

AMRITZAR S.A.
NIT. 900.025.914-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 diciembre de

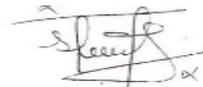
ACTIVO	Nota	2018	2017
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	4	24.049.332	45.755.609
Deudores comerciales-cuentas por cobrar	5	4.552.356.456	5.689.297.755
Otras cuentas por cobrar	6	443.275	1.156.720.877
Activos por impuestos corrientes	7	352.434.133	230.772.711
Inventarios	8	106.668.507	126.425.437
Total Activo corriente		5.035.951.703	7.248.972.389
Activo no Corriente			
Deudores comerciales-cuentas por cobrar	5	2.715.157.808	1.478.119.341
Menos deterioro deudores comerciales	5	-216.706.860	-233.723.581
Otras cuentas por cobrar	6	1.295.298.709	-
Propiedades, planta y equipo	9	15.106.045	24.131.955
Activos intangibles	10	19.017.075	90.123.047
Total Activo no Corriente		3.827.872.777	1.358.650.762
TOTAL ACTIVO		8.863.824.480	8.607.623.151
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas comerciales por pagar	11	3.083.091.284	3.035.155.296
Pasivos por impuestos corrientes	12	40.844.601	23.586.806
Beneficios a empleados	13	336.989.350	337.376.386
Otros pasivos no financieros corrientes	14	29.183.677	30.370.534
Total Pasivo Corriente		3.490.108.912	3.426.489.022
Pasivo no Corriente			
Cuentas comerciales por pagar	11	4.736.193.394	3.975.374.750
Deudas con accionistas o socios	11	279.545.559	262.951.992
Dividendos por pagar	11	104.825.084	132.450.084
Total Pasivo no Corriente		5.120.564.037	4.370.776.826
TOTAL PASIVO		8.610.672.949	7.797.265.848
Patrimonio			
Aportes sociales	15	1.338.000.000	1.338.000.000
Superavit de capital-Prima en colocación	15	1.012.000.000	1.012.000.000
Reservas - Legal	15	-	125.000.000
Resultados del ejercicio	15	(557.205.772)	(1.516.634.067)
Resultados retenidos	15	(1.539.642.697)	(148.008.630)
TOTAL PATRIMONIO		253.151.531	810.357.303
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.863.824.480	8.607.623.151



DIANA AVILA JULIO
Representante Legal
C.C. 50.933.463



MARTIN SIMANCA ARRIETA
Contador Público
T.P. 83534-T



JAIR GOMEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T

AMRITZAR S.A.
NIT. 900.025.914-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

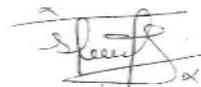
		Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 diciembre de	
		2018	2017
Ingresos			
Ingresos de operaciones ordinarias			
Ingresos unidad hospitalizacion e internacion	16	6.107.320.180	6.918.773.467
Costos			
Costos unidad hospitalizacion e internacion	17	5.069.771.603	5.735.622.345
Utilidad Bruta		1.037.548.577	1.183.151.122
Gastos Operacionales			
Gastos operacionales de administración	18	1.911.107.746	2.733.304.911
Gastos operacionales de ventas		-	-
Total gastos operacionales admon y ventas		1.911.107.746	2.733.304.911
Utilidad o Perdida Operacional		(873.559.169)	(1.550.153.789)
Ingresos y Gastos no Operacionales			
Otros ingresos no operacionales	19	363.495.273	504.189.342
Otros gastos no operacionales	20	47.141.876	470.669.620
Total ingresos y gastos no operacionales		316.353.397	33.519.722
Perdida del Ejercicio		(557.205.772)	(1.516.634.067)
Impuestos a las Ganancias		-	-
Resultados del Periodo		(557.205.772)	(1.516.634.067)



