

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S
CON FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nosotros Fredy Alberto Pinto Borda en calidad de Representante Legal y Nelson Alexander Zamudio C., en calidad de contador de la Sociedad SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S., NIT: 900.225.646-9, declaramos que los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados, junto con las notas a los Estados Financieros, al cierre del 31 de diciembre de 2018, se elaboraron con base en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes, (Decreto Reglamentario 3022/13 y 2267/14, compilados en el Decreto 2420 de 2015), asegurando que presentan razonablemente la situación financiera a 31 de Diciembre de 2018 los resultados de sus operaciones.

De igual manera confirmamos que:

- a) Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad de la Sociedad.
- b) No tenemos conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensación contable de sus transacciones al 31 de Diciembre de 2018, valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d) No existen deudas, otros pasivos significativos, utilidades ó pérdidas contingentes que deban ser revelados en los estados financieros con corte del 31 de diciembre de 2018.
- e) No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- f) La empresa ha cumplido con la norma de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99

Dado en Bogotá, a los 29 días del mes de marzo de 2019

FREDY ALBERTO PINTO BORDA
Representante Legal

NELSON ALEXANDER ZAMUDIO
Contador Público Titulado
T.P. 123661-T

**DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2018**

DE LA SOCIEDAD SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.

A los señores Accionistas:

He auditado los estados financieros adjuntos de Santa Bárbara Surgical Center S:A:S., que comprenden a los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y los Estados de Resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los mismos que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, no hacen parte de información comparativa, de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por otro revisor fiscal y no fueron objeto de mi revisión.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos. Planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales, pueden existir errores e irregularidades y no ser detectados.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el

auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración de la Entidad,

Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

Opinión

En mi opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en la sección “Fundamento de opinión con salvedades” los estados financieros adjuntos, fueron tomados de los registros de los libros de contabilidad, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivos, así como las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativas, presentan razonablemente la situación financiera de la Entidad por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

Fundamentos de la Opinión con salvedades

En mi opinión y fundamentada en el alcance de mi auditoría, no se presentan los estados financieros comparativos con el año inmediatamente anterior ya que los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no fueron presentados de acuerdo con el nuevo marco normativo en Colombia, Normas Internacionales de Información financiera - NIIF PARA PYMES, por tanto no pueden ser comparables. Ley 1314 de 2009 que reemplaza a los decretos 2649 y 2650 de 1993 y toda otra normatividad vigente a la fecha.

Se pudo evidenciar que la sociedad realizó en su oportunidad, el proceso de convergencia a las normas internacionales de información financiera (NIIF). Se debe subsanar y realizar la presentación adecuada de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

Otros requerimientos legales y reglamentarios.

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, Santa Bárbara Surgical Center S.A.S., cumple en forma adecuada con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social y la implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo.

JULIETA SANCHEZ FORERO

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 62587-T



SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2018
 (Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVOS	Nota	31/12/2018
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	331.354.194
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	2.084.939.985
Inventarios	3	8.350.937
Total activo corriente		2.424.645.116
ACTIVO NO CORRIENTE		
	Nota	31/12/2018
Muebles y enseres	4	47.095.000
Equipo de computo	4	24.905.000
Equipo medico cientifico	4	287.020.331
Automovil bmw maw-872	4	210.900.000
Escolar turismo citroen sxy 193	4	107.760.000
Edificaciones	4	787.202.972
Depreciacion Acumulada	4	-426.572.727
Total activo no corriente		1.038.310.576
TOTAL ACTIVO		3.462.955.692
PASIVOS Y PATRIMONIO		
	Nota	31/12/2018
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras		0
Proveedores	5	116.231.235
Cuentas po Pagar	5	53.176.262
Impuestos, gravámenes y tasas	6	299.436.267
Beneficios a Empleados	7	107.246.057
Otros pasivos	8	126.561.927
Impuesto Diferido Pasivo	9	92.172.107
Total pasivo corriente		794.823.855
TOTAL PASIVO		794.823.855
PATRIMONIO		
Capital emitido	10	500.000.000
Reservas	10	50.454.537
Ganancias (perdidas) del ejercicio	10	796.639.654
Ganancias (perdidas) del periodos anteriores	10	852.510.536
Implementacion NIIF primera vez		468.527.110
TOTAL PATRIMONIO		2.668.131.837
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.462.955.692

