

# **PROTEGER HEALTH CARE SAS**

N.I.T. No. 900.768.835-4

Estados Financieros

Diciembre 2017

## Certificación del Contador

A los señores de **PROTEGER HEALTH CARE SAS**

01 de marzo de 2.018

El suscrito Contador Certifica que los Estados Financieros Consolidados de **PROTEGER HEALTH CARE SAS** al 31 de diciembre de 2017 y por los periodos de doce meses terminados en esas fechas, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2017, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por **PROTEGER HEALTH CARE SAS** durante el año terminado en 31 de diciembre de 2017 se han reconocido en los Estados Financieros Consolidados.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2017.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financieras aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afecten **PROTEGER HEALTH CARE SAS** han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.



**OMAR A. CARDOZO P.**  
**C.C. No. 79.624.949 DE BOGOTA**  
**T.P. No. 84503-T**  
**Contador**

**PROTEGER HEALTH CARE SAS**

**NIT 900768835-4**

*Balance General con cierre al 31/12/2017*

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

<i>Código</i>	<i>Nombre Cuenta</i>	<i>NOTA</i>	<i>Saldo Final</i>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
11	DISPONIBLE	5	
1105	CAJA		3.564.999,75
1110	BANCOS CUENTAS CORRIENTES		17.159.654,09
1120	BANCOS CUENTAS DE AHORRO		38.109.697,04
	<b>Total para DISPONIBLE</b>		<b>58.834.350,88</b>
13	DEUDORES	6	
1305	CLIENTES NACIONALES		47.782.054,00
1323	CUENTAS POR COBRAR A DIRECTORES		65.053.000,00
1330	ANTICIPOS , AVANCES Y DEPOSITOS		2.877.000,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		69.179.360,44
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		2.155.066,00
	<b>Total para DEUDORES</b>		<b>187.046.480,44</b>
14	INVENTARIOS		
1410	PRODUCTOS		0,08
1415	MEDICAMENTOS		102.000.000,33
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS		15.295.000,00
	<b>Total para INVENTARIOS</b>		<b>117.295.000,41</b>
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	
1512	MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE		539.000,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		14.310.392,00
1524	EQUIPO DE OFICINA		12.550.309,00
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		14.229.006,00
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		825.628,00
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		-6.047.405,00
	<b>Total para PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>36.406.930,00</b>
	<b>Total para ACTIVO</b>		<b>399.582.761,73</b>

**PROTEGER HEALTH CARE SAS**

**NIT 900768835-4**

*Balance General con cierre al 31/12/2017*

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

<i>Código</i>	<i>Nombre Cuenta</i>	<i>NOTA</i>	<i>Saldo Final</i>
2	<b>PASIVO</b>	<b>8</b>	
21	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
2105	BANCOS NACIONALES		71.218.116,86
	<b>Total para OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>71.218.116,86</b>
22	<b>PROVEEDORES</b>		
2205	NACIONALES		118.768.379,00
	<b>Total para PROVEEDORES</b>		<b>118.768.379,00</b>
23	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		630.000,00
2365	RETENCION EN LA FUENTE		2.704.412,84
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		152.975,00
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		-2.485.079,00
	<b>Total para CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1.002.308,84</b>
24	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		5.385.000,00
	<b>Total para IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>5.385.000,00</b>
25	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		992.878,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		109.217,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS		541.570,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		458.333,00
	<b>Total para OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>2.101.998,00</b>
28	<b>OTROS PASIVOS</b>		
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		3.588.880,00
	<b>Total para OTROS PASIVOS</b>		<b>3.588.880,00</b>
	<b>Total para PASIVO</b>		<b>202.064.682,70</b>

**PROTEGER HEALTH CARE SAS**

**NIT 900768835-4**

*Balance General con cierre al 31/12/2017*

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

<i>Código</i>	<i>Nombre Cuenta</i>	<i>NOTA</i>	<i>Saldo Final</i>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>9</b>	
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		40.000.000,00
	<b>Total para CAPITAL SOCIAL</b>		<b>40.000.000,00</b>
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>		
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS		8.821.201,00
	<b>Total para RESERVAS</b>		<b>8.821.201,00</b>
<b>37</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		149.004.878,31
3710	PERDIDAS ACUMULADAS		-308.000,28
	<b>Total para RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>148.696.878,03</b>
	<b>Total para PATRIMONIO</b>		<b>197.518.079,03</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>399.582.761,73</b>