DIANA AVILA JULIO
Representante Legal
C.C. 50.933.463



MARTIN SIMANCA ARRIETA
Contador Público
T.P. 83534-T



JAIR GOMEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T



AMRITZAR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
NIT 900.025.914-1

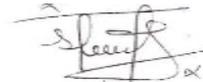
	31 de diciembre <u>de 2018</u>	31 de diciembre <u>de 2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Ganancia neta del año	(557.205.772)	(1.516.634.067)
Depreciación de propiedad, planta y equipo	9.025.910	9.869.435
Amortización de cargos diferidos	71.105.972	71.105.971
	<hr/>	<hr/>
	(477.073.890)	(1.435.658.661)
Variación neta de activos y pasivos operacionales		
Deudores	(377.796.418)	2.121.434.592
Inventarios	19.756.930	(11.623.061)
Proveedores y cuentas por pagar	797.723.199	(2.275.910.146)
Impuestos gravámenes y tasas	17.257.795	(231.640.799)
Obligaciones laborales	(387.036)	46.445.439
Otros pasivos	(1.186.857)	(1.940.296)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	(21.706.277)	(1.788.892.932)
Flujos de efectivo utilizado en actividades de inversión		
Producto de la venta de inversiones permanentes	-	-
Dividendos recibidos en efectivo	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo provisto por actividades de Inversion		
Compra de inversiones permanentes	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo provisto por actividades de financiación		
Aumento de obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Aumento en interés minoritario	-	-
Capitalización de la compañía	-	1.700.000.000
Aumento obligaciones financieras a corto plazo	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo provisto por actividades de financiación	-	1.700.000.000
Flujos de efectivo utilizado en actividades de financiación		
Disminución de obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Efectivo utilizado en actividades de financiación	-	-
	<hr/>	<hr/>
Aumento en el disponible e inversiones negociables	(21.706.277)	(88.892.932)
Disponible e inversiones negociables al comienzo del año	45.755.609	134.648.541
Disponible e inversiones negociables al final del año	<hr/>	<hr/>
	24.049.332	45.755.609



DIANA AVILA JULIO
Representante Legal
C.C. 50.933.463



MARTIN SIMANCA ARRIETA
Contador Público
T.P. 83534-T



JAIR GOMEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T

AMRITZAR S.A.
NIT. 900.025.914-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

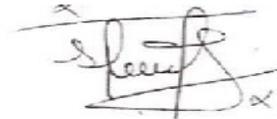
	Capital emitido	Reserva legal	Superavit de capital	Efectos por adopción IFRS	Utilidades (pérdidas) acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al inicio del 2017	250.000.000	125.000.000	400.000.000	-0-	-0-	(148.008.630)	626.991.370
Cambios en el patrimonio	1.088.000.000	-0-	612.000.000	-0-	-0-		1.700.000.000
Utilidades del ejercicio						(1.516.634.067)	(1.516.634.067)
Saldo final a diciembre 2017	1.338.000.000	125.000.000	1.012.000.000	-0-	-0-	(1.664.642.697)	810.357.303
Cambios en el patrimonio	0	(125.000.000)	0	-0-	(1.539.642.697)	1.664.642.697	0
Utilidades del ejercicio						(557.205.772)	(557.205.772)
Saldo final a diciembre 2018	1.338.000.000	0	1.012.000.000	-0-	(1.539.642.697)	(557.205.772)	253.151.531



DIANA AVILA JULIO
Representante Legal
C.C. 50.933.463



MARTIN SIMANCA ARRIETA
Contador Público
T.P. 83534-T



JAIR GOMEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T

VIGILADO Supersalud 

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La sociedad AMRITZAR S.A., es una Sociedad Anónima, constituida de acuerdo a las leyes colombianas el 24 de mayo de 2005 según escritura pública número 0001707 de la notaria 35 de Bogotá D.C., matriculada en la Cámara de Comercio de Montería bajo el número 00077848 el 3 de junio de 2005; reformada según escritura 0000368 de la Notaria Segunda de Montería e inscrita en Cámara de Comercio de Montería el 7 de mayo de 2009, bajo el número 21401-402, con domicilio principal en la ciudad de Montería en la carrera 14 # 22-24. La duración de la sociedad es hasta el 31 de diciembre de 2050

El objeto social de AMRITZAR S.A., es la creación, puesta en marcha y atención de una unidad de cuidados intensivos neonatal y pediátrica y de adultos, para tratamiento y recuperación de los enfermos, con todos sus servicios asistenciales y anexos, o centros hospitalarios adecuados para atender el diagnóstico y tratamiento de las enfermedades.

AMRITZAR S.A., es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

La empresa cuenta actualmente con 63 empleados directos y 10 médicos pediatras y 5 médicos especialistas en otras áreas de la medicina pediátrica. La Entidad utiliza como fuentes de financiación el apalancamiento financiero y el comercial, siendo los proveedores de insumos y prestadores de servicios su principal fuente en el campo comercial y los accionistas en el financiero, aunque existen fuentes con el sector bancario que se puede utilizar ante el lleno de requisitos específicos.

La empresa tiene un ámbito de cobertura o aplicación de sus servicios dirigidos al sector salud, a nivel nacional y con zona de mayor influencia en el Municipio de Montería en el Departamento de Córdoba, la subregión del Urabá Antioqueño y del Bajo Sinú, todos de la Republica de Colombia.



NIT. 900025914-1

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal (Gerente).

