nos aplican nuestros clientes, reflejando así un saldo a pagar por provisión contable a favor del estado.

e) Impuesto a la riqueza

El gobierno decretó el pago del impuesto a la riqueza a los contribuyentes del impuesto de la renta sobre la base del patrimonio líquido del 1 de enero de 2015 hasta el año 2018, superiores a mil millones.

f) Autorretención de renta

El gobierno decretó el pago de la autorretención de renta mensual a partir de enero de 2017, el cual fue reemplazado por la autorretención del Cree con una tarifa mensual de 8 por mil de los ingresos obtenidos.

NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

- **CAMBIO EN POLITICA DE REGISTROS**

La entidad no realizó cambios significativos en políticas de registros en el año.

- **APLICACION DE LAS NORMAS**

Deudores del Sistema

A 31 de diciembre del 2018, se hizo un análisis de cartera vencida para reconocer contingencias de posibles deudas pérdidas; mediante evaluación técnica de su recuperabilidad, los deudores se revelaron de acuerdo con su origen en: derechos originados de actividades comerciales, adicionalmente teniendo en cuenta el riesgo de insolvencia.

De los deudores con cartera morosa fueron entregados a la asesora jurídica, para su respectivo cobro jurídico la Ars Coosalud.

Del análisis se realizó deterioro de la cartera, aplicándole una tasa de interés del 8% anual.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

NOTA 4. VALUACION

- Las propiedades, planta su valoración se reconocen por su costo histórico y por revaluación.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

5.1 Deudores del Sistema – Precio de Transferencia – Valor Nominal

Esta cuenta registra el valor de las deudas a cargo por la prestación de servicios a clientes particulares y afiliados a las entidades promotoras de salud del régimen contributivo y subsidiado, compañías aseguradoras, cuyo monto a diciembre 31 del 2018 asciende a \$4.895.277.969

El recaudo de estas deudas se efectúa en las instalaciones de Cecac Ltda y a través de consignaciones locales.

A diciembre 31 los deudores se clasificaron así:

| ENTIDADES | 2018 | 2017 | VARIACION |
|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| EPS | \$4.597.292.868 | \$2.931.630.169 | 1.665.662.699 |
| IPS | 5.431.681 | 5.420.261 | 11.420 |
| PREPAGADAS | 63.306.707 | 23.801.044 | 39.505.663 |
| ARS | 227.396.713 | 462.303.049 | -234.906.336 |
| PARTICULARES | 1.850.000 | 0 | 1.850.000 |
| Total | \$4.895.277.969 | \$3.423.154.523 | \$1.472.123.446 |

Su aumento en \$1.472.123.446, se debió a consignaciones de clientes que a la fecha del cierre no informaron el detalle de las facturas canceladas.

5.2 Cuentas por Cobrar Vinculados Económicos

El saldo a diciembre 31 de 2018, por valor de \$3.849.685.398, correspondiente a los cruces realizados entre las operaciones de cuentas por pagar y cuentas por cobrar a la Unión Temporal Cecac – San Martín – Urueta y Clínica San Martín Barranquilla.

5.3 Cuentas por cobrar a Socios

Esta cuenta registra el valor de lo adeudado a cargo de los socios por valor de \$227.441.889, producto de los pagos efectuados por concepto de préstamos, que se cruzaran con las utilidades obtenidas.

5.4 Activos No Financieros - Anticipos

Esta cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre de 2018 de \$98.456.424, producto de los valores girados por pago de la obligación en la adquisición de insumos, medicamentos y servicios prestados.

5.5 Anticipos Impuesto y Contribución

Esta cuenta corresponde a anticipos de impuestos, los cuales se cruzarán con el impuesto a pagar en el mes de su presentación.

5.6 Cuentas por Cobrar a Trabajadores.

Corresponde a los saldos de los préstamos otorgados a los empleados por concepto de calamidad doméstica.

5.7 Deudores Varios.

Corresponde a saldos contraídos con empresas del mismo grupo.

5.8 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar.

A diciembre 31 de 2018, arrojó un saldo de \$-253.051.573, consistente en la probabilidad de pérdida del valor de la cartera derivada por el incumplimiento del pago por parte del cliente.

