

Señores
Asamblea General de Accionistas

La Ciudad

Los suscritos Andrea Jimena Tobar Eraso en calidad de Representante legal y Andrea Elizabeth Cabrera López en calidad de contadora Certificamos:

Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la situación financiera y Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2018, de acuerdo con la Ley 222 de 1995 artículo 37, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2018; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, el Flujo de Efectivo y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Pasto a los 19 días del mes de febrero del año 2019:

Cordialmente,


Andrea Jimena Tobar Eraso
Representante Legal
CC. 36.752.405


Andrea Elizabeth Cabrera López
Contadora
TP. 226441-T



CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS
 NIT: 900.865.853-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	NOTA 3	\$ 130.828.123	\$ 58.740.052	\$ 72.088.071	123%
Caja	\$	926.508	\$	926.508	100%
Bancos	\$	129.901.615	\$	57.813.544	121%
Cuentas comerciales por cobrar	NOTA 4	\$ 827.281.868	\$ 411.554.647	\$ 215.707.021	52%
Facturación generada pendiente de radicar	\$	69.105.841	\$	126.506.524	-45%
Facturación radicada	\$	558.155.827	\$	286.500.030	95%
Deletorero	\$	-	\$	1.451.907	-100%
Otros activos	NOTA 5	\$ 55.522.152	\$ 11.003.025	\$ 44.519.127	405%
Seguros	\$	1.227.303	\$	-	100%
Anticipos	\$	62.220	\$	62.220	0%
Anticipos de impuesto y saldos a favor	\$	54.232.629	\$	10.940.805	336%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 813.611.943	\$ 481.297.724	\$ 332.314.219	69%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Otros activos	NOTA 5	\$ 5.222.222	\$ -	\$ 5.222.222	100%
Licencias	\$	9.410.150	\$	-	100%
Amortización acumulada	\$	4.187.928	\$	-	100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 5.222.222	\$ -	\$ 5.222.222	100%
TOTAL ACTIVO		\$ 818.834.165	\$ 481.297.724	\$ 337.536.441	70%



CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS
NIT: 900.885.853-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
PASIVO					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	NOTA 6	\$ 691.378.404	\$ 455.983.458	\$ 235.394.945	52%
Proveedores	\$	1.836.000	\$ -	\$ 1.836.000	100%
Costos y gastos por pagar	\$	601.512.975	\$ 340.268.384	\$ 261.244.591	77%
Deudas con socios y accionistas	\$	14.100.740	\$ 91.638.543	\$ 77.537.803	-85%
Retención en la fuente	\$	73.925.222	\$ 24.073.820	\$ 49.851.402	207%
Retención de ICA	\$	3.457	\$ 2.712	\$ 755	28%
Beneficios a los empleados (corto plazo)	NOTA 7	\$ 13.744.820	\$ 5.697.482	\$ 8.057.338	142%
Salarios por pagar	\$	4.981.340	\$ 2.641.420	\$ 2.339.920	89%
Cesantías	\$	4.286.790	\$ 2.001.775	\$ 2.285.014	114%
Vacaciones	\$	2.662.114	\$ 406.714	\$ 2.255.400	555%
Retenciones y aportes de nómina	\$	1.814.576	\$ 637.572	\$ 1.177.004	185%
TOTAL PASIVO		\$ 705.123.224	\$ 461.670.941	\$ 243.452.283	53%
PATRIMONIO					
Capital social	NOTA 8	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -	0%
Capital autorizado	\$	5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -	0%
Resultado del ejercicio	NOTA 9	\$ 100.232.583	\$ 16.725.857	\$ 83.506.726	498%
Utilidad del ejercicio	\$	100.232.583	\$ 16.725.857	\$ 83.506.726	498%
Resultados de ejercicios anteriores	NOTA 10	\$ 8.478.358	\$ 2.099.074	\$ 10.577.432	-504%
Utilidad/Perdida acumulada	\$	8.478.358	\$ 2.099.074	\$ 10.577.432	-504%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 113.710.941	\$ 19.826.783	\$ 94.084.158	479%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 818.834.165	\$ 481.297.724	\$ 337.536.441	70%