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos AMRITZAR S.A., realiza sus actividades de servicios dirigidos al sector salud en la ciudad de Montería, atendiendo a pacientes de todo el departamento de Córdoba, parte del Urabá Antioqueño, dentro del territorio Colombiano. AMRITZAR S.A., es una institución prestadora de servicios de salud de alta complejidad de referencia para el paciente crítico neonatal y pediátrico en Unidad de Cuidados Intensivos (UCI), caracterizado por su eficiencia en la prestación de los servicios, brindando atención oportuna y de calidad, buscando la satisfacción total de las expectativas de nuestros usuarios, así como la solidez financiera para permanecer, crecer y retribuir adecuadamente a los accionistas, colaboradores y comunidad en general. Cuenta con un equipo multidisciplinario altamente calificado, comprometido con la excelencia del servicio, la responsabilidad social y la investigación.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de AMRITZAR S.A., evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, sin embargo existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AMRITZAR S.A., presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

En noviembre de 2016 la Superintendencia Nacional de Salud, emitió la circular externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera; estableciendo archivos técnicos de información complementaria financiera con fines de supervisión, para tener información oportuna que le permita realizar nuevos estudios para seguir mejorando las acciones de supervisión y cumplimiento.

Los presentes Estados Financieros corresponden a los Estados Financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros AMRITZAR S.A. ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2018.
2. Estado de Resultado Integral de enero a 31 de diciembre de 2018.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2018.
5. Las Notas y Revelaciones año 2018.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos financieros
- Pasivos financieros
- Activos no financieros

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado. Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 25% y según la ley 1819 de 2016 se aplicara la tarifa del 9% a partir de enero de 2017 a la nueva autorretención del impuesto sobre la renta y complementario aplicable a partir del año 2017, por el método de la causación. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se

presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

AMRITZAR S.A., no estima ningún valor residual para sus bienes muebles, estos serán depreciados en su totalidad.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo

amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones adquiridas con proveedores nacionales basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. No obstante si la empresa posee importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldos, cesantías e interese sobre cesantías, vacaciones y otros, sobre la base devengada.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de AMRITZAR S.A., considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes si los hay a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto

riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2018 y 2017

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

Detalle cuentas		Año 2018	Año 2017
Saldo en cajas	(1)	1.000.000	1.000.000
Cuentas corrientes	(2)	23.049.186	44.755.463
Cuentas de ahorros	(2)	146	146
Total		24.049.332	45.756.609

El efectivo incluye los saldos en caja, los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

(1) Corresponde al fondo asignado para la caja menor de la entidad.

(2) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

Tipo	Banco	Nro. cuenta	Año 2018	Año 2017
Corriente	BBVA	470004946	23.038.539	44.747.968
Corriente	Sudameris	705000289	10.647	7.495
Ahorros	Sudameris	97050000680	146	146
Total			24.049.332	44.755.609

Al 31 de diciembre de 2018 los recursos recibidos fueron consignados en su totalidad en las cuentas de la entidad.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de AMRITZAR S.A., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar facturación sin radicar, giros para abono a cartera y anticipos y avances, anticipos de impuestos, entre otros. El saldo de deudores con corte a diciembre 31 de 2018 incluye:

Cuenta	Año 2018	%	Año 2017	%
Clientes nacionales facturación radicada	4.379.185.246	59	6.121.040.334	73
Clientes nacionales facturación radicada no cte	3.329.463.714	32	1.478.119.341	18
Clientes nacionales facturación sin radicar	452.768.194	5	789.188.874	9
Anticipos y avances	443.275	0	440.300	0
Otras cuentas por cobrar	1.295.298.709	12	1.156.280.577	14
Giros para abono a cartera	-893.902.891	-10	-1.220.931.453	-14
Clientes nacionales (Deterioro)	-216.706.860	-2	-233.723.581	-2
Activos por impuestos corrientes	352.434.133	4	230.772.711	2
Total	8.698.983.520	100	8.321.187.103	100

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, AMRITZAR S.A., mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado.

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes, se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de “facturación y cartera” y contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

Las otras cuentas por cobrar comprenden los préstamos a empresas vinculadas, anticipos a proveedores y los anticipos de impuestos. El valor de las cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como activos no corrientes.

Como se observa en la tabla de deudores el valor de la cuenta deudores en el año 2018 es de \$8.416.503.977 pesos, esta cuenta nos refleja un aumento del 9% con respecto al año anterior.

El aumento se debe por efectos de recuperación de cartera por prestación de servicios de salud en año 2018 comparadas con las del año 2017, mostrando una disminución en los ingresos de la IPS.

