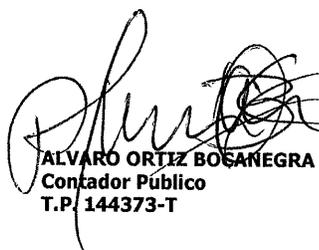


**SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS**  
**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Con cifras expresadas en Millones de pesos)

<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>Notas</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)		930	108
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(4)		109	107
Activos por Impuestos Corrientes	(5)		49	121
Inventarios			239	218
Otros Activos Corrientes No Financieros	(6)		77	670
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>1.404</b>	<b>1.224</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Propiedad, Planta y Equipo	(7)		685	828
Impuesto Diferido			0	0
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(6)		617	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1.302</b>	<b>828</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>2.706</b>	<b>2.053</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Pasivos Financieros CP	(8)		0	79
Pasivos por Arrendamientos Financieros	(8)		89	56
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	(9)		473	534
Pasivos por Impuestos Corrientes	(10)		180	12
Beneficios a los Empleados	(11)		87	54
Otros Pasivos Corrientes no Financieros			225	103
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.054</b>	<b>839</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Pasivos Financieros LP	(8)		0	75
Pasivos por Arrendamientos Financieros	(8)		50	152
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>50</b>	<b>227</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>1.104</b>	<b>1.066</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>(12)</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Capital Social			309	309
Reservas y Fondos			347	209
Ganancias y/o Pérdidas del Año			886	432
Ganancias y/o Perdidas Acumuladas			60	37
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>			<b>1.601</b>	<b>986</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>2.706</b>	<b>2.053</b>

  
**DEISY JUDITH MORA MALDONADO**  
Representante Legal

  
**ALVARO ORTIZ BOSANEGRA**  
Contador Público  
T.P. 144373-T

  
**JIMMY AVILA AVILA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 69503-T

**SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Con cifras expresadas en Millones de pesos)  
 (Clasificación de Gastos por Función)

	Notas	2018	2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	(13)	10.492	8.894
Costo de Ventas Total		(5.257)	(4.710)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>5.235</b>	<b>4.184</b>
Otros Ingresos		115	82
Gastos Administración	(14)	(2.732)	(2.187)
Gastos de Ventas	(14)	(1.059)	(1.187)
Costos Financieros	(15)	(224)	(223)
Otros Gastos		(2)	(2)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1.334</b>	<b>668</b>
Impuesto de Renta		(448)	(236)
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>		<b>886</b>	<b>432</b>



**DEISY JUDITH MORA MALDDONADO**  
 Representante Legal



**ALVARO ORTIZ BOCANEGRA**  
 Contador Público  
 T.P 144373-T



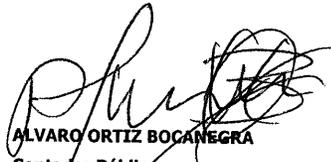
**JIMMY AVILA AVILA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P 69503-T

**SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017**  
(Expresado en millones de pesos colombianos)

	Capital Pagado	Resultado Ejercicios Anteriores (PGCA)	Utilidad y/o Pérdida del Año	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores (Conversion de NIIF)	Otras Reservas	Total
<b>Saldos al 1 de Enero de 2017</b>	<b>309</b>	<b>-23</b>	<b>402</b>	<b>70</b>	<b>60</b>	<b>118</b>	<b>936</b>
Capital social (constitución)	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	0	0	432	0	0	0	402
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	0	0
Reserva Legal	0	0	0	20	0	0	20
Distribución y Apropriación utilidades	0	0	-402	0	0	0	-402
<b>Saldo al 31 de diciembre 2017</b>	<b>309</b>	<b>-23</b>	<b>432</b>	<b>90</b>	<b>60</b>	<b>118</b>	<b>986</b>
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	0	0	886	0	0	0	886
Resultados de ejercicios anteriores	0	23	0	0	0	0	23
Reserva Legal	0	0	0	22	0	0	22
Otras Reservas (Fondo de Liquidez)	0	0	0	0	0	116	116
Superávit por valorizaciones	0	0	0	0	0	0	0
Distribución y Apropriación utilidades	0	0	-432	0	0	0	-432
<b>Saldo al 31 de diciembre 2018</b>	<b>309</b>	<b>0</b>	<b>886</b>	<b>112</b>	<b>60</b>	<b>234</b>	<b>1.601</b>



