

**IMPUESTOS
&
NEGOCIOS**
Abogados y Contadores

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Santiago de Cali, Febrero 20 de 2019

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS CENTRO MEDICO JAMUNDI SA

La ciudad

Un respetuoso saludo.

Hemos auditado los Estados Financieros de la sociedad **CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A** correspondientes al año 2.018 en forma comparativa con el año 2017, así como las Revelaciones a los Estados Financieros y las políticas contables adoptadas por la administración.

Los Estados Financieros del año 2017 también fueron auditados por nosotros y en la asamblea del año anterior emitimos un dictamen sin ninguna salvedad sobre los mismos.

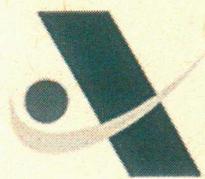
La preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la sociedad. Esta responsabilidad incluye: Diseñar, implementar y mantener el control interno que permita la preparación de los estados financieros libres que errores que conlleven a fraudes o inexactitudes relevantes. Nuestro deber como Revisores Fiscales es auditarlos con el fin de emitir un dictamen ante esta asamblea.

Nuestra labor como Revisores fiscales la viene ejecutando de manera directa y presencial cada semana el señor Revisor Fiscal doctor WILLIAM ESPAÑA FIGUEROA, quien cada viernes a lo largo del año ha hecho presencia en las instalaciones de la empresa aplicando las Normas de Auditoría que ordena la ley.

De igual manera hicimos presencia en las reuniones directivas a las que fuimos convocados y tuvimos acceso permanente a las Actas en donde constan las decisiones consignadas en ellas, las cuales comparamos con lo que ustedes como asamblea autorizaron oportunamente.

Impuestos & Negocios S.A.S Nit: 805.029.417-4

Carrera 102 N° 14-57 B/ Ciudad Jardín, Cali- Colombia Teléfonos: 3160211-3161515
info@impuestosynegociossa.com www.impuestosynegocios.com.co



Debido a lo anterior, consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer la base para nuestro dictamen de Revisoría Fiscal.

OPINION

En nuestra opinión, los Estados Financieros ya mencionados de la sociedad **CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A** reflejan razonablemente su situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

Dichos estados financieros fueron tomados directamente de los libros de contabilidad preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y presentados de manera comparativa con los del año inmediatamente anterior.

Adicional a la opinión sin salvedades que acabamos de emitir, pasaremos a hacer los siguientes pronunciamientos:

1. La contabilidad de la sociedad durante el año 2018 se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a lo dispuesto por los estatutos y por la Asamblea de Accionistas.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y las actas de reuniones de la sociedad se llevan y conservan debidamente.
4. Existen y se aplican medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la sociedad y de los terceros que están en su poder.
5. Las recomendaciones que hemos hecho han sido oportunamente atendidas por la Administración.
6. La Administración de la sociedad nos dio copia del informe de gestión que va a presentar ante esta Asamblea, respecto del cual manifestamos que si existe concordancia entre las cifras presentadas en dicho informe y los Estados Financieros.



**IMPUESTOS
&
NEGOCIOS**
Abogados y Contadores

7. La sociedad ha cumplido oportunamente con el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social de sus trabajadores, sin que la fecha haya reclamaciones al respecto.
8. El software usado cuenta con sus respectivas licencias y autorizaciones de uso.

Cerramos este informe con un mensaje de agradecimiento a la confianza que esta asamblea ha depositado en nosotros,

WILLIAM ESPAÑA FIGUEROA
Revisor Fiscal T.P. 51749-T
IMPUESTOS Y NEGOCIOS S.A.S.

Impuestos & Negocios S.A.S Nit: 805.029.417-4

Carrera 102 N° 14-57 B/ Ciudad Jardín, Cali- Colombia Teléfonos: 3160211-3161515
info@impuestosynegociossa.com www.impuestosynegocios.com.co



Centro Médico Jamundi S.A.

CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A.
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31
2018- 2017

	2018	2017	DIFERENCIA 2018-2017	%	Revelaciones
INGRESOS OPERACIONALES	2.307.045.448	2.214.596.042	92.449.406	4%	No.1
UNIDAD FUNCIONAL ATENCION PRIORITARIA	0	1.370.900	-1.370.900	-100%	
PROCEDIMIENTOS	0	1.370.900	-1.370.900	-100%	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.634.705.386	1.520.441.558	114.263.828	7%	
MEDICINA GENERAL	761.333.997	670.906.327	90.427.670	12%	
ODONTOLOGIA	537.451.432	506.231.592	31.219.840	6%	
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	62.411.290	62.629.430	-218.140	0%	
PSICOLOGIA	2.348.491	5.521.735	-3.173.244	-135%	
CERTIFICADOS MEDICOS	0	745.580	-745.580	0%	
PROMOCION Y PREVENCION	132.986.495	147.330.404	-14.343.909	-11%	
COPAGOS CONSULTA EXTERNA	132.009.501	121.628.214	10.381.287	8%	
PROCEDIMIENTOS AMBULATORIOS	6.164.180	5.448.276	715.904	12%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	604.271.467	617.832.128	-13.560.661	-2%	
ELECTROS	7.221.762	9.540.756	-2.318.994	-24%	
IMAGENOLOGIA	132.729.299	117.341.841	15.387.458	13%	
LABORATORIO CLINICO GENERAL	446.369.763	469.321.397	-22.951.634	-5%	
CITOLOGIAS	14.788.343	15.237.964	-449.621	-3%	
LABORATORIOS	3.162.300	6.390.170	-3.227.870	-51%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	65.567.205	71.371.781	-5.804.576	-8%	
REHABILITACION (TERAPIA FISICA Y RESPIRATORIA)	65.567.205	71.371.781	-5.804.576	-8%	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.501.390	3.579.675	-1.078.285	-30%	
MATERIAL DESECHABLE	2.501.390	3.579.675	-1.078.285	-30%	
MENOS DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-77.715.280	-63.915.665	-13.799.615	22%	No.2
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	2.229.330.168	2.150.680.377	78.649.791	4%	
MENOS COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.021.415.461	1.096.930.793	-75.515.332	-7%	No.3
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	543.562.116	515.607.599	27.954.517	5%	
MEDICINA GENERAL	318.504.115	296.286.707	22.217.408	7%	
ODONTOLOGIA	108.047.364	117.260.215	-9.212.851	-8%	
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	47.603.903	45.328.000	2.275.903	5%	
PSICOLOGIA	1.775.000	1.762.500	12.500	1%	
PROMOCION Y PREVENCION	67.631.734	54.970.177	12.661.557	23%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	389.182.981	467.561.952	-78.378.971	-17%	
ELECTROS	2.285.000	3.505.000	-1.220.000	-35%	
IMAGENOLOGIA	61.974.666	60.851.718	1.122.948	2%	
LABORATORIO CLINICO GENERAL	305.477.068	385.684.396	-80.207.328	-21%	
CITOLOGIAS	15.638.526	13.012.300	2.626.226	20%	
LABORATORIOS	3.807.721	4.508.538	-700.817	-16%	
UNIDAD FUNCIONA DE APOYO TERAPEUTICO	35.166.824	33.897.387	1.269.437	4%	
TERAPIA FISICA Y TERAPIA RESPIRATORIA	35.166.824	33.897.387	1.269.437	4%	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	53.503.540	79.863.855	-26.360.315	-33%	
INSUMOS Y SUMINISTROS	53.503.540	79.863.855	-26.360.315	-33%	
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA OPERACIONAL	1.207.914.707	1.053.749.584	154.165.123	15%	
MENOS GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	883.370.505	735.937.368	147.433.137	20%	No.4
GASTOS DEL PERSONAL	339.042.273	299.410.561	39.631.712	13%	
HONORARIOS	115.405.189	109.940.373	5.464.816	5%	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	6.213.400	1.901.200	4.312.200	227%	
ARRENDAMIENTOS	15.000	0	15.000	0%	
SEGUROS	14.296.520	18.486.341	-4.189.821	-23%	
SERVICIOS	80.236.629	64.283.277	15.953.352	25%	
LEGALES	24.482.716	8.986.977	15.495.739	172%	
MANTENIMIENTO, REPARACION, ADECUACION E INSTALACION	185.726.383	111.295.312	74.431.071	67%	
DEPRECIACIONES	65.070.824	63.066.306	2.004.518	3%	
DIVERSOS	38.257.258	43.804.407	-5.547.149	-13%	
DETERIORO CARTERA	14.624.313	14.762.614	-138.301	-1%	
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	324.544.202	317.812.216	6.731.986	2%	
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	30.650.940	14.032.935	16.618.005	118%	No.5
INTERESES	11.463.797	9.061.812	2.401.985	27%	
RECUPERACIONES	9.765.800	3.705.606	6.060.194	164%	
DIVERSOS	9.421.343	1.265.517	8.155.826	644%	
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	33.123.740	36.654.659	-3.530.919	-10%	No.6
ENTIDADES FINANCIERAS	24.239.981	36.513.734	-12.273.753	-34%	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	7.870.458	140.925	7.729.533	5485%	
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.013.301	0	1.013.301	0%	
UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO	322.071.402	295.190.492	26.880.910	9%	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	106.000.000	100.626.000	5.374.000	5%	
UTILIDAD O PÉRDIDA LIQUIDA	216.071.402	194.564.492	21.506.910	11%	
RESERVAS	0	0	0	0%	
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	216.071.402	194.564.492	21.506.910	11%	No.7