GLORIA MARTINEZ MUÑOZ  
CC 51598932  
Representante Legal



OMAR AUGUSTO CARDOZO PERICO  
CC 79624949  
84503-T  
Contador

**PROTEGER HEALTH CARE SAS**

**NIT 900768835-4**

*Estado de Resultados entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017*

Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

<i>Código</i>	<i>Nombre Cuenta</i>	<i>NOTA</i>	<i>Saldo Final</i>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>11</b>	
<b>41</b>	<b>OPERACIONALES</b>		
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		867.590.016,00
4170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		189.329.248,00
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)		-7.979.172,00
<b>Total para OPERACIONALES</b>			<b>1.048.940.092,00</b>
<b>42</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>		
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		9.888.816,50
4235	SERVICIOS		0,00
4250	RECUPERACIONES		150.085,00
4295	DIVERSOS		1.436.838,91
<b>Total para NO OPERACIONALES</b>			<b>11.475.740,41</b>
<b>Total para INGRESOS</b>			<b>1.060.415.832,41</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>12</b>	
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACION</b>		
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION		57.728.098,05
<b>Total para ADMINISTRACION</b>			<b>57.728.098,05</b>
<b>52</b>	<b>VENTAS</b>		
5205	GASTOS DE VENTAS		257.035.170,71
<b>Total para VENTAS</b>			<b>257.035.170,71</b>
<b>53</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>		
5305	FINANCIEROS		8.205.447,68
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		25.641.558,00
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES		12.827.149,96
5350	GASTOS DIVERSOS		2.496.610,95
<b>Total para NO OPERACIONALES</b>			<b>49.170.766,59</b>
<b>Total para GASTOS</b>			<b>363.934.035,35</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS</b>		
<b>61</b>	<b>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>		

PROTEGER HEALTH CARE SAS

NIT 900768835-4

*Estado de Resultados entre el 01/01/2017 y el 31/12/2017*

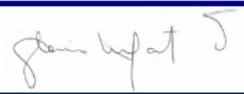
Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera

<i>Código</i>	<i>Nombre Cuenta</i>	<i>Saldo Final</i>
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	17.099.000,00
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	280.000,00
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	488.446.464,09
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	120.980.100,00
<b>Total para COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>626.805.564,09</b>
<b>Total para COSTOS</b>		<b>626.805.564,09</b>

---

Utilidad del Ejercicio 69.676.232,97

---

  
\_\_\_\_\_  
GLORIA MARTINEZ MUÑOZ  
CC 51598932  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
OMAR AUGUSTO CARDOZO PERICO  
CC 79624949  
84503-T  
Contador

## 1. Entidad reportante

Proteger Health Care SAS Proteger Health Care S.A.S., con NIT 900.768.835-4, con domicilio principal en la Calle 119 7 14 CS 313 de Bogotá, Colombia, constituida mediante documento privado e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, el día 11 de Septiembre de 2014, bajo el registro No. 01867270 del Libro IX. Con un Capital 100% privado y con un término de duración indefinido. Su objeto social consiste en prestar servicios de vacunación ambulatoria, domiciliaria y extramural en humanos, prestar servicios de asesoría, consultoría, seminarios, conferencias, capacitaciones, charlas en el campo de prevención y promoción, protección específica y detección temprana, sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo, identificación de peligros, evaluación y valoración de los riesgos en el sector salud, prestar servicios de asesoría, capacitación y consultoría en temas jurídicos relacionados con el sector de la salud y la seguridad social y la representación de firmas nacionales o extranjeras que tengan la misma actividad o actividades conexas, similares o complementarias.

## 2. Bases de presentación

### 2.1. Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Estos estados financieros de **PROTEGER HEALTH CARE SAS** por el año finalizado al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta al 31 de diciembre de 2013, traducidas oficialmente al español, incorporadas mediante decretos 2420 y 2496 del 2015 y 2131 de 2016 y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Nación, que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. **PROTEGER HEALTH CARE SAS** adoptó las NCIF desde el 1° de enero de 2017, con la misma fecha de transición.

### 2.2 Bases de medición

Los estados financieros de **PROTEGER HEALTH CARE SAS** han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

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

características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

### 2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que **PROTEGER HEALTH CARE SAS** opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

### 2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### 2.5 Reclasificaciones

**PROTEGER HEALTH CARE SAS** reclasificó algunos importes de períodos anteriores principalmente en los conceptos que integran el estado de cambios en el patrimonio para una mejor comparabilidad con el periodo actual. Estas reclasificaciones no impactan la utilidad del año y el patrimonio neto de **PROTEGER HEALTH CARE SAS**.