**DEISY JUDITH MORA MALDONADO**  
Representante Legal



**ALVARO ORTIZ BOCANEGRA**  
Contador Público  
T.P 144373-T



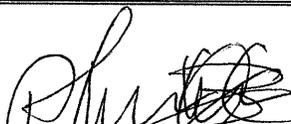
**JIMMY AVILA AVILA**  
Revisor Fiscal  
T.P 69503-T

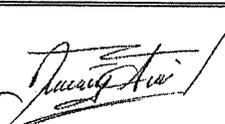
**SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**  
 (Expresado en Millones de Pesos Colombianos)

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN INTERNA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad del Año	886	432
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
(+) Depreciaciones, Amortizaciones y Deterioro	205	203
Amorización Acumulada Intangibles	0	0
(+) Provisiones	71	26
(-) Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	-27	-44
(-) Recuperaciones	-19	-16
(+) Pérdida y/o Retiro de bienes (Propiedad Planta y Equipo)	0	0
(+) Gasto por Impuesto de Renta	448	236
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.564</b>	<b>836</b>
(+ 0 -) Diferencia en Cambio	-5	2
(+ 0 -) Errores de Ejercicios Anteriores	0	0
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN INTERNA</b>	<b>1.559</b>	<b>839</b>
<b>Recursos en cambios por Activos y Pasivos Operacionales</b>		
(+) Disminución Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	0	24
(+) Disminución Inventarios	0	46
(+) Disminución Gastos pagados por Anticipado	0	0
(+) Aumento Proveedores	0	0
(+) Aumento Cuentas por Pagar	32	0
(+) Aumento Impuestos Corrientes	167	1
(+) Aumento Obligaciones Laborales	33	0
(+) Aumento Otros Pasivos	122	0
<b>SUBTOTAL FUENTES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	<b>354</b>	<b>71</b>
<b>Actividades en Inversión</b>		
(+) Disminución Inversiones Temporales	0	0
(+) Disminución Inversiones Permanentes	0	0
(+) Disminución Propiedad Planta y Equipo	0	55
(+) Disminución Intangibles	0	0
<b>SUBTOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0</b>	<b>55</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+) Nuevas Obligaciones Financieras	0	150
<b>SUBTOTAL FUENTES ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>	<b>150</b>
<b>TOTAL RECURSOS OBTENIDOS EN EL PERIODO</b>	<b>1.913</b>	<b>1.114</b>

<b>USOS Y/O APLICACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
(-) Aumento Deudores	2	0
(-) Aumento Inventarios	21	0
(-) Aumento Diferidos	0	0
(-) Aumento Gastos Pagados Por Anticipado	0	0
(-) Disminución Proveedores	89	0
(-) Disminución Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	4	363
(-) Disminución de Cuentas por Pagar	0	0
(-) Disminución de Impuestos Corrientes	73	0
(-) Disminución de Beneficios a los Empleados	0	21
(-) Disminución de Provisiones	0	0
(-) Disminución de Otros Pasivos Corrientes no Financieros	0	38
<b>SUBTOTAL USOS Y/O APLICACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>189</b>	<b>423</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(-) Aumento de Inversiones Temporales	0	0
(-) Aumento de Inversiones Permanentes	0	0
(-) Aumento de Propiedad Planta y Equipo	62	429
(-) Aumento de Intangibles	0	0
(-) Aumento de Otros Activos	617	0
<b>SUBTOTAL USOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>679</b>	<b>429</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(-) Pago de Obligaciones Financieras Corto Plazo	223	198
(-) Pago Obligaciones Financieras a Largo Plazo	0	0
<b>SUBTOTAL USOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>223</b>	<b>198</b>
<b>TOTAL APLICACIONES Y/O USOS EN EL PERIODO</b>	<b>1.091</b>	<b>1.049</b>
<b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>822</b>	<b>65</b>
<b>EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>108</b>	<b>43</b>
<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>930</b>	<b>108</b>