Fredy Alberto Pinto B.
Representante Legal

Nelson Alexander Zamudio C
Contador Publico Titulado
TP123661-T

Julieta Sanchez Forero
Revisor Fiscal
TP 63587-T
(Ver Opinion Adjunta)



SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Metodo Directo)
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en pesos Colombianos)

31/12/2018

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Cobros por actividades de operación	
Procedentes por la venta de bienes y prestación de servicios	914.280.000
Procedentes de regalías, cuotas comisiones, y otros ingresos	0
Derivados de contratos mantenidos para negociar	0
Procedentes de primas y prestaciones de pólizas suscritas	0
Otros cobros procedentes de actividades de operación	
Pagos en efectivo por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	158.000.000
Pagos de contratos mantenidos para negociar	0
Pagos por cuenta de los empleados	513.005.221
Pagos y devoluciones de impuestos a las ganancias	0
Otros pagos por actividades de operación	577.041.823
Flujos de efectivo netos por actividades de operación:	-333.767.044
Flujos de efectivo por actividades de Inversión:	
Cobros por la venta y reembolsos de patrimonio	
Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo	0
Importes procedentes por la venta de activos intangibles	0
Recursos por venta de otros activos a largo plazo	0
Otros intereses pagados	
Flujos de efectivo netos por actividades de inversión:	0
Flujos de efectivo por actividades de Financiación:	
Importes procedentes por la emisión de acciones	
Importes procedentes por la emisión de otros instrumentos de patrimonio	0
Importes procedentes de préstamos	0
Dividendos pagados	0
Otros intereses recibidos	
Flujos de efectivo netos por actividades de Financiación:	0
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(333.767.044)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	490.970.788
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	157.203.744

Fredy Alberto Pinto B.
Representante Legal

Nelson Alexander Zamudio C
Contador Público Titulado
TP123661-T

Julieta Sanchez Forero
Revisor Fiscal
TP 63587-T
(Ver Opinión Adjunta)



SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en pesos Colombianos)

	Capital social	Reservas	Ganancias (perdidas) del ejercicio	Ganancias (perdidas) acumuladas	Ganancias Retenidas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	500.000.000	50.454.537		852.510.536	-	1.402.965.073
Aportes de los accionistas						-
Ganancia del período			796.639.654		-	796.639.654
Implementación NIIF primera vez					468.527.110	468.527.110
Dividendos decretados						-
Cambios en las estimaciones y corrección de errores				-		-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	500.000.000	50.454.537	796.639.654	852.510.536	468.527.110	2.668.131.837

Fredy Alberto Pinto B.
Representante Legal

Nelson Alexander Zamudio C
Contador Público Titulado
TP123661-T

Julieta Sanchez Forero
Revisor Fiscal
TP 63587-T
(Ver Opinión Adjunta)



SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en pesos Colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS	Nota	31/12/2018
Ingresos de actividades ordinarias	11	5.540.605.756
Costo de ventas	12	1.554.998.777
Ganancia bruta		3.985.606.979
Otros ingresos	13	83.697.046
Gastos de administración	14	2.575.104.817
Gastos de ventas	15	165.023.157
Gastos financieros	16	115.461.397
Resultado antes de impuesto a la Renta		1.213.714.654
Impuesto de renta		417.075.000
GANANCIA DEL PERIODO		796.639.654,20

Fredy Alberto Pinto B.
Representante Legal

Nelson Alexander Zamudio C
Contador Público Titulado
TP123661-T

Julieta Sanchez Forero
Revisor Fiscal
TP 63587-T
(Ver Opinión Adjunta)

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

Mediante escritura pública No. 0001688 de la Notaria 8 de Bogotá, D.C., del día 18 de junio de 2008, inscrita el día 25 de junio de 2008 bajo el número 01223745 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER LTDA.**

Mediante acta No 005 de la junta de socios del 15 de febrero de 2013, inscrita el 16 de marzo de 2013, bajo el número 01714696 del libro IX, la sociedad cambio su nombre por el de **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.**, establecimiento privado con domicilio en la ciudad de Bogotá, D.C. Con Matricula Mercantil No. 01813211 y duración hasta el 15 de junio de 2053

