



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

### **Nota 1. Entidad Reportante.**

El día 30 de agosto de 2012, bajo el Nro. de matrícula mercantil Nro.0985355116 fue inscrita en la cámara de comercio de Cali, la sociedad denominada PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S. constituida por documento privado el día 24 de agosto de 2012 por los accionistas.

### **Nota 2. Principales políticas y prácticas contables.**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S presenta conforme a las NIIF.

En Noviembre del 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, Establece archivos técnicos de Información complementaria financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2018.
2. Estados de Resultado Integral: A corte del 31 de diciembre de 2018.
3. Y las revelaciones o notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 1.5 años.
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 10 años.

PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

**Nota 3. Efectivo y equivalentes en efectivo.**

El saldo de disponible al 31 de diciembre del 2018 comprendía respectivamente:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	
<b>CAJA menor</b>	4.873.549
<b>BANCOS (cuentas de ahorro y cuentas corrientes)</b>	1.686.539.117
<b>TOTAL</b>	<b>1.691.412.666</b>



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

**Nota 4. Deudores.**

El saldo de deudores, neto al 31 de diciembre del 2018 está comprendido por lo siguiente:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	10.731.199.233
890399029	DPTO DEL VALLE DEL CAUCA SECRE	4.183.076.077
800249241	COOSALUD ESS - S	3.890.933.227
900156264	EPS NUEVA EPS	2.093.571.019
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	308.716.783
	OTRAS EMPRESAS	267.116.459
1315	COMPAÑIAS VINCULADAS	3.156.806.092
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	1.327.246.864
1330	ANTICIPOS AVANCES	5.556.988.786
1335	EMBARGOS	16.995.281
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRI	1.566.419.171
1365	CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	124.747.294
1380	DEUDORES VARIOS	155.840.786
1399	DETERIORO DE CARTERA	(3.602.239.774)
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>25.777.417.298</b>

**Nota 5. Inventario de operaciones.**

El saldo de los inventarios destinados al consumo en la prestación de los servicios a 31 de diciembre del 2018 comprende lo siguiente:

<b>INVENTARIOS</b>	
MEDICAMENTOS	538.120.270
MATERIAL MEDICOQUIRURGICO	87.134.217
MATERIALES ODONTOLOGICOS	5.429.009
PAPELERIA Y UTILES	8.734.892
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	5.959.695
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>645.378.083</b>

**Nota 6. Inversiones**

Las inversiones están en acciones de Multiservicios y un fondo de inversión con Ultraserfinco discriminado de la siguiente manera:

<b>INVERSIONES</b>	
<b>Ultraserfinco</b>	865.170.000
<b>OL Multiservicios</b>	
30 acciones	450.000.000
Prima	900.000.000
Futuras capitalizaciones	1.650.000.000
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>3.865.170.000</b>



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

**Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo.**

El saldo de equipos, neto al 31 de diciembre del 2018 comprendía los siguientes rubros:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
<b>Construcciones en curso</b>	386.470.657
<b>Maquinaria y equipos</b>	67.260.748
<b>Equipo de oficina</b>	56.745.115
<b>Equipo de cómputo y comunicación</b>	104.738.472
<b>Maquinaria y equipo médico-científico</b>	1.896.241.559
<b>Acueducto plantas y redes</b>	8.484.240
<b>Depreciación acumulada</b>	(453.920.103)
<b>TOTAL PPYE</b>	<b>2.066.020.688</b>

**Nota 8. Activos Intangibles.**

Los activos intangibles están representados en leasing financieros y licencias de software. Presentan un saldo a 31 de diciembre de 2018 como se muestra en el siguiente cuadro:

<b>INTANGIBLES</b>	
Leasing 198419 equipos médicos	69.135.470
Leasing 198449 electrocardiógrafo	139.753.005
Leasing 198531 lámpara cielítica	147.903.910
Leasing 198543 materiales médicos	36.086.531
Leasing 197965 tomógrafo	792.561.301
Licencias software nómina, y citas	178.728.625
Amortización acumulada	(378.958.656)
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>980.537.202</b>

**Nota 9. Otros activos no financieros.**

El saldo y distribución de los activos diferidos a 31 de diciembre de 2018 se pueden observar de la siguiente manera:

<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS.</b>	
<b>Seguros</b>	200.168.510
Pólizas multiriesgos	
Prima de seguros	
<b>Programas para computador</b>	121.074.976
Actualización de Serviente Clínica Suite.	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>321.243.486</b>



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

**Nota 10. Obligaciones financieras.**

Esta cuenta está representada por créditos con entidades financieras y leasing financieros de corto y largo plazo, las cuales no habían sido canceladas a corte de 31 de diciembre del 2018, y presentan un saldo por pagar a corto plazo de \$1.747.314.259 y a largo plazo de \$ 2.708.559.970

**Nota 11. Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar.**

Esta cuenta está representada por obligaciones con acreedores que suministran productos y servicios, las obligaciones del pago de seguridad social, y las retenciones en la fuente por pagar las cuales no habían sido canceladas a corte de 31 de diciembre del 2018, y presentan un saldo por pagar de \$ 21.118.326.410 discriminados así:

Proveedores y cuentas por pagar	20.712.014.161
Retención en la fuente por pagar	178.369.868
Retenciones y aportes de nomina	227.942.381
<b>TOTAL</b>	<b>21.118.326.410</b>

**Nota 12. Pasivos por impuesto corriente.**

Este rubro comprende el impuesto de renta por pagar a la administración de impuestos, determinado por la tarifa del 33% sobre las utilidades obtenidas en el periodo acumulado. El saldo a corte de 31 de diciembre de 2018 es de \$1.376.393.561. Se debe tener en cuenta que las bases utilizadas para la determinación de este impuesto son basadas en las normas internacionales, lo cual puede cambiar cuando se re liquide a final del ejercicio y se utilicen las bases de determinación de impuesto establecidas por la normatividad fiscal vigente.