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

6.1 Terrenos y Construcciones y Edificaciones

Esta cuenta corresponde al valor del inmueble para la prestación de servicios a los pacientes.

6.2 Maquinarias y Equipos de Oficinas

Esta cuenta representa el valor de los equipos que se utilizan Cecac Ltda, para desarrollar la prestación de los servicios.

6.3 Equipos de Cómputo

Esta cuenta representa el valor de los equipos que se utilizan para desarrollar la prestación de los servicios administrativos y asistenciales.

6.4 Flota y Equipo de Transporte

Esta cuenta tiene un saldo de valor en libros de \$31.900.00, el cual se encuentra depreciado.

6.4 Depreciación Acumulada

Esta cuenta corresponde a la depreciación calculada sobre la base del costo de los activos, basada en la vida útil. La discriminación de las propiedades, planta y equipos es la siguiente:

| | Diciembre 31 de | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Edificaciones | 1.069.780.985 | 1.069.780.985 |
| Maquinaria y Equipos | 148.393.126 | 130.584.899 |
| Equipos de Oficina y Muebles | 25.864.582 | 23.269.962 |
| Equipos de Computo | 147.096.806 | 135.216.655 |
| Equipo Médico Científico | 21.855.689 | 13.377.600 |
| Flota y Equipo de Transporte | 31.900.000 | 31.900.000 |
| Menos: Depreciación | (388.770.762) | (336.727.460) |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 1.056.120.426 | 1.067.402.641 |

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta cuenta aumentó en \$588.576.206, producto de la adquisición de productos adquiridos con las entidades financieras.

NOTA 8. PROVEEDORES

Este rubro aumentó a diciembre 31 del 2.018 en la suma \$74.235.810, producto de la adquisición de insumos y medicamentos oncológicos a proveedores.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Costos y Gastos por Pagar

Este rubro aumentó en \$17.821.753, con relación al año anterior debido a las operaciones realizadas por la adquisición de bienes en la prestación de servicios.

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Esta cuenta a diciembre 31 de 2018 presenta saldos a pagar por valor de \$216.439.678, producto del porcentaje aplicado por ley, lo cual se pagará del valor resultante de cruce con los anticipos de contribuciones causados y pagados.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta está representada por el pasivo por concepto de salarios y prestaciones sociales a los trabajadores y que se consolidan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y convenios laborales vigentes y aportes a de seguridad social.

NOTA 12. OTROS PASIVOS

Esta cuenta está representada por los pagos realizados por los clientes, originados en ventas, los cuales serán aplicados con la facturación.

NOTA 13. PATRIMONIO

13.1 Capital Social

La siguiente es la composición del capital social a diciembre 31 de 2018.

| | Diciembre 31 de | | | |
|------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 2018 | | 2017 | |
| | Valor | % | Valor | % |
| Astor Aguirre Acuña | 500.000.000 | 50 | 500.000.000 | 50 |
| Hernando Chacón Chacón | 250.000.000 | 25 | 250.000.000 | 25 |
| Rosa Ríos Barrios | 250.000.000 | 25 | 250.000.000 | 25 |
| Total | \$1.000.000.000 | 100 | \$1.000.000.000 | 100 |

13.2 Reserva Legal

Las leyes colombianas requieren que la Compañía apropie cada año 10% de su ganancia neta hasta completar el 50% del capital social. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

13.3 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo

Debido al impacto del nuevo marco normativo arrojó una diferencia por valor de \$185.569.374

CLASE 4, 5 y 6 - INGRESOS COSTOS Y GASTOS

14. INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro a diciembre estaba conformado de la siguiente manera:

| | DICIEMBRE | DICIEMBRE | VARIACION |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 2018 | 2017 | |
| Total Ingresos | 15.576.267.807 | \$13.315.877.837 | -2.260.389.970 |

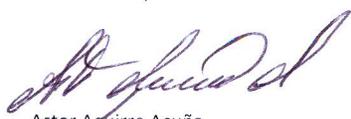
Los ingresos corresponden a las actividades ordinarias en la prestación de servicios con las diferentes entidades contratadas, los cuales aumentaron en un 17% en relación con el periodo anterior.

15. GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES

| Conceptos | Diciembre 31 de | | VARIACION |
|-----------|-----------------|---------------|----------------|
| | 2018 | 2017 | |
| Gastos | 5.153.731.202 | 4.457.277.686 | -696.453.516 |
| Costos | 8.799.598.990 | 7.463.709.450 | -1.335.889.540 |

Los gastos y costos de prestación de servicios corresponden a las erogaciones en que se incurrieron en la adquisición de los bienes y prestación de servicios.

Atentamente,


Astor Aguirre Acuña
Representante Legal


Alfredo Bruges Tapia
Revisor Fiscal TP 23214-T


Katia Escorcía Escorcía
Contadora TP 70893-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Barranquilla, Febrero 28 de 2.019

A LA JUNTA DE SOCIOS DE
CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA.
Ciudad.

He examinado, los Estados Financieros de la Empresa **CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE CECAC LTDA** , al 31 de diciembre de 2.018 y sus correspondientes Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral , Estados de cambios en el patrimonio, , y de flujo de efectivo, adicionalmente obtuve las informaciones complementarias requeridas, para cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal.

Dichos Estados fueron preparados y certificados, bajo la responsabilidad de la administración; ver la certificación adjunta

Una de mis responsabilidades, es expresar una opinión sobre los Estados Financieros Básicos. En mi opinión, los Estados Financieros Básicos, mencionados arriba, son tomados fielmente de los libros, de contabilidad, y reflejan la situación financiera de la compañía **CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE CECAC LTDA** , al 31 de diciembre de 2.018 los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, en la situación financiera y los flujos de efectivo, durante los años terminados en esas fechas, de acuerdo con normas de contabilidad, generalmente aceptadas en Colombia, uniformemente al Balance General y el Estado de Resultados aplicadas con las del año anterior, y además que los Estados Financieros, certificados, que se acompañan con el informe de gestión de la administración, son concordantes.

Certifico que la compañía, **CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE CECAC LTDA**, cumple estrictamente con lo establecido en el decreto no. 1406 del 28 de julio de 1.999, relacionad con el “registro único de aportantes, al sistema de seguridad social integral”, en el año 2.075 y anteriores, así:

1º. La información en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de salud y pensión, y en particular la relativa a los afiliados, y las correspondientes a sus ingresos, base de cotización, es correcta.

2º. Que no se encuentra en mora, de pago por concepto de aportes al sistema

3º. Que de acuerdo al artículo 50 del decreto 789 de dic. 2.004, con respecto a los aportes, en salud, pensión, riesgos profesionales, aportes a las cajas de compensación, instituto colombiano de bienestar familiar, y servicio nacional de aprendizaje “sena”, fueron presentados y cancelados oportunamente, y se encuentra debidamente cancelado hasta diciembre 31 del 2.018

bienestar familiar, y servicio nacional de aprendizaje "sena", fueron presentados y cancelados oportunamente, y se encuentra debidamente cancelado hasta diciembre 31 del 2.018

Con base en otros procedimientos de auditoria, que he llevado a cabo, para cumplir con los dispuestos en el artículo 209 del código de comercio, informo que la contabilidad, se lleva sistematizada, y sus hojas debidamente registradas en la cámara de comercio de Barranquilla, conforme a las prescripciones, legales, en las cuales compendian, las operaciones contabilizadas, en los registros.

Que los actos de los administradores, se ajustan a los estatutos de a sociedad, a las disposiciones de la junta de socios, que la correspondencia, documentos, comprobantes de contabilidad, externos e internos, los libros de actas, se llevan y conservan en forma ordenada, que las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad y de terceros, eventualmente en su poder, son razonablemente adecuados.

En mi revisoría observe el Informe de Gestión del representante Legal, el cual resume los aspectos más relevantes durante el año Gravable 2018

Para dar cumplimiento a la ley 603 de julio 27 del 2.000, que modifica el articulo 47 de la ley 222 de 1.995, sobre las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, me permito, comunicarles, que todos los equipos de computación y los software contables y demás actividades conexas de la empresa, fueron adquiridos legalmente, con todos sus derechos.

Atentamente,



ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
Revisor Físcal
Tarjeta Profesional 23214-T