La sociedad tendrá como objeto social principal prestar servicios de salud en todos los niveles, complejidades y especialidades definidas por la ley, en forma directa o a través de profesionales. Hacer uso de recursos técnicos, humanos y equipos médicos necesarios para la práctica de la medicina general y especializada, odontología y otras ciencias afines a la prestación de servicios de salud, con énfasis en cirugía plástica y estética.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases de Preparación

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S S.A.S. de conformidad con los Decretos Reglamentarios 3022 de 2013 y 2267 de 2014, compilados por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, modificado a su vez por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015, todos reglamentarios de la Ley 1314 de 2009, debe preparar y presentar su primer juego completo de estados financieros comparativos bajo las Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIF), las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), versión 2009.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S. preparó sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2015 aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, contenidos en los Decretos Reglamentarios 2649 y 2650 de 1993; los estados financieros para el período terminado el 31 de diciembre de 2016, serán los primeros estados financieros preparados en conformidad con las NIF para las entidades pertenecientes al grupo 2 (en esencia, la NIIF para las Pymes, versión 2009).

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

2.2 Bases de presentación

La Compañía realiza corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general a 31 de diciembre de cada año.

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.3 Bases de contabilidad de causación

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S., prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.4 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

2.5 Clasificación en saldos corrientes y no corrientes

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S. presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la Compañía para la elaboración y presentación de estados financieros. Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la empresa para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la Compañía, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tal periodo fueron formulados.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a corto plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos con un riesgo poco significativo de cambio de valor y los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como Otros Pasivos Financieros en el Pasivo Corriente.

3.2 Deudores y otras cuentas por cobrar

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S. al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar o por pagar, la medirá por su precio de transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Las cuentas por cobrar de **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S** por lo general son a corto plazo por tanto no hay aplicación de costo amortizado, pero en el caso en que una cuenta por cobrar cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para efectuar la medición al costo amortizado.

3.2.1 Deterioro Cuentas por Cobrar

De acuerdo con la norma, un activo financiero o un grupo de ellos estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un ‘evento que causa la pérdida’) y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Los siguientes eventos corresponden a la evidencia objetiva de, que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del deudor.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el capital de acuerdo a cada grupo de cuentas por cobrar.
- La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera (liquidación, concordato, reestructuración e intervención).
- Cambios significativos con un efecto adverso que hayan tenido lugar en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el que opera el deudor.

Si **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S** determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero que haya evaluado individualmente, ya sea significativo o no, incluirá al activo en un grupo de activos financieros con similares características de riesgo de crédito, y evaluará su deterioro de valor de forma colectiva. Los activos que hayan sido individualmente evaluados por deterioro y para los cuales se haya reconocido o se continúe reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluirán en la evaluación colectiva del deterioro.

El importe del deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo. El valor de libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados.

Si, en periodos posteriores, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora que se haya utilizado.

3.3. Inventarios

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S contabiliza los inventarios al costo de adquisición, el cual corresponde a los costos asociados a la importación. Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, una entidad la registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción.

La fecha de una transacción es la fecha en la cual la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento.

Con base en estos principios, **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S** reconoce el importe de los inventarios utilizando la tasa representativa del mercado de la fecha en la cual recibe los riesgos y ventajas significativas de éstos, para este propósito considera los términos de cada negociación en particular.

3.3.1. Medición de los inventarios

El inventario se reconoce por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración es Costo Promedio.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

- Costo: Comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.
- Valor Neto Realizable (VNR): Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los gastos necesarios para llevar a cabo la venta.

De acuerdo con lo anterior, la entidad deberá determinar cuál de los importes es menor entre el VNR y el costo. Esta práctica se debe llevar a cabo siempre y cuando los efectos de ésta sean materiales.

3.3.2. Deterioro

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

Al final de cada periodo contable, **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S** debe establecer si el valor de sus inventarios se ha deteriorado, a través de la prueba de pérdida de valor, que consiste en comparar el valor en libros con el valor neto de realización. El valor en libros, puede estar afectado por fenómenos como la obsolescencia, la lenta rotación, las mermas, las pérdidas, etc.