ANDREA JHENA TOBAR
 CC 36.752.405
 Representante Legal

CARLOS ANDRES LOPEZ
 TP No 46621-T
 Revisor Fiscal

ANDREA E. CABRERA LOPEZ
 TP No. 226441-T
 Contador

WWW.CEDIF.CO
<https://www.cedif.co/info-legal>



CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS
NIT: 900.865.853-2
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

Ingresos de actividades ordinarias

Apoyo diagnostico
Devoluciones

NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
NOTA 11	\$ 1.382.470.450	\$ 558.009.000	\$ 824.461.450	148%
	\$ 1.387.886.011	\$ 561.187.045	\$ 826.698.966	147%
	-\$ 5.415.561	-\$ 3.178.045	-\$ 2.237.516	70%
UTILIDAD BRUTA	\$ 1.382.470.450	\$ 558.009.000	\$ 824.461.450	148%

Gastos de administración

Beneficios a empleados
Honorarios
Impuestos
Arrendamientos
Seguros
Servicios
Gastos legales
Mantenimiento y reparaciones
Gastos de viaje
Amortización
Diversos
Deterioro de valor

NOTA 12	\$ 1.276.829.834	\$ 538.825.503	\$ 737.004.331	137%
	\$ 75.442.067	\$ 42.304.012	\$ 33.138.055	78%
	\$ 1.003.969.327	\$ 383.500.000	\$ 620.469.327	162%
	\$ 52.421.000	\$ 368.859	\$ 52.052.141	14112%
	\$ 114.000.000	\$ 109.000.000	\$ 5.000.000	5%
	\$ 1.758.030	-	\$ 1.758.030	0%
	\$ 3.702.284	\$ 1.609.604	\$ 2.092.680	130%
	\$ 1.824.121	\$ 183.200	\$ 1.640.921	896%
	\$ 5.440.000	-	\$ 5.440.000	0%
	\$ 3.144.380	\$ 894.260	\$ 2.250.120	252%
	\$ 4.187.828	-	\$ 4.187.828	0%
	\$ 10.940.697	\$ 513.661	\$ 10.427.036	2030%
	\$ -	\$ 1.451.907	-\$ 1.451.907	-100%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 105.640.616	\$ 18.183.497	\$ 87.457.119	481%

Otros ingresos
Diversos

NOTA 13	\$ 32.722	\$ 13.077	\$ 19.645	150%
	\$ 32.722	\$ 13.077	-\$ 19.645	-60%

Otros gastos
Gastos extraordinarios

NOTA 14	\$ 4.450.605	\$ 1.164.267	\$ 3.286.338	282%
	\$ 4.450.605	\$ 1.164.267	-\$ 3.286.338	-74%

Ingresos y costos financieros
Gastos financieros

NOTA 15	\$ 990.150	\$ 306.450	\$ 683.700	223%
	\$ 990.150	\$ 306.450	-\$ 683.700	-69%

UTILIDAD NETA	\$ 100.232.583	\$ 18.725.857	\$ 83.506.726	498%
----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	-------------

ANDREA JIMENA TOBAR
CC 38.752.406
Representante Legal

CARLOS ANDRÉS LOPEZ
TP No 46621-T
Revisor Fiscal

ANDREA E. CABRERA LOPEZ
TP No. 226441-T
Contador

www.cedif.co
<https://www.cedif.co/info-legal>

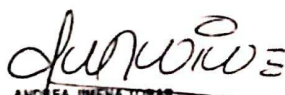


CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS
NIT: 900.885.853-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