  
**BEISY JUDITH MORA**  
**MALDONADO**  
 Representante Legal

  
**ALVARO CORTIZ BOTANEGRA**  
 Contador Público  
 T.P. 144373-T

  
**JIMMY AVILA AVILA** Revisor  
 Fiscal  
 T.P.  
 69503-T

**SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA  
S.A.S**

**NIT:800.227.333-5**

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
2018 Y 2017***

***Al corte del 31 de Diciembre 2.018***

# Notas a los estados financieros

*(Expresado en millones de pesos colombianos)*

## **NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE**

**SOCIEDAD DE MEDICINA RPRODUCTIVA SAS** fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 15 de Marzo de 1.994, mediante Escritura Pública No. 578, en la Notaria 44 de Bogotá D.C., Inscrita en la Cámara de comercio de Bogotá el 04 de Abril de 1.994 bajo el número 442565 del libro IX a un término indefinido. Su objeto social principal se concentra en el desarrollo de las siguientes actividades: Servicio de atención médica y clínica pacientes, especialmente en lo relacionado con el ramo de la salud reproductiva, todo en estricta sujeción a las normas que rigen el ramo.

## **NOTA 2- RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las siguientes son las políticas contables que la sociedad aplica son la NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES, aceptados en Colombia de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2.009. Por este efecto la sociedad se encuentra clasificada en el grupo 2.

### **1. Bases de presentación**

Los estados financieros de **SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS** al 01 de Enero de 2.016 y siguientes, se presentarán según Normas internacionales de Información Financiera para Pymes cuya convergencia para su utilización en Colombia se inicia en dicha fecha, y presentará de forma, integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme en adelante.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para todos los periodos anteriores y hasta 31 de diciembre de 2.016 inclusive, los estados financieros de la Compañía se preparaban sobre las normas locales existentes bajo el decreto 2649 de 1.990. Los efectos de la adopción de la NIIF para Pymes y las exenciones adoptadas para la transición.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## **2. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

**SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS** utiliza el peso colombiano como moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que generan los principales flujos de efectivo.

### **b. Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones emitidos por las autoridades monetarias del país. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el Estado de Resultados Integrales.

## **3. Efectivo y equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras, las inversiones en cuotas de fondos mutuos, fideicomisos y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de retroventa, todas las inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original menor a un año.

## **4. Activos Financieros**

**SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCUTIVA SAS** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- A valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar,
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y
- Disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

### **a. Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para negociar.

Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

Las inversiones en valores negociables, se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en su valor de mercado justo (valor justo).

Las inversiones en acciones se registran a su valor razonable, los resultados obtenidos se registran en otros ingresos (resultados).

#### **b. Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

#### **c. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de **SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS** evaluará la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Estos activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance, que se clasifican como activos corrientes.

#### **d. Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta, son aquellos que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de las otras categorías. Se incluyen en activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses a la fecha del balance.

Las adquisiciones y enajenaciones de inversiones, se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que el grupo se compromete a adquirir o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción para todos los activos financieros no llevados a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se llevan a resultados.

Las inversiones se dan de baja contablemente, cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la Compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

Los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable (con contrapartida en patrimonio y resultados, respectivamente). Los préstamos y cuentas por cobrar, y los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se registran por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

### **5. Deterioro de Activos Financiero**

Se valorará a cada fecha de emisión de Estados Financieros si un Activo Financiero o grupo de Activos Financieros está deteriorado.

Cuando exista evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar, el monto de la pérdida será reconocido en el Estado de Resultados Integrales.

#### **6. Obligaciones con bancos e instituciones financieras**

Las obligaciones financieras con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconocen en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado negociada o de referencia para deudas similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

#### **7. Impuestos Diferidos**

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y la base contable tributaria, analizando activos y pasivos en los términos que establece la sección 29 "IMPUESTO A LAS GANANCIAS". En consecuencia, se reconoce un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro, así mismo, se reconoce activos por impuesto diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores (exceso de renta presuntiva y pérdidas fiscales)

#### **8. Arrendamiento Operativo y Financiero**

Los Contratos de arriendo se clasifican como financieros cuando el contrato transfiere a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo y en consecuencia se tratarán como arrendamientos financieros. En el evento de no transferirse sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, se clasificarán como arrendamientos operativos de acuerdo con la sección 20 de la norma internacional "ARRENDAMIENTOS".