La cuenta más importante corresponde a facturación radicada a las diferentes EPS y otras entidades clasificadas como corrientes, la cual representa un 59% del total de las cuentas de deudores, la parte de la cartera clasificada como no corriente, representa un 32% de la facturación radicada y los giros para abona a cartera por aplicar representan un 10%. La cartera se compone en diferentes grupos por tipo de pagador como se relaciona a continuación:

Clientes nacionales facturación radicada

Clientes	Año 2018	%
Entidades promotoras de salud subsidiado	6.902.410.324	89
Compañías aseguradoras	74.788.287	1
Particulares personas jurídicas	123.455.119	2
Población pobre no afiliada	607.995.230	8
Total clientes	7.708.648.960	100
Menos parte no corriente	3.329.463.714	
Total corriente	4.379.185.246	

A continuación se presenta la relación de clientes con corte 31 de diciembre de 2018:

Entidades promotoras de salud	Año 2018	%
Asociación mutual barrios unidos – AMBUQ	93.605.731	1
Asociación mutual ser	59.132.967	0.9
Comfacor	726.328.887	10
Cajacopi EPS	145.469.708	2
Capital salud EPS	1.379.698	0
Caprecom	297.481.724	4
Comfachoco	26.601.535	0.4
Comparta EPS	22.497.390	0.3
Coomeva EPS	16.886.407	0.2
Coosalud EPS	54.739.978	0.7
Coosalud Entidad Promotora de Salud	307.444.923	4.5
Emdisalud	1.901.270.872	28
Golden group	49.266.588	1
Manexka EPS indígena	467.338.892	7
Medicina integral S.A.	21.471.419	0.3
Nueva EPS S.A.	1.975.893.053	29
Saludtotal EPS	38.518.107	0.6
Saludvida EPS	484.691.652	7
Savia salud EPS	206.033.716	3

Adres	6.357.077	0.1
Total entidades promotoras de salud	6.902.410.324	100

Compañías aseguradoras	Año 2018	%
Compañía mundial de seguros	8.958.124	12
La previsor S.A.	18.907.627	25
Seguros del estado S.A.	37.526.727	50
Seguros generales sura	9.395.809	13
Total	74.788.287	100

Particulares personas jurídicas	Año 2018	%
Dirección de policía nacional	28.172.696	23
Unión temporal fosyga 2014	39.116.932	32
Dirección general del ejercito	56.165.491	45
Total	123.455.119	100

Población pobre no afiliada	Año 2018	%
Gobernación de Córdoba	606.183.637	99
Gobernación de Antioquia	1.811.593	1
Total	607.995.230	100

En segundo lugar tenemos la facturación pendiente por radicar a las empresas correspondientes por valor de (\$452.768.194) pesos m/cte., estos servicios fueron facturados en el mes de diciembre de 2018, los cuales serán radicados en el mes de enero de 2019. A continuación se detallan cada uno de ellos:

Cartera pendiente por radicar	Año 2018
Dirección general del ejercito	6.546.209
Medicina integral S.A.	28.744.823
Adres	8.990.209
Asociación mutual ser	10.768.658
Emdisalud	53.800.078
Saludvida EPS	7.847.081
Cajacopi EPS	22.716.514
Comfacor	86.918.451
Promosalud	30.279.621
Nueva EPS	178.611.432
Gobernación de Córdoba	17.545.118
Total	452.768.194

Al total de la cartera por facturación radicada se debe restar el valor de Giros para abono a cartera pendientes por aplicar, por valor de (893.902.890) pesos m/cte., los cuales

corresponde a pagos realizados por las empresas deudoras que se encuentran pendientes por descargar, porque faltan soportes para su aplicación. A continuación se detallan cada uno de ellos:

Giros para abono a cartera por aplicar	Año 2018
Adres	1.006.720
Asociación mutual ser	9.644.105
Emdisalud	135.000.000
Manexka EPS indígena	132.694.546
Saludvida	470.007.686
Nueva EPS	138.800.125
Capital Salud	6.749.708
Total	893.902.890

La cartera clasificada como activo no corriente son aquellas cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días.

A continuación se presenta la relación de clientes clasificados como no corrientes con corte 31 de diciembre de 2018:

Clientes parte no corriente	Año 2018
Ambuq	8.438.867
Mutual ser	36.301.507
Comfacor	16.451.954
Cajacopi	52.190.150
Caprecom	297.481.724
Comparta	8.675.767
Coomeva	16.886.407
Coosalud	98.209.219
Emdisalud	849.855.805
Golden group	49.266.588
Manexka EPS indígena	467.338.892
Medicina integral	3.707.423
Nueva eps	490.309.237
Saludvida	207.481.086
Savia Salud	198.623.953
Compañía mundial de seguros	8.958.124
Seguros generales suramericana	9.395.809
La previsor	18.907.627
Seguros del estado	37.526.727
Dirección Policía Nacional	22.628.746
Unión temporal foyga	39.116.932
Gobernación de Córdoba	389.899.577
Gobernación de Antioquía	1.811.593
Total clientes no corrientes	3.329.463.714

NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Otras cuentas por cobrar

Detalle de cuentas	Año 2018	Año 2017
Anticipo y avances	443.275	440.300
Otras cuentas por cobrar	1.295.298.709	1.156.280.577
Total	1.295.741.984	1.156.720.877

Los Anticipos y avances corresponden al giro realizado a proveedores.