AÑO 2018 AÑO 2017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del ejercicio	\$ 100.232.583	\$ 16.725.857
Partidas que no afectan el efectivo	-\$ 2.736.021	\$ 1.451.907
Amortización	-\$ 4.187.928	\$ -
Deterioro	\$ 1.451.907	\$ 1.451.907
Efectivo generado en operaciones		
(+/-) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 185.542.788	\$ 431.906.927
(+/-) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-\$ 214.255.114	-\$ 413.006.554
(+/-) Otros activos	-\$ 54.605.660	-\$ 10.693.025
(+/-) Impuestos corrientes	\$ 49.852.157	\$ 23.776.532
(+/-) Beneficios a los empleados	\$ 8.057.338	\$ 3.619.256
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 25.408.491	\$ 35.603.136
EFFECTO EN EL EFECTIVO	\$ 72.088.071	\$ 53.780.900
Efectivo al inicio del periodo	\$ 58.740.052	\$ 4.959.152
Efectivo al final del periodo	\$ 130.828.123	\$ 58.740.052


ANDREA JIMENA TOBAR
CC 96.752.405
Representante Legal


ANDREA E CABRERA LOPEZ
TP No. 226441-T
Contador


CARLOS ANDRES LOPEZ
TP No. 46621-T
Revisor Fiscal

www.cedif.com.co
https://www.cedif.com.co

VOLARPO Impresiones



CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS
NIT: 900.865.853-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

EVENITO	SALDO A 31 DIC 2016	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DIC 2017
Capital	\$ 5.000.000	\$ -	\$ -	\$ 5.000.000
Superavit de capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reserva Legal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado del ejercicio	\$ 2.099.074	\$ 16.725.857	\$ -	\$ 14.626.783
TOTAL	\$ 2.900.926	\$ 16.725.857	\$ -	\$ 19.626.783

EVENITO	SALDO A 31 DIC 2017	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DIC 2018
Capital	\$ 5.000.000	\$ -	\$ -	\$ 5.000.000
Superavit de capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reserva Legal	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado del ejercicio	\$ 100.232.583	\$ 8.478.358	\$ -	\$ 108.710.941
TOTAL	\$ 105.232.583	\$ 8.478.358	\$ -	\$ 113.710.941


ANDREA JIMENA TOBAR
CC 36.752.405
Representante Legal


CARLOS ANDRES LOPEZ
TP No 46621-T
Revisor Fiscal


ANDREA E CABRERA LOPEZ
TP No. 226441-1
Contador

WWW.CEDIF.CO
<https://www.cedif.co/info-legal>

CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS
NIT: 900.865.853-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota 1 - ENTIDAD QUE REPORTA

Centro de Diagnóstico Integral Fetal S.A.S es una sociedad por acciones simplificada, constituida mediante documento privado el 22 de junio del 2015. Su domicilio principal está ubicado en la Carrera 35 No 20 – 10 Edificio la Riviera, del municipio de Pasto, departamento de Nariño.

Su objeto social es la atención integral de salud de conformidad con las normas legales reglamentarias que rige el sistema general de Seguridad Social en Salud y las que modifiquen amplíen o complementen, prestando servicios de ginecología, obstetricia, perinatología, ecografía y demás servicios generales y especializados de diagnóstico.

La empresa se encuentra vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, entidad que controla la prestación de los servicios en el sector salud, además

Nota 2 - BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 BASES DE PRESENTACION

1. **Periodo contable:** los Estados Financieros comprenden el periodo con corte a 30 de junio del 2018.
2. **Marco normativo:** Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.
3. **Reconocimiento de la Totalidad de las Operaciones:** Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, la Empresa registra dichos conceptos aplicando la base de causación.

