

CLIVEM CLÍNICA VERTIGO Y EQUILIBRIO DE MEDELLÍN S.A.S.**NOTAS REVELATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF A DICIEMBRE DE 2017****NIT 900.953.653-3**

Medellín - Antioquia
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
Publicado lunes 30 de abril de 2018
Versión 1

Para el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de los años 2017 comparativos con el periodo 2016, preparadas según las políticas contables aprobadas y adoptadas la Junta Directiva y por la administración de la empresa.

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

CLIVEM CLÍNICA VERTIGO Y EQUILIBRIO DE MEDELLÍN S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada, constituida el 25 de Febrero de 2016, bajo documento privado registrado en la Cámara de Comercio de Medellín el día 11 de Marzo de 2016 en el libro 9 bajo el número 4920 y con matrícula mercantil N° 21-556657-12. Cuya duración y permanencia en el mercado es indefinida.

Cuyo objeto social es la consulta especializada de vértigo, mareo y equilibrio. Consulta médica especializada de otorrinolaringología, neurología, psiquiatría, neurootología, neurooftalmología, medicina alternativa y medicina laboral. La rehabilitación vestibular, neurología física, y fonoaudiología. La audiología básica y las pruebas diagnósticas de otorrinolaringología y específicas del vértigo. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Sus instalaciones, su domicilio social y oficinas administrativas se encuentran ubicadas en la ciudad de Medellín.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los

ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 de 2013 aplicable a CLIVEM CLÍNICA VERTIGO Y EQUILIBRIO DE MEDELLÍN S.A.S. como empresa clasificada en el denominado Grupo 2. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

CLIVEM CLÍNICA VERTIGO Y EQUILIBRIO DE MEDELLÍN S.A.S. prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. Para la compañía en principio se considera inmaterial partidas inferiores a Cuatro (4) Salarios Mínimos Mensuales Vigentes dado que se evalúa que las decisiones de los usuarios de la información financiera de la empresa no se afectarían por partidas inferiores al porcentaje antes descrito.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del

instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

ACTIVOS FINANCIEROS

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta. 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.

- a. **Activos financieros a valor razonable a través de resultados:** Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.
- b. **Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:** Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.
- c. **Activos financieros disponibles para la venta:** Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN.

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los

costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Los créditos a los socios y empleados y las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado del resultado del período y otro resultado integral en el rubro “otros ingresos/otros egresos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establece su valor razonable usando técnicas de valuación.

DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

a. Activos a costo amortizado: CLIVEM CLÍNICA VERTIGO Y EQUILIBRIO DE MEDELLÍN S.A.S., evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento del pago del crédito, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.

- CLIVEM CLÍNICA VERTIGO Y EQUILIBRIO DE MEDELLÍN S.A.S., por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

CLIVEM CLÍNICA VERTIGO Y EQUILIBRIO DE MEDELLÍN S.A.S. primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro. Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el pagaré.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

b. Los Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta: La empresa evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultados. Si, en un período posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente

relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado de resultado del período y otro resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos administrativos”. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro.

La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultado integral del período.

Las principales políticas y prácticas contables utilizadas por la entidad en la presentación de sus Estados Financieros son las siguientes:

- **DISPONIBLE**

Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta la empresa, tales como: Caja, depósitos en bancos y otras entidades financieras.

- **CUENTAS POR COBRAR**

Se registran en esta cuenta los valores pendientes por recaudar que tiene la empresa, correspondientes a las facturas de clientes, anticipos y avances de proveedores, anticipos de impuestos y cuentas por cobrar a terceros y socios.

- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES**

Este rubro está conformado por el costo de los activos fijos adquiridos, y que no están destinados para la venta, para el curso normal de las actividades; se registran al costo de adquisición y las adiciones o mejoras se capitalizan cuando aumenta la vida útil o la eficiencia del activo.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado, por el método de línea recta, aplicado en forma mensual, de acuerdo con los años de vida útil estimada en Colombia para efectos contables. Los activos fijos adquiridos por cuantías

inferiores a las que anualmente establece la DIAN, son depreciados en el mismo período.

El método de línea recta, se aplica de acuerdo con la vida útil de los activos, así:

Edificios: 50 años,

Muebles y equipo de oficina: 10 años.

Equipos de cómputo y comunicación: 3 años

Equipos de procesamiento de datos 5 años

- **PASIVOS LABORALES**

Corresponde al valor de los pasivos a cargo de la entidad y a favor de los trabajadores originados en virtud de normas legales y acuerdos laborales establecidos. La empresa cumple debidamente con las obligaciones laborales y parafiscales exigidas por la legislación Colombiana.