3.4. Propiedad, planta y equipo

3.4.1 Bienes Inmuebles

Los terrenos y edificios mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos, son presentados en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos las subsiguientes depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el importe en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables a la fecha al final del periodo sobre el cual se informa.

Cualquier aumento en la revaluación de dichos terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en ganancias o pérdidas, en cuyo caso el aumento se acredita a ganancias o pérdidas en la medida en que se carga la disminución previa.

Las propiedades utilizadas durante el curso de la construcción para fines de administración, producción, suministro, son registradas al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. Dichas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo al momento de su terminación y cuando están listas para su uso destinado. La depreciación de estos activos, igual que en el caso de los otros activos de propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso.

La depreciación de los edificios revaluados se carga a ganancias o pérdidas. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las ganancias acumuladas. Los terrenos en propiedad no pueden ser depreciados.

3.4.2 Bienes Muebles

Los enseres y equipos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

La depreciación de los activos en bienes muebles se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Grupo de activos	Vida Util
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	3

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

3.5 Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S** mide inicialmente un activo intangible al costo y posteriormente se contabiliza al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S. reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables.
- Que sean controlables.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- Que sea probable que la Entidad obtenga beneficios económicos futuros.
- El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente de un elemento intangible.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

3.5.1 Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo se reconocen en ganancias o pérdidas al momento en que el activo es dado de baja.

3.6 Deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.**, evalúa los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro, las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.**, calcula el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

3.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo de pago es corto plazo.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

3.8 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados otorgados por **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.**, corresponde a todas las formas de contraprestación concedidas a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese, los cuales se clasifican en las siguientes categorías:

3.8.1 Beneficios a Empleados a Corto Plazo

Son los beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.** espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

3.8.2 Beneficios por terminación

Son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del periodo de empleo de un empleado como consecuencia de:

- (a) la decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro;
- o
- (b) la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo.

3.9 Impuesto Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

3.9.1 Impuesto corriente

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha de cierre del estado de situación financiera. **SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.**, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

3.9.2 Impuesto diferido

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

El impuesto diferido se reconoce sobre el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal.

El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

3.10 Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S, tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S deba desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Los pasivos contingentes no son reconocidos, pero están sujetos a la revelación en las notas explicativas cuando es posible la probabilidad de salida de recursos, incluyendo aquellos cuyos valores no pueden estimarse.

3.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

3.11.1 Prestación de servicios

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios. se reconocen con base en el avance de la prestación del servicio, el resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Se reconocen los costos incurridos en la transacción.

3.12 Reconocimiento de costos y gastos

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

3.13 Importancia relativa o materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad depende de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, puede ser el factor determinante.

4. ESTIMADOS Y JUICIOS CONTABLES RELEVANTES

En la aplicación de las políticas contables, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de algunos activos, pasivos, ingresos y gastos reconocidos en los Estados Financieros. Los estimados y presunciones asociados se han realizado en función de la mejor información disponible sobre tales hechos.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si la revisión sólo afecta ese período, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados contables:

4.1 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La vida útil de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el lapso durante el cual se espera que los activos contribuyan a la generación de ingresos para la Compañía. Para la asignación de la vida útil se consideran factores internos y externos, tales como el deterioro por el uso, obsolescencia por avances tecnológicos y/o factores naturales.

4.2 Asignación de periodos a amortizar para los activos intangibles

La vida útil de los activos intangibles comprende el lapso durante el cual se espera que los activos contribuyan a la generación de ingresos.

4.3 Deterioro del valor de los activos

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S realiza una prueba de deterioro siempre que los eventos y circunstancias que surjan indiquen que el valor en libros de un activo pueda exceder su valor recuperable.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Compañía, su saldo está conformado por:

	31/12/2018
Caja	\$ 157,203,744.00
Bancos	\$ 174,150,450.00
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 331,354,194.00

Los equivalentes al efectivo: son inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

Las cuentas por cobrar de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S se reconocerán, cuando representen un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, o valores entregados por la empresa, en forma anticipada, a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los correspondientes a los viáticos y gastos de viaje pendientes de legalización, los cuales a 31 de diciembre de 2018 se discriminan así:

	31/12/2018
Cientes	\$ 191,137,439.00
Cuentas por cobrar a Socios y Accionistas	\$ 1,864,660,433.00
Anticipos y avances	\$ 3,399,604.00
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 2,435,000.00
Prestamo a particulares	\$ 23,307,510.00
Total Deudores Comerciales y Otros	\$ 2,084,939,986.00

El saldo de las cuentas por cobrar a los accionistas, se incrementó en el presente año debido a que la mayor parte del dinero recaudado en efectivo fue dado en préstamo al Dr. Fredy Alberto Pinto Borda

3. INVENTARIOS

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S considera como parte del costo inicial del inventario, los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición como mayor valor de éste, hasta el momento en que sean utilizados para servicios médicos y en cirugías.

	31/12/2018
Mercancias no fabricadas por la empresa	\$ 8,350,937.00
Total Inventarios	\$ 8,350,937.00

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles de propiedad de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S, utilizados en la prestación de servicios prestados por la Empresa, en desarrollo de su objeto social,

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

que se mantienen para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

	31/12/2018
Muebles y enseres	47,095,000
Equipo de computo	24,905,000
Equipo medico cientifico	287,020,331
Automovil bmw maw-872	210,900,000
Escolar turismo citroen sxy 193	107,760,000
Edificaciones apartamento	719,482,172
Parqueadero 1	33,613,200
Parqueadero 2	34,107,600
Depreicaicon Acumulada	- 426,572,727
Total Propiedad, Planta y Equipo	1,038,310,576

El método de depreciación que utiliza SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S es el método lineal o Línea recta, las vidas útiles utilizadas se detallan a continuación:

Grupo de activos	Vida Util
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	3

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S a 31 de diciembre de 2018 no tiene restricción alguna en sus elementos de Propiedades, planta y equipo, por concepto de pignoración respaldando algún tipo de deuda.

5. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

Comprende obligaciones contraídas por SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S a favor de terceros diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como: Cuentas corrientes comerciales, costos y gastos por pagar, deudas con accionistas o socios, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios.

	31/12/2018
Obligaciones financieras	\$ -
Proveedores nacionales	\$ 116,231,235.00
Cuentas por pagar	\$ 5,810,576.00
Retencion en la fuente por pagar	\$ 27,718,302.00
Retencion industria y comercio por pagar	\$ 5,355,084.00
Retenciones y aportes de nomina	\$ 6,988,400.00
Acreedores varios	\$ 7,303,900.00
Total Cuentas por Pagar	\$ 169,407,497.00

6. IMPUESTOS POR PAGAR

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S, es responsable del Impuesto a la Renta. El impuesto de Renta grava todos los ingresos que obtuvo la Compañía durante el año, que son susceptibles de producir un incremento neto en el patrimonio, siempre que no hayan sido expresamente exceptuados, y considera los costos y gastos en que se incurre para producirlos.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S reconoce en sus Estados Financieros el impuesto a las ganancias, tanto del periodo corriente como el diferido. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo. Los pasivos (activos) corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

	31/12/2018
Impuesto de renta y complementarios	295,968,000
Impuesto a las Ventas	56,748
Impuesto de Ind y Comercio	3,411,519
Impuesto de Renta por Pagar	299,436,267

7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Compañía reconoce como beneficios a los empleados de corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo como: Salarios, aportes a seguridad social, permisos remunerados, actividades de bienestar, capacitaciones e incentivos. Adicionalmente reconoce beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos en los cuales obtiene el empleado cuando SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S decide rescindir el contrato, del empleado antes de la fecha pactada como: Indemnizaciones de ley y Bonificaciones de despido.

	31/12/2018
Salarios por pagar	\$ 49,784,152
Cesantias consolidadas	\$ 38,891,830
Intereses sobre cesantias consolidadas	\$ 4,850,412
Vacaciones consolidadas	\$ 13,719,663
Total Beneficio Empleados	\$ 107,246,057

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Registra las sumas de dinero recibidas por SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S de clientes como anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

	31/12/2018
Anticipos y Avances Recibidos	53,565,941
Ingresos Recibidos para Terceros	72,995,985
Total Otros Pasivos	126,561,926

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

9. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias

10. PATRIMONIO

Agrupación del conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

	31/12/2018
Capital suscrito y pagado	500,000,000
Reservas obligatorias	50,454,537
Utilidades del ejercicio	796,639,654
Utilidades o excedentes acumulados	852,510,536
Utilidad o pérdida por conversión a NIIF	468,527,110
Total Patrimonio	2,668,131,837

Capital Social

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los accionistas, ponen a disposición de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S mediante acciones, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas.