4. **Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes:** En el Estado de Situación Financiera (Balance General), los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos así: corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses
5. **Materialidad:** Los Estados Financieros y las Notas incluyen los ajustes, reclasificaciones y revelaciones requeridas por las disposiciones legales. Con base en la información analizada durante el cierre de los Estados Financieros.
6. **Mondada funcional y de presentación:** Los Estados Financieros son presentados en miles de pesos colombianos.
7. **Deudores:** Las cuentas por cobrar se registran al costo y comprende los valores en moneda nacional a favor de la empresa, entre los que se incluyen: la prestación de servicios por contratos realizados en desarrollo del objeto social, retenciones de renta etc.
8. **Propiedad Planta y Equipo:** Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, con base en la vida útil fiscal de los activos a las tasas anuales así: 5% para edificaciones, 10% para maquinaria y equipo, 10% para equipo de oficina, 20% para flota y equipo de transporte y equipo de computación y comunicación.
9. **Beneficios a empleados:** Los beneficios a empleados se reconocen mensualmente, con la elaboración de la nómina, registro de novedades, y las provisiones las cuales se consolidan al final del año para determinar el valor a pagar conforme a la disposición legal vigente.
10. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:** En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en el período en que se origina el hecho económico, el sistema contable es el de causación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE CUENTAS Y SUB CUENTAS

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera incluyen el dinero en caja y bancos. Sus saldos a 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Caja	\$ 926.508	\$ -	\$ 926.508	100%
Bancos	\$ 129.901.615	\$ 58.740.052	\$ 71.161.563	121%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 130.828.123	\$ 58.740.052	\$ 72.088.071	123%

- a) **Caja:** Para controlar de forma adecuada los recursos de caja se realizan arqueos periódicamente.
- b) **Bancos:** la empresa posee una cuenta bancaria para la realización de todas las transacciones de la empresa, la cuenta se concilia mensualmente, es decir que se compara el movimiento en extracto bancario y lo registrado en contabilidad para llegar al saldo al final del mes. Esta cuenta se encuentra debidamente conciliada.

Nota 4 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

En este rubro se incluyen las cuentas por cobrar provenientes de los contratos que mantiene la empresa Centro de Diagnóstico Integral Fetal SAS con entidades del sector salud, en la modalidad de facturación radicada y no radicada, así mismo se registran los anticipos recibidos por la prestación de servicios a los diferentes clientes, mediante giros directos y pagos ordinarios. Igualmente se incluyen la provisión de cartera. El saldo a la fecha es el siguiente:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Facturación generada pendiente de radicar	\$ 69.105.841	\$ 126.506.524	-\$ 57.400.683	-45%
Facturación radicada	\$ 558.155.827	\$ 286.500.030	\$ 271.655.797	95%
Deterioro	\$ -	-\$ 1.451.907	\$ 1.451.907	-100%
Cuentas comerciales por cobrar	\$ 627.261.668	\$ 411.554.647	\$ 215.707.021	52%

Como se puede observar el crecimiento en este rubro es muy significativo frente al año inmediatamente anterior, debido al incremento en la facturación proveniente de los contratos realizados con diferentes entidades prestadoras de salud.

También es importante resaltar el manejo de las cuentas por cobrar a las EPS, por concepto de prestación de servicios de salud, realizando el siguiente procedimiento:

- Previa atención y prestación del servicio CEDIF S.A.S realiza una factura a nombre de la EPS a la cual se encuentra afiliado el paciente, la factura o cuenta de cobro debe contener todos los soportes y requisitos exigidos por la normatividad vigente para reconocer la cuenta por cobrar como “facturación pendiente por radicar”
- En el momento que la facturación es radicada en las diferentes EPS, bien sea de forma física o vía internet, se reclasifica la cuenta por cobrar a “facturación radicada”
- Si en el proceso de auditoría que realizan las EPS, se reciben glosas se procede a revisión de la misma, con el fin de subsanar la observación recibida. Si la glosa es aceptada se procede a disminuir el ingreso.

CEDIF SAS mantiene sus cuentas por cobrar en términos normales y no mayor a 12 meses (activo corriente), por lo anterior las mismas se miden al valor de la transacción, ya que no requieren mediciones especiales como el valor presente o el costo amortizado.