Para los contratos que califican como arrendamientos financieros, se reconoce a la fecha inicial un activo y un pasivo por un valor equivalente al menor valor entre el valor justo del bien arrendado y el valor presente de los pagos futuros de arrendamiento y la opción de compra. En forma posterior, los pagos por arrendamiento se asignan entre el gasto financiero y la reducción de la obligación de modo que se tiene una tasa de interés constante sobre el saldo de la obligación.

Los contratos de arrendamiento calificados como arrendos operativos son cargados a resultados cuando se efectúan o se devengan.

#### **9. Propiedades, Planta y Equipos**

Las Propiedades, Planta y Equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el costo menos depreciaciones acumuladas y deterioros acumulados.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los costos por financiamiento directo o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Respecto de este último, será política de **SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS** capitalizar dichos intereses durante el periodo de construcción o adquisición, en tanto esos activos califiquen por extensión del tiempo de puesta en operación y por los montos de inversión involucrados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluye en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimientos son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las construcciones en curso o maquinaria en montaje, incluyen los siguientes conceptos devengados únicamente durante el periodo de construcción.

La depreciación de propiedades, planta y equipo, incluidos los bienes bajo arriendo financiero, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo de acuerdo a la reforma tributaria Ley 1819 de 2.016 así:

Concepto de Bienes a Depreciar	% de Depreciación Fiscal Anual	Vida Útil en Años
Construcciones y Edificaciones	2,22%	45,05
Acueducto, Plantas y Redes	2,50%	40,00
Vías de Comunicación	2,50%	40,00
Flota y Equipo Aéreo	2,33%	42,92
Flota y Equipo Férreo	5,00%	20,00
Flota y Equipo Fluvial	6,67%	14,99
Armamento y Equipo de Vigilancia; Equipo Eléctrico; Flota y Equipo de Transporte Terrestre; Maquinaria y Equipo y, Muebles y Enseres	10,00%	10,00
Equipo Médico Científico	12,50%	8,00
Envases, Empaques y Herramientas	20,00%	5,00
Equipo de Computación; Redes de procesamiento de datos y, Equipo de comunicación	20,00%	5,00

Las Estimaciones de las vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos, serán revisadas y ajustadas si es necesario en cada fecha de cierre de los Estados Financieros. Sin embargo, por política general, cuando se adquiera un activo que cumpla con las características básicas de generar beneficios futuros, pero su costo no es representativo, se podrá optar por depreciar al 100% dichos activos dentro del año de su adquisición, utilizando como parámetro de medición e indicador equivalente a 2 salarios mínimos vigentes en la fecha de su adquisición.

## **10. Propiedades de Inversión**

Las propiedades que **SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS** que adquiera con la finalidad de generar plusvalías y no para ser utilizadas en el transcurso normal de sus negocios son registradas a su valor justo mediante el uso de transacciones efectuadas por expertos independientes calificados. Esta política solo aplica para terrenos y edificaciones y serán medidos y clasificados de acuerdo con la sección 17 Propiedades Planta y Equipo.

A la fecha de los Estados Financieros de Apertura (ESFA) y al corte de estos Estados Financieros **SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS.**, no posee propiedades de inversión.

## **11. Activos Intangibles**

Los activos intangibles de la Compañía cumplen las siguientes características: Son identificables, no monetarios y sin apariencia física de los cuales a empresa espera obtener beneficios económicos futuros como licencias, patentes, derechos de mercado, bases de datos de clientes, franquicias.

## **14. Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo.**

**SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUTIVA SAS** reconocerá una pérdida por deterioro de valor, cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, su valor actual en libros, cuando este valor es mayor que el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

*Importe recuperable:* Es el mayor entre el valor justo neto o valor de uso.

*Valor de uso:* Es el valor presente de la estimación de flujos futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo, así como su enajenación al final de la vida útil.

*Valor Justo Neto:* Es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor debidamente informados, en una transacción en que ambas partes proceden libremente descontando los costos de enajenación.

La reversión de pérdidas por deterioro, se limita al importe en libros que hubiera tenido el activo si no se hubiera presentado una pérdida por deterioro.

La reversión se abona a la cuenta de resultados, o bien debe ser tratada como un incremento de revalorización para activos anteriormente revalorizados.