El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar comprenden los préstamos a empresas vinculadas.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes de \$352.434.133 corresponden a los anticipos por auto-retención de renta sobre ingresos, retención en la fuente efectuada por los deudores-clientes y saldo a favor en liquidación privada de impuestos año 2017.

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre de 2018 incluye:

Activos por impuestos corrientes	Año 2018	Año 2017
Anticipo de impuesto de renta	0	5.414.000
Autorretención impuesto de renta	50.424.632	57.915.236
Anticipo sobretasa renta	0	5.668.000
Retención en la fuente de clientes	78.914.887	157.635.426
Retención en la fuente intereses	0	234
Retención industria y comercio	0	4.139.815
Saldo a favor en liquidación privada de Imptos	223.094.614	0
Autorretención del CREE	0	0
Total	352.434.133	230.772.711

El saldo de \$50.424.632, corresponde a las auto-retenciones al impuesto de renta y complementarios sobre los ingresos mensuales, según decreto 2201 de 2016.

El saldo de \$78.914.887, corresponde a las retenciones que los clientes nos realizaron durante el año 2018.

El saldo de \$223.094.614, corresponde al saldo a favor en liquidación privada de renta año 2017.

NOTA 8. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle de los inventarios a diciembre 31 de 2018:

Detalles de inventarios	Año 2018	Año 2017
Inventario de medicamentos	40.083.276	50.535.392
Inventario de materiales médicos quirúrgicos	66.585.231	75.890.045
Total	106.668.507	126.425.437

Estos valores registran la existencia de los medicamentos y materiales médicos quirúrgicos adquiridos por AMRITZAR S.A., para ser consumidos durante la prestación de servicios de salud a sus pacientes.

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2018:

Detalle propiedades, planta y equipo	Año 2018	Año 2017
Maquinaria y equipo	27.336.878	23.336.878
Equipos de oficina	27.065.160	27.065.160
Equipos de computación	57.277.241	57.277.241
	111.679.279	111.679.279
Menos depreciación acumulada		
Maquinaria y equipo	-19.631.447	-18.300.779
Equipos de oficina	-26.150.435	-21.584.239
Equipos de computación	-50.791.352	-47.662.306
	-96.573.234	-87.547.324
Total propiedades, planta y equipo	15.106.045	24.131.955

El valor de la maquinaria y equipo corresponde a equipos médicos como resucitadores y otros, kit de succión y otros.

El valor de los equipos de oficina y equipos de cómputos corresponde a la inversión realizada por la empresa para el desarrollo de su actividad económica.

Nota 10. ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de cuentas	Año 2018	Año 2017
Software contable y licencias	19.017.075	90.123.047
Total	19.017.075	90.123.047

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a software contable y licencia, los cuales se amortizan por un periodo de 12 años por el método de la línea recta.

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

El saldo de las cuentas comerciales por pagar registradas a 31 de diciembre del 2018, está representadas por obligaciones contraídas por la entidad, originadas con proveedores en la adquisición de medicamentos e insumos y honorarios médicos y otros servicios prestados por terceros.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Clase de pasivos	Año 2018	Año 2017
Proveedores nacionales	821.823.888	986.436.208
Proveedores de servicios	6.997.460.790	6.024.093.838
Otros acreedores	384.370.643	395.402.076
Total pasivos	8.203.655.321	7.405.932.122
Menos parte no corriente	5.120.564.036	4.370.776.826
Total pasivo corriente	3.083.091.285	3.035.155.296

En la cuenta de proveedores nacionales y proveedores de servicios encontramos aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones por la compra de bienes o prestación de servicios que tienen que ver directamente con el desarrollo del objeto social de la entidad.

A continuación se presentan los proveedores comerciales y de servicios de la empresa corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2018.

Proveedores nacionales	Año 2018	Año 2017
Surtimed Suministros S.A.S.	30.274.914	30.077.602
Linde Colombia S.A.	14.906.222	14.906.222
Soluciones Medical Global S.A.S	460.664.444	571.027.017
Dexco S.A.S.	31.228.478	34.603.468
Comercializadora Sotec S.A.S.	4.443.828	2.094.743
Son Impresores SAS	2.344.500	333.200
Centro Diabetologico Montería	1.170.000	3.387.500
Comedica S.A.	17.887.644	40.233.802
Dotaciones Medicas del Sinú	1.746.866	10.408.592
Inversiones Angorey S.A.S.	38.169.255	39.229.200
La Casa del Medico Ltda.	48.302.601	41.894.400
Oxígenos de Colombia Ltda.	104.996.579	141.149.596
Sumintegrales S.A.S.	20.779.210	24.892.665
Werfen Colombia SAS	19.085.772	12.234.464
Amarey Nova Medical S.A.	1.210.600	6.483.508