## 3. Estimaciones y juicios contables significativos

La preparación de los estados financieros requiere que **PROTEGER HEALTH CARE SAS** realice estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos, costos y compromisos reconocidos en los estados financieros. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

La incertidumbre sobre los supuestos y las estimaciones podrían resultar en cambios materiales futuros que afecten el valor de activos o pasivos. Los cambios a estas estimaciones son reconocidas prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es revisada.

### 3.1. Deterioro de activos

Anualmente, para la ejecución de las pruebas de deterioro, la Gerencia realiza supuestos razonables con respecto a: (1) el valor de mercado de las reservas; (2) perfiles de producción; (3) Inversiones, impuestos y costos futuros; (4) gastos de capital futuros y vida útil para las propiedades; y (5) precios futuros, entre otros factores. Cualquier cambio en las variables utilizadas para preparar tales supuestos y estimados puede tener un efecto significativo sobre las pruebas de deterioro.

### 3.2 Deterioro de crédito mercantil

**PROTEGER HEALTH CARE SAS** realiza anualmente la prueba de deterioro del crédito mercantil (goodwill) con referencia al valor razonable. Para fines de la evaluación de este deterioro, el crédito mercantil es asignado a cada una de las unidades generadoras de efectivo (o grupos de unidades generadoras de efectivo) de las que se espera obtener beneficios.

El valor razonable se determina por la metodología de flujo de caja libre descontado que requiere supuestos y estimaciones. La Fundación considera que los supuestos y estimados utilizados son razonables y pueden ser respaldados en el ambiente de mercado existente y son proporcionales con el perfil de riesgo de los activos relacionados.

Sin embargo, se pueden utilizar diferentes supuestos y estimados los cuales llevarían a resultados diferentes. Los modelos de valoración usados para determinar el valor razonable son sensibles a cambios en los supuestos subyacentes.

### 3.3 Litigios

Estamos sujetos a reclamaciones por procedimientos regulatorios y de arbitraje, liquidaciones de impuestos y otras reclamaciones que surgen dentro del curso ordinario de los negocios. La administración y los asesores legales evalúan estas situaciones con base en su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y las sumas involucradas, para decidir sobre los importes reconocidos en estados financieros. Este análisis, el cual puede requerir considerables juicios, incluye procesos legales instaurados en contra de **PROTEGER HEALTH CARE SAS** y reclamos aún no iniciados. De acuerdo con la evaluación de la administración y guías establecidas en las NIIF, se han constituido provisiones para cumplir con estos costos cuando se considera que la contingencia es probable y se pueden hacer estimados razonables de dicho pasivo.

### 3.4 Impuestos

Los impuestos diferidos activos y pasivos se reconocen para las consecuencias fiscales futuras atribuibles a diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos existentes en nuestros estados financieros y su respectiva base tributaria. Los impuestos diferidos sobre activos y pasivos se calculan con base en las tarifas estatutarias de impuestos que creemos serán aplicadas a nuestra renta gravable durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores en libros se espera sean recuperadas.

#### 4. Políticas contables

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

Las políticas contables son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por Proteger Health Care SAS al preparar y presentar estados financieros.

La sociedad está clasificada dentro del grupo 2, por lo que la aplicación de las políticas contables debe hacerse bajo las NIIF para las PYMES, incorporadas en el Decreto 3022 de 2013 y sus posteriores modificaciones.

Las políticas contables proporcionan principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación de cada elemento de los estados financieros, generando información relevante y fiable sobre las transacciones, otros eventos y condiciones a las que son aplicables.

La sociedad cambiará una política contable sólo si tal cambio:

Se requiere por una NIIF; o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la sociedad.

Se aplicarán las mismas políticas contables dentro de cada período, así como de un período a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, esto con el fin de identificar tendencias en la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.

Las siguientes situaciones no constituyen cambios en las políticas contables:

La aplicación de una política contable para transacciones, otros eventos o condiciones que difieren sustancialmente de aquéllos que han ocurrido previamente; y

La aplicación de una nueva política contable para transacciones, otros eventos o condiciones que no han ocurrido anteriormente, o que, de ocurrir, carecieron de importancia relativa.

Requisitos de las políticas contables

Las políticas contables deben contar con los siguientes elementos para la construcción de los estados financieros:

*Reconocimiento:* proceso de incorporación, en el estado de situación financiera o en el estado de resultados integral, de una partida que cumpla la definición del elemento correspondiente, satisfaciendo los siguientes criterios:

Que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de

Proteger Health Care SAS; y Que la partida tenga costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

*Medición:* proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el estado de situación financiera o en el estado de resultados integral.