En una unidad generadora de efectivo, reversión por pérdida de deterioro es imputada proporcionalmente a cada uno de los activos.

## **15. Provisiones**

Las provisiones serán reconocidas cuando se cumplan las condiciones establecidas en la sección 21 "PROVISIONES Y CONTINGENCIAS" NIIF para Pymes.

- **SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCTIVA SAS** tiene una obligación presente, legal o implícita, que proviene de eventos pasados.
- Es probable que tenga que desprenderse de recursos para liquidar dicha obligación y
- Puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

#### **16. Activos y pasivos contingentes**

Los Activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero si se revelan en notas a los estados financieros cuando su grado de contingencia es probable.

Los Pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

#### **17. Operaciones de financiamiento**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

#### **18. Cuentas por pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores o acreedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

#### **19. Impuesto a la renta corriente y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuestos de renta diferidos se provisiona su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. 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 cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## **20. Reconocimiento de los ingresos.**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de las devoluciones, rebajas y descuentos. Así mismo, los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen en el periodo en que se prestan.

## **21. Gastos**

Se reconocen por el método del devengado. La empresa presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una proporción que sea fiable y más relevante

## **22. Costos por Intereses.**

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado, se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados.

## **23. Estimaciones y Aplicaciones de Criterio Profesional.**

La preparación de estados financieros bajo IFRS, requerirá que la administración de **SOCIEDAD DE MEDICINA REPRODUCITVA SAS**, realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones y supuestos a utilizar, se basaran en la experiencia histórica, cambios en la industria o sector económico e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas circunstancias y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados, que requieren de un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encontraran relacionadas con los siguientes conceptos:

- La estimación de deterioro de los activos financieros.
- La vida útil de "Propiedades, planta y equipo e intangibles.
- Las utilidades tributarias para los efectos de determinar el impuesto a la renta en los estados financieros.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos Contingentes.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los Activos Contingentes.
- La estimación de provisiones.

Estas estimaciones se realizarán en función de la mejor información disponible. En cualquier caso, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificar dichas estimaciones y corregir prospectivamente en ejercicios futuros.

### ***NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO***

Al corte del 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente detalle:

	Dic-18	Dic-17
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>930</b>	<b>108</b>
Caja General	2	2
Bancos Cuentas Corrientes	369	59
Bancos Cuentas de Ahorros	0	0
Inversiones (Derechos Fiduciarios)	559	47

No presenta ningún tipo de restricción para su utilización

### ***NOTA 4- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR***

Al corte del 31 de Diciembre de 2018, la Compañía presenta los siguientes Saldos:

	Dic-18	Dic-17
<b>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>109</b>	<b>107</b>
Clientes	50	49
Cuentas por cobrar a Trabajadores	40	40
Otros Deudores	19	18
Deudas de Difícil Cobro	0	0
Deterioro Cartera	0	0

Saldo por cobrar a clientes no presentan deterioro.

### ***NOTA 5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***

Al corte del 31 de Diciembre de 2018 presenta los siguientes saldos:

	Dic-18	Dic-17
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>49</b>	<b>121</b>
Anticipo Impuesto de Renta y Complementarios	49	121
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	0	0
Sobrantes en Liquidación Privada - Renta	0	0

Para el año 2018 la Compañía presenta una reducción en la cuenta de anticipo de impuesto a la renta y esto obedece a que el impuesto de renta del año 2018 fue mayor que los anticipos por impuesto a la renta.

## **NOTA 6- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre 2018 la Compañía presenta:

	Dic-18	Dic-17
<b>Otros Activos Corrientes No Financieros</b>	<b>77</b>	<b>53</b>
Anticipo y avances	60	41
Cuentas por cobrar a socios	17	12

	Dic-18	Dic-17
<b>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>617</b>	<b>617</b>
Otros Deudores	617	617

De los anticipos y avances, el incremento obedece al pago anticipado del salario del 1 al 15 de enero de 2019 a los empleados de la compañía, el rubro de otros deudores es principalmente la cuenta por cobrar por la venta de Propiedad planta y equipo.