La facturación pendiente por radicar corresponde a los servicios prestados en el mes de diciembre 2018, los cuales se radican en el mes de enero de 2019, y asciende a una suma de \$69.105.841; por su parte la facturación radicada asciende a \$558.155.827 que corresponde a los servicios prestados en el transcurso del año 2018.

Respecto a la facturación, la entidad está obligada a reportar información, en el marco de la Circular 030 de 2013, el objetivo de esta circular es el saneamiento y aclaración de cuentas del sector salud, a través del cruce de información entre EPS del régimen contributivo y subsidiado e IPS públicas y privadas y de esta forma determinar el estado de las cuentas con el fin de fijar coincidencias en la cartera y fijar compromisos de pago obligatorios.

En este reporte se informa la cartera radicada y pagada durante los 4 trimestres de cada año así:

Periodo de información	Fecha límite de cargue	Mesa de saneamiento
1 de enero a 31 de marzo	30 de abril	30 de mayo
1 de abril a 30 de junio	31 de julio	30 de agosto
1 de julio a 30 de septiembre	31 de octubre	30 de noviembre
1 de octubre a 31 de diciembre	31 de enero	28 de febrero

Nota 5 – otros activos

En este rubro se incluyen aquellos bienes que por sus características no pueden clasificarse como propiedad planta y equipo, en el estado de situación financiera se clasifican en otros activos corrientes y no corrientes.

- a) **Otros activos corrientes:** incluye el rubro de seguros, anticipos a proveedores y anticipo de impuestos. Los seguros tienen una cobertura de un año, es por eso que se clasifican como otros activos corrientes, por su parte los anticipos a proveedores, se cruzan en el momento que el proveedor legalice el pago con la emisión de la factura, además en esta cuenta se incluye el valor correspondiente a anticipo de impuestos y saldos a favor que comprende las retenciones a favor de la empresa practicadas por las EPS en el momento del pago por la prestación de servicios de salud.

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Seguros	\$ 2.985.333	\$ -	\$ 2.985.333	100%
Anticipos	\$ 62.220	\$ 62.220	\$ -	0%
Anticipos de impuesto y saldos a favor	\$ 54.232.629	\$ 10.940.805	\$ 43.291.824	396%
Otros activos	\$ 57.280.182	\$ 11.003.025	\$ 46.277.157	421%

- a) **Otros activos no corrientes:** en esta cuenta se incluyen las licencias y software debidamente autorizados, que se encuentran en uso de la empresa, estos son:

software médico: el cual es utilizado para el agendamiento de citas, historia clínica de los pacientes y facturación.

Software contable: este programa es utilizado para la contabilización de todas las transacciones de la empresa, este permite obtener y consolidar toda la información financiera de la empresa.

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Licencias	\$ 9.410.150	\$ -	\$ 9.410.150	100%
Amortizacion acumulada	-\$ 5.945.958	\$ -	-\$ 5.945.958	100%
Otros activos	\$ 3.464.192	\$ -	\$ 3.464.192	100%

Nota 6 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar representan los pasivos por los gastos o costos de operación o administración de la empresa, adquiridos con particulares, empleados y el Estado. Su saldo está conformado por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Proveedores	\$ 1.836.000	\$ -	\$ 1.836.000	100%
Costos y gastos por pagar	\$ 601.512.975	\$ 340.268.384	\$ 261.244.591	77%
Deudas con socios y accionistas	\$ 14.100.740	\$ 91.638.543	-\$ 77.537.803	-85%
Retención en la fuente	\$ 73.925.222	\$ 24.073.820	\$ 49.851.402	207%
Retencion de ICA	\$ 3.467	\$ 2.712	\$ 755	28%
Cuentas por pagar comerciales y otras c	\$ 691.378.404	\$ 455.983.459	\$ 235.394.945	52%

La Entidad reconoce estos pasivos en la medida que se cumplan las siguientes condiciones.