**Nota 13. Beneficios a Empleados:**

Esta cuenta está representada por ingresos por obligaciones laborales y provisiones de prestaciones sociales por pagar a los empleados a corte de 31 de diciembre del 2018, y presenta un saldo de \$ 1.402.778.035

**Nota 14. Provisiones:**

Esta cuenta está representada por las estimaciones realizadas de futuras obligaciones de las que hay certeza. a corte de 31 de diciembre del 2018, se distribuye así:

<b>PROVISIONES</b>	
PARA COSTOS Y GASTOS	1.236.132.631
OTRAS (partidas conciliatorias)	21.023.963
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>1.257.156.594</b>





**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

**Nota 15. Otros pasivos:**

Esta cuenta está representada por pasivos distintos a los anteriormente presentados. a corte de 31 de diciembre del 2018, se distribuye así:

<b>OTROS PASIVOS</b>	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	295.262.981
DEPOSITOS RECIBIDOS	223.747.802
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>519.010.783</b>

**Nota 16. Patrimonio.**

Corresponde al capital autorizado, el capital suscrito y pagado, al capital por suscribir, al capital suscrito por pagar, a las reservas legales y las utilidades obtenidas en cada ejercicio. Tal como se puede apreciar en los estados financieros el capital autorizado fue cancelado en su totalidad por la suma de \$6.000.000.000, se presenta una reserva legal por \$423.143.478 y a corte de 31 de diciembre del 2018 se obtuvo una utilidad contable de \$2.581.052.207.

**Nota 17. Estado de Pérdidas y Ganancias.**

Presenta las operaciones realizadas a corte de 31 de diciembre del 2018, en las cuales quedan registrados cada uno de los egresos que fueron necesarios para llegar a efectuar el Estado de Resultado. A final del año 2018 se ha obtenido una utilidad neta de \$2.581.052.207.

**Nota 18. Ingresos Operacionales**

Los ingresos son obtenidos por la prestación de servicios integrales de salud en nuestra sede principal de la clínica, la agencia de central de especialistas y la nueva sede ambulatoria, acumulados a corte de 31 de diciembre de 2018 muestran un saldo de \$44.147.015.539.

**Nota 19. Costo de Prestación de servicios**

Este rubro representa los costos necesarios para la prestación de los servicios, como lo son la nómina de personal, los honorarios médicos, los servicios públicos y o mantenimientos realizados a los equipos médicos y el costo de medicamentos y materiales médico quirúrgico. A corte de 31 de diciembre de 2018 presentan un saldo de \$33.440.241.512.



**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

**900.550.254-8**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2018**

**Nota 20. Gastos operacionales**

Este rubro representa los gastos necesarios para la administración y gestión de la prestación de los servicios, como lo son la nómina de personal, los honorarios de abogados y revisoría fiscal, los servicios públicos, mantenimientos y reparaciones locativas, los gastos de viaje, amortizaciones de intangibles y depreciaciones de la propiedad planta y equipo. A corte de 31 de diciembre de 2018 presentan un saldo de \$4.653.818.348.

**Nota 21. Gastos financieros**

Los gastos financieros corresponden a los intereses y comisiones bancarias pagados a entidades financieras por los créditos, cuentas corrientes y leasing financieros. Comprende a 31 de diciembre de 2018 el siguiente saldo:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
Gastos GMF bancarias	177.374.597
Comisiones	284.665.496
Intereses	848.616.563
Intereses moratorios	29.930.669
Ajuste al peso	77.836
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.340.665.160</b>

**Nota 22. Gastos no operacionales**

Los gastos no operacionales a 31 de diciembre de 2018 presentan el siguiente saldo:

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
IMPUESTOS ASUMIDOS	210.600
COSTOS Y GTOS EJERCICIOS ANTER	503.369.911
FINANCIEROS	17.918.791
INDEMNIZACIONES	20.250.000
MULTAS, SANCIONES	32.440.314
<b>TOTAL</b>	<b>574.189.616</b>



**Nota 23. Ingresos no operacionales**

Los ingresos no operacionales a 31 de diciembre de 2018 presentan el siguiente saldo:

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	27.436.147
RECUPERACIONES	711.002
SOBRANTES DE CAJA GRAL Y C.MEN	131.781
APROVECHAMIENTO	4.506.398
AJUSTE AL PESO	3.661
<b>TOTAL</b>	<b>32.788.989</b>

JEFFREY CARDENAS NAVARRO  
C.C. 1,047,450,439  
T.P. No. 231419-T  
Contador  
PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S