TERCERO	Saldo por Cobrar
ALEBRIJES RUEDA S A S	\$206
ECASUAL S A S	\$206
GUTIERREZ MICHELSEN S A S	\$206
<b>TOTAL</b>	<b>\$618</b>

De acuerdo al valor de las cuentas por cobrar se realiza un cobro a largo plazo de 5 años, generando un costo financiero por la financiación de esta cartera y una programación de pagos fijados con los proveedores durante el periodo de la obligación.

## NOTA 7- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al corte del 31 de Diciembre de 2018, la Compañía presenta el siguiente detalle:

	Dic-18	Dic-17
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>684</b>	<b>828</b>
Construcciones en Curso	0	0
Construcciones y edificaciones	0	0
Equipo de Oficina	223	210
Equipo de Computo	293	263
Equipo Médico Científico	1.548	1.529
Valorizaciones	26	26
Prop. Planta y Equipo en Leasing	340	340
Depreciación Acumulada	-1.746	-1.540

Dentro de la propiedad planta y equipo, tenemos agrupado los equipos Biomédicos adquiridos por arrendamiento financiero (leasing), que hacen parte esencial de la operación de la compañía para la realización de nuestros ingresos de actividades ordinarias.

La partida de Valorizaciones por Equipo Médico Científico se agrega a este grupo de acuerdo al trabajo de reclasificación y ajuste de conversión de PGCA a NIIF Pymes (ESFA).

A Corte del presente ejercicio no se presenta ningún deterioro.

## NOTA 8- PASIVOS FINANCIEROS

Al cierre del 31 de Diciembre de 2018, la Compañía presenta el siguiente detalle:

	dic-18	dic-17
<b>Pasivos Financieros CP</b>	<b>89</b>	<b>135</b>
Obligaciones Financieras CP	0	79
Leasing Financiero CP	89	56
<b>Pasivos Financieros LP</b>	<b>50</b>	<b>227</b>
Obligaciones Financieras LP	0	75
Leasing Financiero LP	50	152

Se anexa cuadro de relación de nuestras obligaciones financieras y también de los arrendamientos financieros (leasing financiero) que fue para la adquisición de equipos biomédicos que se detalla a continuación:

BANCO	TIPO	DESTINACION	PLAZO	FECHA DE INICIO	FECHA TERMINACION	VR. CREDITO	VR. CUOTA	DEUDA CORTO PLAZO (2101)	DEUDA LARGO PLAZO (2201)	TOTAL DEUDA	CUOTAS POR PAGAR
ITAU CORPBANCA COLOMBIA S.A.	Leasing Financiero	Adquisición del Time Lipse	60	03/09/2015	03/09/2020	296.076.668	4.616.286	79.165.376	47.802.078	126.967.454	21
ITAU CORPBANCA COLOMBIA S.A.	Leasing Financiero	Adquisición de cabina de Flujo Laminar	60	26/02/2015	26/02/2020	43.688.502	664.735	9.575.235	2.288.451	11.863.686	15
								<b>88.740.611</b>	<b>50.090.529</b>	<b>138.831.140</b>	

## ***NOTA 9- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR- corrientes***

Al cierre del 31 de Diciembre de 2018, la Compañía presenta el siguiente detalle:

	Dic-18	Dic-17
<b>Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>473</b>	<b>534</b>
Proveedores	234	323
Costos y gastos por pagar	194	161
Deudas con socios y/o accionistas	2	23
Retención en la Fuente a Titulo de Renta	38	23
Retención a Titulo de Industria y Comercio (ICA)	6	3
Retenciones y Aportes de Nómina	0	0

Nuestras Acreencias comerciales presentan una disminución del 11% en relación al 2017, esto obedece un mejor de nuestros inventarios, negociaciones con los proveedores y la política aplicada desde la dirección de reducción y optimización de costos y gastos.

## ***NOTA 10- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***

El saldo al corte del 31 de Diciembre de 2018. La Compañía tributa a una tasa general del 34%

	Dic-18	Dic-17
<b>Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>180</b>	<b>12</b>
Impuestos Gravámenes y Tasas (Renta V.F.C)	167	0
Impuestos Gravámenes ICA (VC)	13	12

El valor del impuesto de Renta para el año 2018 es el valor neto después de aplicar los anticipos del impuesto de renta y el saldo a favor del año 2017.