*Revelación:* Presentación de información detallada sobre activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, que le permite comprender de forma amplia los estados financieros.

*Presentación:* Mecanismo mediante el cual se presenta el estado de situación financiera, estado integral de resultados, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio de Proteger Health Care SAS, junto con las notas a los estados financieros.

#### Características de la información contable

La información contable además de ser relevante y fiable, debe ser comprensible, comparable, verificable y oportuna.

La información financiera debe ser presentada con el propósito de ejercer influencia en las decisiones de sus usuarios, para ello, debe ser relevante y representar fielmente lo que pretende representar. La utilidad de la información financiera se mejora si es comparable, verificable, oportuna y comprensible.

*Relevancia:* La información financiera relevante es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios. La información financiera es capaz de influir en las decisiones si tiene valor predictivo, valor confirmatorio o ambos.

*Materialidad o Importancia Relativa:* La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada pueden influir en decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

*Fiabilidad:* La información financiera es fiable cuando refleje la realidad económica de los hechos ocurridos y cuando está libre de error significativo y sesgo. Libre de error significa que no hay errores u omisiones en la descripción del fenómeno, y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores.

Los estados financieros no están libres de error si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado predeterminado.

*Comprensibilidad:* La información presentada en los estados financieros debe ser clara y de fácil entendimiento para los usuarios que tienen conocimiento razonable de las actividades económicas, sin embargo, esto no permite omitir información relevante por el hecho de ser difícil de comprender para determinados usuarios.

*Comparabilidad:* Permite a los usuarios confrontar los estados financieros a lo largo del tiempo en distintos períodos, para identificar las tendencias en su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo.

*Verificabilidad:* Esta característica asegura a los usuarios que la información representa la autenticidad de los hechos económicos que pretende representar. Lo cual quiere decir que la información contable no puede estar parcializada o reflejando una postura subjetiva (neutral), que debe estar basada en hechos que se puedan constatar.

*Oportunidad:* Disponer de la información dentro del período de tiempo adecuado para tomar decisiones. Generalmente, cuanto más antigua es la información menos útil es, sin embargo, cierta información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre de un período sobre el que se informa si se pretende identificar y evaluar tendencias.

Las políticas contables han sido preparadas para cada área contable de los estados financieros, teniendo en cuenta los conceptos emitidos por la NIIF para Pymes, según el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones.

## 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo comprendía al 31 de diciembre:

<b>11</b>	<b>DISPONIBLE</b>	
<b>1105</b>	<b>CAJA</b>	<b>3.564.999,75</b>
<b>1110</b>	<b>BANCOS CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>17.159.654,09</b>
<b>1120</b>	<b>BANCOS CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>38.109.697,04</b>
	<b>Total para DISPONIBLE</b>	<b>58.834.350,88</b>

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2017 no incluye recursos restringidos, el valor razonable del efectivo y sus equivalentes se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo y su alta liquidez.

## 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar comprendía al 31 de diciembre:

<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>	
1305	CLIENTES NACIONALES	47.782.054,00
1323	CUENTAS POR COBRAR A DIRECTORES	65.053.000,00
1330	ANTICIPOS , AVANCES Y DEPOSITOS	2.877.000,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	69.179.360,44
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	2.155.066,00
<b>Total para DEUDORES</b>		<b>187.046.480,44</b>

Agrupar las subcuentas que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan del objeto de negocio.

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable.

## 7. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de propiedades, planta y equipo por los años finalizados al 31 de diciembre de 2016 con sus correspondientes depreciaciones y deterioros es el siguiente:

<b>15</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	
1512	MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	539.000,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	14.310.392,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	12.550.309,00
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	14.229.006,00
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	825.628,00
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-6.047.405,00
<b>Total para PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>36.406.930,00</b>

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro. Los componentes tangibles de los activos relacionados con recursos naturales y del medio ambiente forman parte de las propiedades, planta y equipo, para realizar este proceso es necesario realizar el peritaje y respectivo levantamiento de la información.

## 8. Pasivos

Pasivo es un OBLIGACION ACTUAL de **PROTEGER HEALTH CARE SAS**, como resultado de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla, espera obtener en el futuro,

beneficios económicos.