AMRITZAR S.A. 
**UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA
 NEONATAL Y PEDIATRICA**

NIT. 900025914-1

Intersurgical SAS	0	15.789
Sistemas Intotec S.I.	7.308.980	13.464.440
Fresenius Kabi Colombia SAS	2.362.400	0
Life Suministros Medicos SAS	10.419.034	0
Nestle de Colombia	1.024.909	0
Numixx SAS	3.497.652	0
Total	821.823.888	986.436.208

Proveedores de servicios	Año 2018	Año 2017
Comcel	958.416	0
Banco de Sangre de Córdoba Ltda.	1.981.024	0
Fresenius Kabi Colombia S.A.	0	3.315.279
Ramón Antonio Correa Flórez	17.905.841	7.992.004
Maxivihda ips Ltda	0	1.436.823
Ana maría Gonima Diazgranados	206.200.000	206.200.000
Cecal Limitada	1.241.396	1.241.396
Claudia Patricia Rodríguez Morales	31.282.290	20.138.292
Fidias Carreño Mora	4.000.000	4.000.000
Liliana Bolaño García	120.399.786	86.183.866
Luz Mevys Castaño Chica	8.648.800	4.707.900
Marcela Hoyos Linderman	3.910.000	4.571.100
Juan Sáleme Martínez	17.268.764	14.725.260
Edgar Alfredo Sánchez Diaz	400.155	0
Banco de Sangre de Córdoba Ltda.	0	2.893.056
Bio-residuos S.A.S.	88.800	79.550
Diac Ltda.	0	4.133.165
Asociación Colombiana de Hospitales y Clínicas	4.218.000	2.656.000
Jairo Mendoza Soto	165.000	0
Dany Marcela Montes López	2.508.876	0
Rocío Fajardo Arrieta	12.000.000	7.700.000
Jairo Llorente Genes	22.000.000	14.500.000
Jair Gómez Rincón	3.629.160	3.629.160
Aida Luz Figueroa Reyes	8.196.880	4.302.636
Daniel José Palomino Romero	23.335.772	22.840.684
Fundación para el Desarrollo Social y Cultural	15.776.000	12.232.000
Jossan Medical Services SAS	317.350.000	267.050.000
Laboratorio Clínico Especializado Humalib S.A.S.	44.402.186	29.432.488
Inversiones Medicina de Alta Tecnología sas	4.950.863.490	4.393.645.390
Yulieth Mass Osorno	175.031	0
Soluciones e Inversiones E y G SAS	48.950.000	48.950.000

Soluciones medical global SAS	182.450.000	102.350.000
ESE Hospital San Jerónimo	366.524.208	366524208
Bianchy González Perez	1.368.486	0
Iván Echeverría Marín	480.075.585	313.600.455
Jesús Julio Galeano	22.700.000	18.500.000
Liney Payares Medrano	9.323.633	8.340.515
Fase viajes	710.678	0
Isela Sarges Gómez	0	1.513.405
Alcides Morón Díaz	21.558.804	5.616.000
Anny Andrea Álvarez Vásquez	2.330.299	0
Cira Faid Anaya Ortega	1.216.500	0
Lida Liney Lozano García	1.280.000	640.000
Manuel Echenique Vélez	25.090.000	30.090.000
José Enrique Benítez Cordero	194.682	0
Dosimetría Personal Ltda.	1.313.568	874.752
William Salazar Arbeláez	6.500.000	3.500.000
Corporación Amigos de la Tierra	611.000	684.500
Araujo y Segovia de Córdoba S.A.	0	595.000
Roberto Rossi Hernández	0	1.908.954
Rosa Amelia Rodríguez Morales	5.957.680	0
Oscar Segura Solano	200.000	400.000
Heidys Arteaga Cogollo	200.000	400.000
Total	6.997.460.790	6.024.093.838

Pasivo no corriente	Año 2018	Año 2017
Cuentas comerciales por pagar	4.736.193.394	3.975.374.750
Deudas con accionistas o socios	279.545.558	262.951.992
Dividendos por pagar	104.825.084	132.450.084
Total pasivo no corriente	5.120.564.036	4.370.776.826

A continuación se presentan detalle de las cuentas comerciales parte no corriente, deudas con accionistas y dividendos por pagar al 31 de diciembre de 2018.