## ***NOTA 11- BENEFICIOS A EMPLEADOS***

La Compañía presenta al 31 de Diciembre de 2018 el siguiente detalle:

	diciembre-18	diciembre-17
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>87</b>	<b>54</b>
Bonificaciones	0	0
Cesantías Consolidadas	54	47
Intereses sobre Cesantías	7	6
Vacaciones Consolidadas	26	1

La Compañía consolida las prestaciones sociales para sus empleados al corte del año basadas en las normas vigentes en materia laboral del país.

## ***NOTA 12- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS***

Al corte del 31 de Diciembre de 2018 presenta:

<b><u>Patrimonio de los Accionistas</u></b>	<b>Diciembre-18</b>	<b>Diciembre-17</b>
Capital Autorizado	1.000	1.000
Capital por Suscribir	-691	-691
<b><u>Capital Suscrito y Pagado</u></b>	<b><u>309</u></b>	<b><u>309</u></b>
Reservas y Fondos	347	209
Ganancias y/o (Perdidas) del Año	886	432
Ganancias y/o (Pérdidas) Acumuladas	60	37
<b><u>Patrimonio</u></b>	<b><u>1.601</u></b>	<b><u>986</u></b>

## ***NOTA 13- INGRESOS OPERACIONALES***

Al corte del 31 de Diciembre de 2018, los Ingresos de Actividades Ordinarias presentan el siguiente detalle:

	<b>Dic-18</b>	<b>Dic-17</b>
<b><u>Ingresos Operacionales Netos</u></b>	<b><u>10.492</u></b>	<b><u>8.894</u></b>
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	751	667
Unidad Operativa de Reproducción Asistida	6.093	5.275
Unidad de Hieroscopia	281	255
Unidad Banco de Gametos	197	117
Unidad Preservación Fertilidad	73	65
Unidad de Genética	552	386
Unidad Servicio Farmacéutico	2.050	1.706
Unid. Servicio de Laboratorio R.A.	189	127
Unidad Gestion Farmacia	307	297

Nuestra principal fuente de ingresos es por la prestación de servicio en salud de reproducción asistida y preservación de la fertilidad.

## ***NOTA 14- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS***

Al corte del 31 de Diciembre de 2018, los gastos de administración y ventas presentan el siguiente detalle:

	<b>dic-17</b>	<b>dic-18</b>
<b><u>Gastos Operacionales de Administración</u></b>	<b><u>2.187</u></b>	<b><u>2.732</u></b>
Gastos de Personal	611	1.187
Honorarios	261	247
Arrendamientos	243	252
Contribuciones y Afiliaciones	0	-
Seguros	23	46
Servicios	224	219

Legales	4	5
Mantenimiento, Reparaciones	454	373
Gastos de Viaje	-	3
Depreciación	203	205
Amortizaciones	-	0
Diversos	138	122
Provisiones	26	71
<b>Gastos Operacionales de Ventas</b>	<b>1.187</b>	<b>1.059</b>
Gastos de Personal	829	603
Impuestos Gravámenes y Tasas	99	118
Servicios	15	212
Servicios Witness	128	113
Diversos	116	13
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3.374</b>	<b>3.791</b>

En los gastos de administración y ventas presenta una reducción de sus gastos comparados al año 2017, esta disminución se debe a la política adoptada por la gerencia en la reducción y la optimización de los costos y gastos en que incurre la compañía.

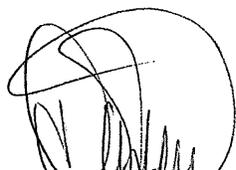
## **NOTA 15- COSTOS FINANCIEROS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre de 2018 la empresa registro los siguientes:

	Dic-18	Dic-17
<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>226</b>	<b>224</b>
Financieros	193	168
Intereses	31	54
Gastos Diversos	2	2

- El rubro de financieros, corresponde a las comisiones por transacción con tarjetas crédito y débito, gravamen al movimiento financiero y gastos bancarios.
- Los intereses corresponden a interés de corriente por las obligaciones financieras, interés de mora y sobregiros bancarios.

-----FIN NOTAS-----



**DEISY MORA MALDONADO**  
Representante Legal



**ALVARO ORTIZ BOCANEGRA**  
Contador Público  
T.P. 144373-T



**JIMMY AVILA AVILA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 69503-T