Maria del Pilar Mondragón M.
Representante Legal

Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. 67326 - T

William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. 51749 - T



Centro Médico Jamundí S.A.

Centro Médico Jamundí S.A.
Estado de Situación Financiera
Comparativo 2018-2017
Nit.890322787-9

	2018	2017	DIFERENCIA	%	Revelaciones
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	578.382.663	360.248.337	218.134.326	61%	No.1
Deudores	329.270.348	425.690.901	-96.420.553	-23%	No.2
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	907.653.011	785.939.238	121.713.773	15%	
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Terrenos	455.690.000	30.000.000	425.690.000	1419%	No.3
Construcciones y Edificaciones	1.246.187.580	1.246.057.580	130.000	0%	
Depreciación Acumulada	-162.563.035	-101.363.595	-61.199.440	60%	
Maquinaria y Equipo	55.667.112	54.493.331	1.173.781	2%	
Depreciación Acumulada	-52.176.836	-51.204.835	-972.001	2%	
Equipo de Oficina	94.692.418	92.941.928	1.750.490	2%	
Depreciación Acumulada	-86.101.100	-84.762.788	-1.338.312	2%	
Equipo de Computo y Comunicación	178.264.018	172.795.118	5.468.900	3%	
Depreciación Acumulada	-171.422.751	-170.081.184	-1.341.567	1%	
Maquinaria y Equipo Médico Científico	100.828.429	99.328.087	1.500.342	2%	
Depreciación Acumulada	-97.754.606	-97.535.102	-219.504	0%	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.561.311.229	1.190.668.540	370.642.689	31%	
INTANGIBLES					
Licencias de Software	8.449.000	8.449.000	0	0%	No.4
TOTAL INTANGIBLES	8.449.000	8,449,000	0	0%	
VALORIZACIONES					
De inversiones	478.499	478.499	0	0%	
de Propiedad - planta y equipo	0	425.690.000	-425.690.000	-100%	
TOTAL VALORIZACIONES	478.499	426.168.499	-425.690.000	-100%	No.5
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.570.238.728	1.625.286.039	55.047.311	3%	
TOTAL ACTIVO	2.477.891.739	2.411.225.277	66.666.462	3%	
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Retención en la Fuente por Renta	2.362.978	2.016.362	346.616	17%	No.6
Retención en la Fuente por Ica	234.544	378.824	-144.280	-38%	
Obligaciones Financieras	1.297.547	1.297.547	0	0%	
Proveedores Nacionales	10.491.592	23.342.302	-12.850.710	-55%	
Costos y Gastos por pagar	35.032.864	53.899.591	-18.866.727	-35%	
Retención y Aportes a la nómina	5.345.200	4.491.788	853.412	19%	
Obligaciones Laborales	23.995.276	27.126.330	-3.131.054	-12%	
Impuestos por pagar	3.030.000	1.415.000	1.615.000	114%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	81.790.001	113.967.744	-32.177.743	-28%	
PROVISIONES					
Obligaciones Fiscales	106.000.000	100.626.000	5.374.000	5%	No.7
TOTAL PROVISIONES	106.000.000	100.626.000	5.374.000	5%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	187.790.001	214.593.744	-26.803.743	-12%	
PASIVO NO CORRIENTE					
Otros Pasivos	137.810.745	129.442.159	8.368.586	6%	No.8
Otras Obligaciones	60.000.000	191.000.000	-131.000.000	-69%	
Impuesto Diferido	39.569.000	0	39.569.000	0%	No.11
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	237.379.745	320.442.159	-83.062.414	-26%	
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
Aportes Sociales	189.813.794	189.813.794	0	0%	
SUPERAVIT DE CAPITAL					
Prima en colocación de acciones	230.808.911	230.808.911	0	0	
Propiedad Planta y Equipo	-39.569.000	0	-39.569.000		
RESERVAS Y FONDOS					
Reservas Obligatorias	11.314.506	11.314.506	0	0	
Reservas Ocasionales	1.015.888.803	821.294.092	194.594.711	24%	No.9
Para investigación y Desarrollo	2.225.080	2.225.080	0		
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
Utilidad o Excedente del Ejercicio	216.071.400	194.564.492	21.506.908	11%	No.10
Pérdida o Deficit del ejercicio	0	0	0	0%	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES					
De inversiones	478.499	478.499	0	0%	
De propiedad, planta y equipo	425.690.000	425.690.000	0	0%	
TOTAL PATRIMONIO	2.052.721.993	1.876.189.374	176.532.619	9%	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2.477.891.739	2.411.225.277	66.666.462	3%	