Cuentas comerciales por pagar no corrientes	Año 2018	Año 2017
Linde Colombia S.A.	14.906.222	14.906.222
Soluciones medical global SAS	237.714.444	414.702.017
Sistemas infotec	7.308.980	13.464.440
Ana María Gónima	206.200.000	206.200.000
Inversiones medicina de alta tecnología	3.471.499.085	2.959.577.863
ESE Hospital san Jerónimo	366.524.208	366.524.208
Iván Echeverría Marín	200.600.455	0
Manuel Echenique Vélez	3.090.000	0

Josaan Medical Services	77.050.000	0
Soluciones Medical Global SAS	102.350.000	0
Soluciones e Inversiones E y G SAS	48.950.000	0
Total	4.736.193.394	3.975.374.750

OTROS ACRREDORES

Deudas con Accionistas	Año 2018	Año 2017
David Cure Dau	49.815.123	46.246.860
Joaquín Gutiérrez Caballero	122.822.505	117.908.985
Iván Echeverría Marín	51.438.011	47.501.511
Amanda Gómez Ocampo	0	0
Germán Hernández Oviedo	42.763.777	39.625.669
Viviana Barraza Figueroa	0	0
Aida Díaz Padilla	12.706.142	11.768.967
Total	279.545.558	262.951.992

Dividendos por pagar	Año 2018	Año 2017
David Cure Dau	56.547.550	84.172.550
Joaquín Gutiérrez Caballero	0	0
Iván Echeverría Marín	0	0
Amanda Gómez Ocampo	0	0
Germán Hernández Oviedo	10.995.147	10.995.147
Viviana Barraza Figueroa	37.282.387	37.282.387
Aida Díaz Padilla	0	0
Total	104.825.084	132.450.084

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2018, comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

Clase de impuestos	Año 2018	Año 2017
Retención en la fuente	40.844.601	23.586.805
Renta y complementarios	0	0
Impuesto para equidad CREE	0	0
Total	40.844.601	23.586.805

El saldo de retención en la fuente corresponde a las retenciones por pagar del periodo de noviembre y diciembre del 2018 y que serán canceladas en el mes de enero del 2019.

NOTA 13. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos a 31 de diciembre del 2018, adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

Clases de Obligaciones	Año 2018	Año 2017
Salarios por pagar	98.717.084	99.379.640
Cesantías por pagar ley 50/90 (AFP)	110.836.053	115.176.476
Intereses sobre cesantías por pagar	12.826.509	13.821.178
Primas por pagar	57.548.149	59.464.531
Vacaciones por pagar	57.061.555	49.534.562
Total	336.989.350	337.376.387

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Se presentan los saldos a 31 de diciembre del 2018, adeudados a los Entidades Promotoras de Salud, Fondos Administradores de Pensiones, Administradoras de Riesgos Laborales, Caja de Compensación Familiar, correspondientes a las retenciones y aportes de nómina de los empleados, incluidos los aportes del empleador y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

Otros pasivos no financieros corrientes	Año 2018	Año 2017
Porvenir	4.838.100	5.104.248
Colfondos	4.833.100	4.529.927
Protección	810.322	1.294.506
Colpensiones	7.424.000	6.885.869
Salud Total	3.104.729	3.767.662
Sanitas	131.443	184.185
Coomeva Eps	38.500	307.201
Asociación mutual ser	40.071	37.641
Saludvidda	129.549	133.022
Nueva Eps	732.308	753.692
Comfacor	4.239.780	4.210.350
Servicio Nacional de Aprendizaje	0	149.520
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	224.340
Suratep ARL	2.468.479	2.664.993
Otros - Libranzas	393.295	123.338
Total	29.183.676	30.370.534

NOTA 15. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades y/o perdidas retenidas.

La composición accionaria de AMRITZAR S.A., está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

Sin embargo, los resultados obtenidos en el período informado, revela la realidad de la situación financiera y patrimonial de AMRITZAR S.A.

Composición del capital	Valor nominal de acciones	No. de acciones	Valor nominal
Capital Autorizado.	\$1000	1.600.000	\$1.000
Capital por suscribir	0	0	0
Capital suscrito	\$1000	1.338.000	1000
Capital suscrito y pagado	\$1000	1.338.000	1000
Capital suscrito por cobrar	0	0	0

El saldo del patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2018 incluye:

Cuentas del patrimonio	Año 2018	Año 2017
Capital social	1.338.000.000	1.338.000.000
Prima en colocación de acciones	1.012.000.000	1.012.000.000
Reserva legal	0	125.000.000
Resultados del ejercicio	-557.205.772	-1.516.634.067
Resultados retenidos	-1.539.642.697	-148.008.630
Total patrimonio	253.151.531	810.357.303

El capital social de AMRITZAR S.A., a corte de 31 de diciembre de 2018 está constituido de la siguiente manera:

Accionistas	% participación	Número de acciones	Valor nominal	Aportes
Joaquín Gutiérrez caballero	79.034	1.057.479	1.000	1.057.479.000
Iván Echeverría Marina	17.499	234.130	1.000	234.130.000
Amanda Gómez Ocampo	1.194	15.977	1.000	15.977.000
David Cure Dau	0.826	11.050	1.000	11.050.000
Viviana Barraza Figueroa	0.822	11.000	1.000	11.000.000
German Hernández Oviedo	0.401	5.364	1.000	5.364.000
Aida Díaz Padilla	0.187	2500	1.000	2.500.000
Rodrigo Almanza Pinedo	0.037	500	1.000	500.000
Total	100%	1.338.000	1.000	1.338.000.000

PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES

Este valor comprende la prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social representada por el mayor importe pagado por el accionista o socio sobre el valor nominal de la acción o aporte, o sobre el costo en el evento que corresponda a recolocación de acciones, cuotas o partes de interés social propias readquiridas.