- **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Se registran por el sistema de causación, lo que implica el reconocimiento contable, una vez se conozca la obligatoriedad del registro, cuando el derecho o el deber se originen. Los resultados del ejercicio se calculan asociando adecuadamente los ingresos, costos y gastos incurridos durante el período, de conformidad con las normas internacionales establecidas y las normas contables de general aceptación en Colombia.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Es el dinero en Caja y Bancos con que cuenta la empresa para atender las operaciones normales de funcionamiento. Al cierre de ejercicio estos saldos fueron constatados a través de la realización del arqueo físico y revisión de las conciliaciones bancarias.

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	9,929,408	179,305	9,750,103	5437.72%
1105	Caja	1,116,244	176,500	939,744	532.43%
1120	Cuentas de Ahorro	8,813,164	2,805	8,810,359	314094.80%

NOTA 4: INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO

Los instrumentos financieros del patrimonio corresponden a las cuentas por cobrar que se tiene las cuales se detallan a continuación:

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR	15,489,483	6,434,486	9,054,997	140.73%
1305	Deudores Clientes	8,297,923	4,808,500	3,489,423	72.57%
1330	Anticipos y Avances	769,300	0	769,300	100.00%
1355	Anticipos de Impuestos	6,383,756	1,073,863	5,309,893	494.47%
1380	Deudores Varios	38,504	552,123	-513,619	-93.03%

NOTA 5. INVENTARIOS

Corresponden a los valores depositados en mercancías para la prestación del servicio producto de la actividad principal que desarrolla la empresa:

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
14	INVENTARIOS	0	1,156,038	-1,156,038	100.00%
1405	Inventario de Mercancías	0	1,156,038	-1,156,038	100.00%

NOTA 6: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a todos los activos fijos de propiedad de CLIVEM CLÍNICA VERTIGO Y EQUILIBRIO DE MEDELLÍN S.A.S., los cuales están destinados al desarrollo de la actividad principal de la empresa.

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	127,759,133	107,577,019	20,182,114	18.76%
1516	Mejoras de Bienes Tomados en Arrendamien	49,341,939	0	49,341,939	100.00%
1519	Gastos Preoperativos	14,520,177	72,466,933	-57,946,756	-79.96%
1524	Equipo de Oficina	9,870,163	7,770,163	2,100,000	27.03%
1528	Equipo de Cómputo y Comunicación	14,019,803	12,955,653	1,064,150	8.21%
1532	Equipo Médico y Científico	69,968,729	16,320,145	53,648,584	100.00%
1592	Depreciación Acumulada	-29,961,678	-1,935,875	-28,025,803	1447.71%

Las mejoras de bienes tomados en arriendo y los gastos preoperativos corresponden a adecuaciones y remodelaciones en las instalaciones de la empresa, ya que las instalaciones no son propias, las adecuaciones o modificaciones que se realicen se llevan a propiedad planta y equipo y se deprecian según los tiempos de vida útil y/o el término de contrato de arrendamiento.

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico. Toda venta y retiro de tales activos se descarga por el respectivo valor neto ajustado en libros y las diferencias entre el precio de venta y el costo ajustado en libros se llevan a los resultados del ejercicio.

La depreciación de la propiedad y equipos es calculada sobre los costos históricos, usando el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos según se detalla a continuación:

Edificios: 50 años,
 Muebles y equipo de oficina: 10 años.
 Equipos de cómputo y comunicación: 3 años
 Equipos de procesamiento de datos 5 años

NOTA 7: INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

Los valores allí registrados corresponden a las obligaciones financieras que se tienen en las entidades financieras con las que se tiene convenio de crédito.

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
21	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	50,607,000	0	50,607,000	100.00%
2115	Obligaciones Financieras con Corporaciones	50,607,000		50,607,000	100.00%

NOTA 8: PROVEEDORES POR PAGAR

Se registran los saldos pendientes por pagar de a los proveedores con los que se tiene convenio correspondientes al desarrollo del giro normal de las actividades realizadas por la empresa

Su composición es la siguiente:

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
22	PROVEEDORES	70,686	28,000	42,686	152.45%
2205	Nacionales	70,686	28,000	42,686	152.45%

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de acreedores, retenciones, aportes laborales y obligaciones laborales consolidadas

Beneficios a Empleados Obligaciones Laborales: Registra el valor de las obligaciones de la entidad con cada uno de los empleados por concepto de prestaciones sociales tales como cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, como consecuencia de un derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los acuerdos laborales existentes.