Maria del Pilar Mondragón M.
Representante Legal

Mónica María García U.
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326- T

William España Figueroa
Revisor Ffiscal
T.P. No.51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.

Centro Médico Jamundí S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Comparativo 2018-2017
Nit.890322787-9

Saldo del Patrimonio al 31 de Diciembre del año 2017			1.876.189.374
Saldo del Patrimonio al 31 de Diciembre del año 2018			<u>2.052.691.775</u>
Variación del Patrimonio a Diciembre 31 del año 2018			176.502.401

Incrementos	Año 2018	Año 2017	
Reservas ocasionales para futuros ensanchez	1.015.858.584	821.294.092	194.564.492

Superavit de Capital

Partidas sin variación

Superavit de Capital - Prima en colocación de acciones	230.808.911	230.808.911	-
--	-------------	-------------	---

Decrementos

Superavit Propiedad Planta y Equipo	(39.569.000)	-	<u>(39.569.000)</u>
-------------------------------------	--------------	---	----------------------------

Partidas sin variación

Aportes Sociales	189.813.794	189.813.794	
Reserva Obligatoria	11.314.506	11.314.506	
Reservas Ocasiones	2.225.080	2.225.080	


María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal


Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326-T


William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No.51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.

REVELACIONES
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
COMPARATIVO AÑO 2018 – AÑO 2017
NIT.890322787-9

No.1. Los ingresos operacionales netos de la empresa, comparados con el año gravable 2017, presentan un incremento general del 3.6%, como son: población capitada de la SOS aumenta desde mayo de 2018, igualmente los copagos y/o cuotas moderadoras se incrementan anualmente de acuerdo al IPC y haciendo referencia al ingreso particular las unidades más representativas son Terapia Física, Ortodoncia y Odontología. Se presenta una disminución bastante representativa del 74% en el ingreso de EVENTO SOS, lo anterior porque se observó finalizando el año 2017 que la EPS SOS no estaba pagando de manera regular el evento, es por ese motivo que la Gerencia decide afrontar el tema con la EPS y bajar la atención de los usuarios por evento:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017	PORCENTAJE
Capitación SOS	\$1.498.144.715	\$1.265.267.191	18%
Capitación Salud Total	188.484.326	133.667.022	41%
Copagos y/o cuotas moderadoras	249.884.277	234.004.238	7%
Evento SOS	83.293.713	329.156.354	-74%
Policía Nacional	0	23.022.331	0%
Soat	5.469.330	9.143.241	-40%
Particular	186.953.000	156.420.000	19.5%
TOTAL	\$2.229.330.168	\$2.150.680.377	3.6%

No.2. Las devoluciones, rebajas, descuentos presentan un incremento del 22%, lo anterior porque en la medida que el ingreso de capitación aumente el 3.5% de descuento que realiza la EPS SOS se ve incrementado, además en el contrato de capitación de Salud Total, se debe realizar la devolución de los copagos y/o cuotas moderadoras que se recauda mensualmente.