Detalle de superávit de capital	Año 2018	Año 2017
Prima en colocación de acciones	1.012.000.000	1.012.000.000
Total	1.012.000.000	1.012.000.000

RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

De acuerdo a las disposiciones legales, la compañía había constituido el 50% de la reserva legal que establece el Código de Comercio en su artículo 452 antes de la capitalización de la empresa, por un valor de \$125.000.000 millones de pesos, las cuales fueron utilizadas para enjugar pérdidas del año 2017.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El valor de (\$-557.205.772) es la diferencia entre los ingresos, costos y gastos registrados en la cuenta de resultados (pérdidas y ganancias) del ejercicio de AMRITZAR S.A., en el desarrollo de su actividad durante el año 2018.

El saldo que presenta la cuenta resultados de ejercicios anteriores a diciembre 31 de 2018, corresponde a los resultados negativos obtenidos por la entidad en el desarrollo de su objeto social durante los años 2016 y 2017.

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de ingresos	Año 2018	Año 2017
Ingresos ordinarios por servicios de salud	6.107.320.180	6.918.773.467
Otros ingresos no operacionales	363.495.273	504.189.342
Total ingresos	6.470.815.453	7.422.962.809

LA EMPRESA reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud de los cuales se espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tales entradas generen un incremento en el patrimonio de la empresa, que no estén relacionadas con los aportes que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31

Detalle de costos de ventas	Año 2018	Año 2017
Costo de prestación de servicios de salud	5.069.771.603	5.735.622.345
Total	5.069.771.603	5.735.622.345

NOTA 18. GASTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de gastos operacionales	Año 2018	Año 2017
De personal	677.923.687	682.587.220
Honorarios	523.901.527	662.393.650
Impuestos, tasas y gravámenes	770.923	654.000
Arrendamientos	0	9.787.316
Contribuciones y afiliaciones	16.905.200	16.451.734
Seguros	12.748.367	17.483.160
Servicios	23.634.109	23.326.058
Legales	17.430.269	2.606.450
Mantenimientos	24.265.836	22.188.453
Gastos de viaje	46.773.862	46.277.949
Depreciaciones	9.025.910	12.389.079
Amortizaciones	71.105.972	68.586.327
Diversos	262.454.224	390.092.265
Otros impuestos	7.461.000	303.250.000
Provisión (baja Cartera perdida)	0	373.928.023
Deterioro de cartera	216.706.860	101.303.216
Total	1.911.107.746	2.733.304.911

NOTA 19. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31

Detalle de otros ingresos	Año 2018	Año 2017
Intereses cuenta ahorro	0	17.470
Descuentos condicionados	9.972.300	260.686.678

Reintegro de provisiones	237.283.507	7.368.786
Reintegro de costos y gastos	1.990.648	60.173.241
Reintegro de incapacidades	58.418.308	3.964.197
Diversos	55.830.510	171.978.970
Total	363.495.273	504.189.342

NOTA 20. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de otros gastos	Año 2018	Año 2017
Gastos bancarios	5.513.790	9.057.631
Intereses de mora	3.928.356	117.690.939
Intereses corrientes	327.690	324.851
Intereses a particulares	17.842.562	41.312.380
Descuentos concedidos	363.758	274.829.973
GMF (4x1000)	590.000	1.103.731
Diversos	18.575.720	26.350.115
Total	47.141.876	470.669.620

NOTA 21. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la sociedad estipulan que:

Las rentas fiscales se gravan de acuerdo a los porcentajes establecidos por disposiciones legales, para el año 2018 se aplica el 34% en Renta y complementarios

NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados en sesión ordinaria de Asamblea de accionistas de fecha 12 de marzo de 2019.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

NOTA 23. INDICADORES FINANCIEROS 2018

CAPACIDAD FINANCIERA

	Activo corriente	4.683.517.570		
Índice de liquidez:	-----	-----	=	1.34
	Pasivo Corriente	3.490.108.912		

	Total pasivo	8.610.672.949		
Endeudamiento:	-----	-----	=	0.97
	Total activo	8.863.824.480		

Activo corriente - Pasivo corriente

Capital de trabajo: 4.683.517.570 - 3.490.108.912 = 1.193.408.658