Reservas

La reserva legal corresponde a la apropiación de por lo menos el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, en los términos establecidos por la legislación comercial.

Ganancias (pérdidas) del Ejercicio

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

Representa el valor del resultado obtenido por SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S, como consecuencia de las operaciones realizadas el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018. Permanecerán en esta cuenta hasta la fecha en que el máximo órgano social les de su destinación específica de acuerdo con los proyectos presentados por los administradores de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S

Ganancias (perdidas) Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social.

Ganancias Retenidas

En este rubro se acumularon todos los ajustes originados en la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para las Pymes.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportaciones de los propietarios de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S

Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes y la prestación de servicios de instalación.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S reconoce ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, mediante el cumplimiento de las siguientes condiciones:

- a) El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) Es posible medir el grado de avance al final del periodo.
- d) Los costos incurridos y por incurrir se pueden medir con fiabilidad.

Cuando los ingresos por prestación de servicios no puedan medirse de forma fiable, se reconocerán con base en los costos incurridos.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

	31/12/2018
Ingresos ordinarios (Operacionales)	5,540,605,756
Total Ingresos Ordinarios	5,540,605,756

12. COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la adquisición de bienes y la prestación de servicios vendidos durante el periodo enero a diciembre de 2018.

Los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación básica o principal de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S

El costo de ventas se reconoce por el costo histórico de los inventarios de los bienes adquiridos para la venta y los costos de los servicios prestados. El costo de ventas se revela identificando la clase de bien o servicio prestado.

	31/12/2018
Costos	1,554,998,777
Total Costos	1,554,998,777

13. OTROS INGRESOS

Este rubro está conformado por concepto tales como: Rendimientos Financieros, y diversos los cuales se discriminan así:

	31/12/2018
Ingresos financieros	6,038,596
Arriendos	77,364,070
Diversos	294,380
Total Otros Ingresos	83,697,046

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S y registra, las sumas o valores en que incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, legal y administrativa.

La empresa reconoce sus gastos generales y administrativos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Los gastos administrativos comprenden los siguientes rubros: Beneficios a empleados, Contribuciones imputadas, Contribuciones efectivas, Aportes sobre la nómina, Impuestos contribuciones y tasas y gastos generales.

El gasto por depreciación se determina sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuye sistemáticamente a lo largo de su vida útil. El gasto por amortización de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

	31/12/2018
Gastos de personal	1,374,297,510
Honorarios	89,585,931
Impuestos	91,959,706
Arrendamientos	179,979,153
Contribuciones y afiliaciones	3,721,312
Seguros	1,766,733
Servicios	84,012,847
Gastos legales	1,935,400
Mantenimiento y reparaciones	84,144,396
Compra de insumos	-
Adecuacion e instalaciones	10,638,735
Gastos de viaje	
Depreciacion propiedad planta y equipo	218,551,142
Amortizaciones	-
Diversos	255,075,818
Deterioro Cartera	179,436,585
Total Gastos Administracion	2,575,105,268

15. GASTOS DE VENTAS

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S, y registra las sumas y valores en que incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas de la Compañía, incluyendo básicamente las incurridas en las área ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad y ventas.

	31/12/2018
Propaganda Publicidad	12,872,657
Gastos de viaje	152,150,500
Total Gastos de Ventas	165,023,157

16. GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En pesos Colombianos)

SANTA BARBARA SURGICAL CENTER S.A.S o solucionar dificultades momentáneas de fondos. Incluye conceptos tales como: intereses, gastos bancarios y comisiones.

	31/12/2018
Gastos financieros	33,539,411
Gastos extraordinarios	7,822,950
Diversos	74,099,036
Total Gastos Financieros	115,461,397

17. OTRAS REVELACIONES

Los Estados Financieros con corte al año 2017 no están reexpresados a normas internacionales de contabilidad NIIF para Pymes, por tal razón estas no se encuentran comparativas con el año inmediatamente anterior.