No.3. Los costos directos de la operación se presenta una disminución del 7%, básicamente en la unidad funcional de apoyo diagnóstico donde se presenta una disminución del 17% directamente en el rubro de Laboratorio Clínico General, lo anterior corresponde a un estudio de proveedores que realizó directamente la

administradora del servicio de laboratorio clínico evaluando tarifas de los proveedores y realizando una tarea al interior del proceso para la disminución de los costos directos y además se evidencia una disminución igualmente representativa del 33% en el rubro de mercadeo, relacionado directamente con la compra de los insumos que se utilizan en la empresa para los servicios de Procedimientos Menores – Odontología – Terapia Física – Terapia Respiratoria y Promoción y Prevención.

No.4. Los gastos operacionales de administración presentan un incremento general del 20%, representado en los siguientes rubros como son:

Gasto de personal, se presenta un incremento del 13% porque este año se incrementa la nómina de acuerdo al IPC del 5.9%, adicionalmente a partir del mes de agosto de 2018, pasa la coordinación de calidad a contratación directa con la empresa.

Impuestos, gravámenes y tasas, se presenta un incremento del 227% porque en el año 2018 se realiza la causación del impuesto de industria y comercio reconociendo el pasivo en el año 2018 y adicionalmente el impuesto de predial incrementó en el año 2018.

Servicios, se presenta un incremento en general del 25%, porque los servicios públicos como son Energía y Acueducto-Alcantarillado, al iniciar el proceso de construcción y adecuación del primer piso para el nuevo negocio de la empresa que es arrendarlo para la prestación de servicios de salud en SOAT, y al ser los servicios públicos compartidos es por ese motivo que el servicio de energía presenta un incremento del 21% y el de acueducto presenta un incremento del 30%.

Legales, se presenta un incremento del 172% porque en el año 2018 se realiza el pago de la protocolización del edificio, lo que acredita y afianza la existencia del edificio, cuya construcción finalizó en el año 2016.

Mantenimiento, se presenta un incremento del 67%, porque la IPS inicia las adecuaciones del primer piso para dar vía libre al proyecto en el año 2019 y lograr así alquilar para la prestación de servicios de SOAT.

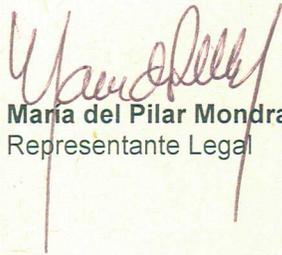
No.5. Los ingresos NO operacionales presentan un incremento del 118%, basado en que en el año 2018, la empresa inicia un ahorro de los excedentes mensuales el cual es trasladado a la fiducia 012 lo que le constituye a la empresa una mejora en los intereses por rendimientos financieros.

No.6. La disminución de los gastos NO operacionales en el 10%, corresponde básicamente a los intereses de financiación porque en el año 2018 la IPS inicia el proceso del pago de la deuda contraída con los accionistas, donde el saldo solamente por pagar es con uno de los accionistas, cuya deuda será cancelada en febrero del año 2019.

No.7. El incremento al final del ejercicio en las utilidades de la empresa después de la provisión del impuesto de renta del 33%, en un 11% obedece a todo el control de los costos directos y gastos operacionales y no operacionales de la empresa, adicionalmente el incremento en un 4% de los ingresos operacionales

de la empresa de un año a otro, dando como resultado positivo el final del ejercicio.

Como constancia de lo anterior se firma en Jamundí – Valle, a los veintiséis (26) días del mes de febrero del año dos mil diecinueve (2019).



María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal



Mónica María García U.
Contadora Pública Titulada
T.P.67326-T



William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P.51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.

**REVELACIONES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO AÑO 2018 – AÑO 2017
NIT.890322787-9**

No.1 El incremento del 61% en Efectivo y Equivalentes al Efectivo, obedece al ahorro que se realiza trasladando los excedentes a la fiducia 012 de Bancolombia y adicional redundante en un incremento en los intereses por rendimientos financieros.