Los siguientes son los saldos de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de Diciembre:

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	
2105	BANCOS NACIONALES	71.218.116,86
	<b>Total para OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>71.218.116,86</b>
<b>22</b>	<b>PROVEEDORES</b>	
2205	NACIONALES	118.768.379,00
	<b>Total para PROVEEDORES</b>	<b>118.768.379,00</b>
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	630.000,00
2365	RETENCION EN LA FUENTE	2.704.412,84
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	152.975,00
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-2.485.079,00
	<b>Total para CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.002.308,84</b>
<b>24</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.385.000,00
	<b>Total para IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>5.385.000,00</b>
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	992.878,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	109.217,00
2520	PRIMA DE SERVICIOS	541.570,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	458.333,00
	<b>Total para OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>2.101.998,00</b>
<b>28</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3.588.880,00
	<b>Total para OTROS PASIVOS</b>	<b>3.588.880,00</b>
	<b>Total para PASIVO</b>	<b>202.064.682,70</b>

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es muy cercano a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.

## 9. Patrimonio

Los principales componentes del patrimonio se detallan a continuación:

<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	40.000.000,00
	<b>Total para CAPITAL SOCIAL</b>	<b>40.000.000,00</b>
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	8.821.201,00
	<b>Total para RESERVAS</b>	<b>8.821.201,00</b>
<b>37</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	149.004.878,31
3710	PERDIDAS ACUMULADAS	-308.000,28
	<b>Total para RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>148.696.878,03</b>
	<b>Total para PATRIMONIO</b>	<b>197.518.079,03</b>

El Patrimonio de FUNDACION SOLE COLOMBIA en el desarrollo de esta actividad puede presentar un aumento en el presupuesto de gastos, los cuales se reflejan como excedentes en el Estado de Resultados y que a su vez serán parte del patrimonio así como las reservas o fondos que se designen en los estatutos o en la Asamblea General sobre dichos excedentes. Por tanto, el patrimonio de la entidad estará representado por los resultados de cada periodo (excedente ó pérdida), las reservas o fondos que sobre estas se designen.

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye los aportes realizados más los incrementos originados, mediante las operaciones de **PROTEGER HEALTH CARE SAS**, menos las reducciones como resultado de operaciones no rentables y las reservas para el trabajo proyectado.

## 10. Cuentas de Orden

No aplinan para **PROTEGER HEALTH CARE SAS**

## 11. Ingresos

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de **PROTEGER HEALTH CARE SAS**.

El criterio usado para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplica por

separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, es necesario aplicar tal criterio de reconocimiento, por separado, a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

El siguiente es el detalle de los ingresos por prestación de sus servicios

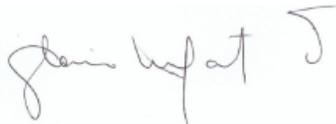
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	
<b>41</b>	<b>OPERACIONALES</b>	
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	867.590.016,00
4170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	189.329.248,00
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	-7.979.172,00
<b>Total para OPERACIONALES</b>		<b>1.048.940.092,00</b>
<b>42</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	9.888.816,50
4235	SERVICIOS	0,00
4250	RECUPERACIONES	150.085,00
4295	DIVERSOS	1.436.838,91
<b>Total para NO OPERACIONALES</b>		<b>11.475.740,41</b>
<b>Total para INGRESOS</b>		<b>1.060.415.832,41</b>

## 12. Gastos y Costos

El siguiente es el detalle de los gastos y costos de **PROTEGER HEALTH CARE SAS**, por el año finalizado al 31 de diciembre de 2017:

<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACION</b>	
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION	57.728.098,05
<b>Total para ADMINISTRACION</b>		<b>57.728.098,05</b>
<b>52</b>	<b>VENTAS</b>	
5205	GASTOS DE VENTAS	257.035.170,71
<b>Total para VENTAS</b>		<b>257.035.170,71</b>
<b>53</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	
5305	FINANCIEROS	8.205.447,68
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	25.641.558,00
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	12.827.149,96
5350	GASTOS DIVERSOS	2.496.610,95
<b>Total para NO OPERACIONALES</b>		<b>49.170.766,59</b>
<b>Total para GASTOS</b>		<b>363.934.035,35</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS</b>	
<b>61</b>	<b>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	17.099.000,00
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	280.000,00
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	488.446.464,09
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	120.980.100,00
<b>Total para COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>626.805.564,09</b>
<b>Total para COSTOS</b>		<b>626.805.564,09</b>

**PROTEGER HEALTH CARE SAS** reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja y/o bancos).



**GLORIA MARTINEZ MUÑOZ**  
 CC 51598932  
 Representante Legal



**OMAR AUGUSTO CARDOZO PERICO**  
 CC 79624949  
 84503-T  
 Contador