- Que el bien y servicio se haya recibido a satisfacción
- Que el pasivo pueda ser medido con fiabilidad.
- Que sea probable la salida de beneficios económicos al momento de su pago.

a) **Proveedores:** en esta cuenta se registran los valores adeudados por la adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios de salud su saldo a 31 de diciembre es de \$1.836.000

b) **Costos y gastos por pagar:** en esta cuenta se incluyen:

- **Honorarios:** se generan por pagos a los especialistas y prestadores de servicios en el área administrativa.
- **Deudas con socios y accionistas:** corresponde a obligaciones que la empresa les adeuda a los accionistas, por concepto de préstamos que los mismos realizaron para cubrir obligaciones de forma inmediata y se discrimina de la siguiente forma:
- **Retención en la fuente:** Aquí se encuentran reflejadas las retenciones a título de renta e ica, practicadas a proveedores y prestadores, por concepto de honorarios, compras y servicios realizados durante el mes de diciembre y cuyo pago se efectúa en el mes de enero del año siguiente.

Nota 7. OBLIGACIONES LABORALES

Este rubro comprende las obligaciones adquiridas por la empresa con sus empleados por concepto de: salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social, los saldos con corte a 31 de diciembre arrojan los siguientes saldos:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Salarios por pagar	\$ 4.981.340	\$ 2.641.420	\$ 2.339.920	89%
Cesantías	\$ 4.286.790	\$ 2.001.776	\$ 2.285.014	114%
Vacaciones	\$ 2.662.114	\$ 406.714	\$ 2.255.400	555%
Retenciones y aportes de nomina	\$ 1.814.576	\$ 637.572	\$ 1.177.004	185%
Beneficios a los empleados (corto plazo)	\$ 13.744.820	\$ 5.687.482	\$ 8.057.338	142%

Nota 8 - PATRIMONIO.

Aportes sociales: En este rubro se registran los aportes sociales, de los accionistas de CEDIF SAS y que a la fecha ascienden a la suma de cinco millones de pesos (\$5.000.000)

DESCRIPCION	AÑO 2018
Capital autorizado	\$ 5.000.000
Capital social	\$ 5.000.000

Nota 9 – RESULTADOS DEL EJERCICIO: en este rubro se registran los valores de las utilidades y/o perdidas del presente ejercicio fiscal. Con corte a 31 de diciembre de 2018 la utilidad del ejercicio asciende a \$100.232.583

Nota 10 – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: su saldo corresponde a utilidades y pérdidas acumuladas de periodos anteriores y se discrimina de la siguiente forma:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Utilidad/Perdida acumulada	\$ 8.478.358	-\$ 2.099.074	\$ 10.577.432	-504%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 8.478.358	-\$ 2.099.074	\$ 10.577.432	-504%

Nota 11 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a servicios por actividades de apoyo diagnostico entre las que se encuentran: ginecología, obstetricia, perinatología, ecografía. Su saldo a 31 de diciembre del año 2018 es:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Apoyo diagnostico	\$ 1.387.886.011	\$ 561.187.045	\$ 826.698.966	147%
Devoluciones	-\$ 5.415.561	-\$ 3.178.045	-\$ 2.237.516	70%
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 1.382.470.450	\$ 558.009.000	\$ 824.461.450	148%

Nota 12 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración de la empresa se generan para desarrollar las actividades administrativas y de ventas, lo cual garantiza el normal funcionamiento de la empresa, a continuación, se presentan los rubros que incluyen esta cuenta:

DESCRIPCION	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION	(%)
Beneficios a empleados	\$ 75.442.067	\$ 42.304.012	\$ 33.138.055	78%
Honorarios	\$ 1.003.969.327	\$ 383.500.000	\$ 620.469.327	162%
Impuestos	\$ 52.421.000	\$ 368.859	\$ 52.052.141	14112%
Arrendamientos	\$ 114.000.000	\$ 109.000.000	\$ 5.000.000	5%
Seguros	\$ 1.758.030	\$ -	\$ 1.758.030	0%
Servicios	\$ 3.702.284	\$ 1.609.604	\$ 2.092.680	130%
Gastos legales	\$ 1.824.121	\$ 183.200	\$ 1.640.921	896%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 5.440.000	\$ -	\$ 5.440.000	0%
Gastos de viaje	\$ 3.144.380	\$ 894.260	\$ 2.250.120	252%
Amortizacion	\$ 4.187.928	\$ -	\$ 4.187.928	0%
Diversos	\$ 10.940.697	\$ 513.661	\$ 10.427.036	2030%
Deterioro de valor	\$ -	\$ 1.451.907	-\$ 1.451.907	-100%
Gastos de administración	\$ 1.276.829.834	\$ 539.825.503	\$ 737.004.331	137%

Entre los rubros más significativos se encuentran:

- Beneficios a empleados:** incluye aquellos valores pagados a los trabajadores, como contraprestación de sus servicios, para el desarrollo del objeto social, en él se incluyen: el pago de sueldos, prestaciones sociales y seguridad social.
- Honorarios:** Comprenden aquellos valores por concepto de honorarios del área administrativa y de los médicos especialistas.
- Impuestos:** la variación en este rubro corresponde a que en el año 2018 la empresa apropio el gasto correspondiente al impuesto, de renta, en años anteriores no se generaba gasto por impuesto debido a que existía saldo a favor por este concepto.
- Arrendamientos:** corresponde al valor adeudado por concepto de arrendamiento donde funciona la sede de CEDIF SAS.
- Servicios:** Por concepto de servicios públicos como agua, luz, teléfono, internet, mantenimiento y reparaciones
- Gastos legales:** este valor corresponde al gasto por concepto de renovación de matrícula mercantil para el año 2018, y el pago de la tasa de contribución a la Supersalud.

- g) **Mantenimiento y reparaciones:** comprende los gastos de mantenimiento del equipo medico usado para prestar el servicio y desarrollar el objeto social de la empresa.
- h) **Gastos de viaje:** comprende los gastos que la empresa debe incurrir por pasajes, hospedaje y alimentación de los especialistas cuando se deben desplazar a la ciudad para prestar el servicio.
- i) **Amortización:** en este rubro se incluye el valor correspondiente a la amortización de las licencias de software y seguros con las que cuenta actualmente la empresa.
- j) **Diversos:** comprende valores por concepto de útiles y papelería, transporte y estampillas.

Nota 13 – OTROS INGRESOS

Son partidas que provienen de operaciones diferentes al objeto social de la empresa, entre las cuales se encuentran ingresos por concepto de aprovechamientos.

Nota 14. OTROS GASTOS

Los gastos no operacionales representan principalmente los gastos financieros de la empresa, que se originan por gastos bancarios que surgen por el manejo de la cuenta corriente de la empresa.

Nota 15. GASTOS FINANCIEROS:

Representa el valor los rendimientos financieros recibidos por la cuenta bancaria y el encargo fiduciario.



ANDREA ELIZABETH CABRERA
TP No. 226441-T
Contador Público.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los accionistas de

CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS

He auditado los estados de situación financiera de CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS a 31 de diciembre de 2017 y 2018 y sus correspondientes Estados de Perdidas y ganancias, de Cambios en el Patrimonio, de Flujos de efectivo y notas de los mismos por los años terminados en esas fechas. Dichos Estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoria.

Realice mi auditoria de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoria incluye examen sobre una base selectiva, de las evidencias que respalda las cifras y las notas informativas de los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas, por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL FETAL SAS a 31 de diciembre de 2017 y 2018, los cambios en el patrimonio, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

Además en mi opinión la empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la sociedad, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de accionistas y de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones, en su caso, se llevan y conservan debidamente; y la compañía ha observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que puedan estar en su poder.



CARLOS ANDRES LOPEZ ERASO

T.P. 46.621 – T