No.2 La disminución del 23% en Deudores, básicamente corresponde al recaudo de cartera realizado a la SOS, donde se establece un acuerdo de pago según anexo técnico No.1 realizado en Abril 05 de 2018, por valor de \$106.140.346, correspondiente al pago mensual de \$4.422.514 desde abril de 2018 hasta Marzo 30 de 2020 y adicionalmente el pago de la cartera corriente se llega a un acuerdo con la EPS SOS a 12 meses, cuyo acuerdo está siendo cumplido por la EPS SOS, adicionalmente a diciembre 31 de 2018 se realiza el cálculo del deterioro de cartera con un porcentaje general del 33% a la cartera de SALUDCOOP EPS EN LIQUIDACIÓN por valor de \$14.624.313 lo anterior porque este saldo estaba pendiente de reconocerse teniendo en cuenta que la EPS antes mencionada se encuentra en liquidación no gozando de la certeza de la recuperación de la cartera según la acreencia No.12699.

No.3 El incremento del 31% en la Propiedad Planta y Equipo, básicamente corresponde a la reclasificación realizada del código contable 19 (valorizaciones) y trasladando el saldo de \$425.690.000 a la cuenta 15 (terrenos), correspondiente a la valorización realizada en el año 2015, lo anterior para actualizar el saldo del activo fijo.

No.4 Licencia de software, corresponde al valor adquirido por la empresa en el módulo de cartera y niif pymes en el año 2017.

No.5 La disminución del 100% en la cuenta valorizaciones, corresponde precisamente a la reclasificación realizada de la cuenta 19 a la cuenta 15 en terrenos.

No.6 La disminución del 28% en el pasivo corriente, corresponde al manejo responsable y adecuado de los recursos en el sentido que la IPS es una empresa

comprometida en el pago oportuno de las obligaciones adquiridas con los acreedores.

No.7 Las obligaciones fiscales se incrementan en un 5%, lo correspondiente a la provisión anual del impuesto de renta del 33%, este incremento obedece porque igualmente las utilidades de la empresa antes de impuesto se incrementaron de un año a otro en un 9%.

No.8 La disminución del pasivo NO corriente en un 26%, pertenece al pago de la deuda realizado a los accionistas de la empresa, donde solamente quedó un accionista por cancelar a diciembre 31 del año 2018, pero se tiene proyectado cancelar el saldo al accionista en el año 2019.

No.9 Las reservas ocasionales de la empresa aumentaron en un 24% correspondiente a las utilidades del año 2017 las cuales no fueron distribuidas entre los accionistas de la empresa, según la junta de accionistas de marzo de 2018, por ese motivo el incremento en este rubro anualmente.

No.10 Las utilidades de la empresa se incrementaron en un 11% comparado de un año a otro, el resultado positivo es el incremento en los ingresos operacionales basados en el incremento de la población capitada tanto de la EPS SOS como de SALUD TOTAL, adicionalmente la empresa ha realizado un ejercicio al interior de la empresa en la revisión de los proveedores respecto a las tarifas, lo que ha redundado en el control del costo y gasto, dando como resultado final positivo para la empresa.

No.11 Se reconoce un impuesto diferido por valor de \$39.569.000, correspondiente a la reclasificación realizada de la cuenta 19 a la cuenta 15, donde se actualiza el valor del terreno pasando de \$30.000.000 a \$425.690.000 obteniendo una diferencia de \$395.690.000 y se calcula el 10% por ganancia ocasional previendo el impuesto diferido a cancelar a futuro, al momento que la empresa decida vender el edificio.


María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal


Mónica María García U.
Contadora Pública Titulada
T.P.67326-T


William España Figueroa
Revisor Ffiscal
T.P.51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.

**REVELACIONES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO AÑO 2018 – AÑO 2017
NIT.890322787-9**

La variación en el patrimonio de un año a otro, básicamente corresponde al incremento de las utilidades del año 2018 respecto al año 2017, representado en un 11% e igualmente el incremento en las variaciones de las reservas ocasionales para futuros ensánchez representado en un 24%.



María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal



Mónica María García U.
Contadora Pública Titulada
T.P.67326-T



William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P.51749-T