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
23	CUENTAS POR PAGAR	71,639,495	90,324,534	-18,685,039	-20.69%
2335	Costos y Gastos por pagar	17,841,486	2,798,170	15,043,316	537.61%
2365	Retención en la Fuente	1,223,000	129,000	1,094,000	848.06%
2355	Deudas con Accionistas	52,099,840	86,696,095	-34,596,255	-39.91%
2366	Retención CREE	0	336,000	-336,000	-100.00%
2370	Retenciones y Aportes Laborales	475,169	126,956	348,213	274.28%
2380	Acreedores Varios	0	238,313	-238,313	-100.00%
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,449,693	1,230,583	1,219,110	99.07%
2505	Beneficios a Empleados	2,449,693	1,230,583	1,219,110	99.07%
28	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	214,600	0	214,600	100.00%
2805	Anticipos de Clientes	214,600		214,600	100.00%

NOTA 10. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Representa el valor del capital aportado en dinero para el adecuado funcionamiento de la empresa el cual está compuesto de la siguiente manera:

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
31	CAPITAL SOCIAL	80,000,000	40,000,000	40,000,000	100.00%
3105	Capital Suscrito y Pagado	80,000,000	40,000,000	40,000,000	100.00%

NOTA 11. INGRESOS

INGRESOS: Corresponde a los ingresos recibidos causados por la entidad como resultado de las actividades propias de su objeto social

Descripción de los ingresos:

A continuación hacemos una discriminación de los ingresos que se obtuvieron en el año 2017

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
41	INGRESOS OPERACIONALES	263,183,781	82,034,575	181,149,206	68.83%
4165	Servicios Sociales y de Salud	275,606,223	82,034,575	193,571,648	70.23%
4175	Devoluciones en Servicios Sociales y de Salud	-12,422,442	0	-12,422,442	100.00%

Los ingresos no operacionales se relacionan a continuación:

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
42	OTROS INGRESOS	13,307,689	2,972,024	10,335,665	77.67%
4210	Instrumentos Equivalentes al Efectivo	32,192	966,089	-933,897	-2901.01%
4285	Otros Ingresos	13,008,014	2,005,935	11,002,079	0.00%
4250	Recuperaciones	267,483	0	267,483	100.00%

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS

GASTOS Y COSTOS: Corresponden a los gastos y costos en que incurre la entidad para la prestación del servicio y desarrollo de la actividad principal

Relación de los costos de prestación del servicio:

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
6	COSTOS DE OPERACIÓN	74,190,944	30,058,088	44,132,856	59.49%
61	Servicios Sociales y de Salud	74,190,944	30,058,088	44,132,856	146.83%

Los gastos de administración y de ventas comprenden los siguientes Rubros:

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	230,377,233	68,467,110	161,910,124	70.28%
5105	Beneficios a Empleados	33,521,447	9,389,630	24,131,817	71.99%
51	Gastos Generales	196,855,786	59,077,480	137,778,307	69.99%

Gastos no operacionales

	NOMBRE	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	DIFERENCIA	%
53	GASTOS NO OPERACIONALES	7,490,474	2,717,670	4,772,803	63.72%
5305	Gastos Financieros	4,413,185	1,961,701	2,451,485	55.55%
5315	Gastos Extraordinarios	2,994,518	711,357	2,283,161	76.24%
5395	Gastos Diversos	82,770	44,612	38,158	46.10%

NOTA 13. REVELACIÓN DE RIESGOS

Para dar cumplimiento a la Ley 222 de 1.995, dejamos constancia de que no tenemos conocimiento de:

Ninguna irregularidad que involucre a la Gerencia o a Empleados que desempeñan un papel importante con relación al sistema de control interno contable o cualquier otra irregularidad que involucre a otros Empleados y que pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Ninguna violación o posible violación de leyes o reglamentaciones cuyos efectos debieron ser evaluados para determinar la necesidad de divulgarlos en los estados financieros o como base para registrar un pasivo contingente.

No hemos tenido ninguna comunicación de agencias gubernamentales y otras, que indiquen falta de cumplimiento oportuno con regulaciones a las que está sujeta la compañía, o deficiencias en la presentación de información financiera que pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

No tenemos conocimiento de que la compañía haya incumplido obligaciones contractuales que pudiera eventualmente tener un efecto importante sobre los estados financieros en caso de incumplimiento.

Para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 47 de la ley 222 de 1.995, adicionalmente dejamos constancia de lo siguiente:

1. No se presentaron acontecimientos de importancia después del cierre del ejercicio.
2. Se prevé que la evolución de la compañía será normal en el futuro, y no se prevén riesgos importantes distintos a aquellos a los cuales está expuesta la compañía, por el resultado de su objeto social.

3. El Balance General, el Estado de Resultados, las Notas a los Estados Financieros y las Actas, los libros y demás anexos de que trata el código de Comercio y los documentos exigidos por el artículo 446 del mismo, estuvieron a disposición de los socios en su debida oportunidad.

Johana Correa Llano.

LEIDY JOHANA CORREA LLANO
Representante Legal

JUANA JIMÉNEZ P.

JUANA LUCÍA JIMÉNEZ PATIÑO
Contadora
TP 135408 -T

