

HEALTH & LIFE IPS S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

INFORMACIÓN CORPORATIVA

HEALT & LIFE IPS S.A.S. fue constituida mediante documento privado del 19 de octubre de 2015, inscrito el 19 de octubre, ante la cámara de comercio de Bogotá, bajo el No. 02028528 del libro IX, es una sociedad, domiciliada en la ciudad de Bogotá. Su objeto social principal es la prestación de servicio médicos de baja, media y alta complejidad de salud incluyendo servicios ambulatorios de consulta y realizar cualquier actividad medico quirúrgica clínica de cualquier especialidad.

La sociedad comercial HEALTH & LIFE IPS S.A.S. no se encuentra disuelta y su vigencia es a término indefinido.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de preparación

En el proceso de conversión de los Estados Financieros a norma internacional, la compañía Health & Life IPS S.A.S, preparo su información financiera (NIIF) de acuerdo a los avances en el proceso y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), 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 más adelante.

Generalmente el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable de una transacción 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 medición.

Negocio en marcha

Los estados financieros son preparados bajo la hipótesis de Negocio en marcha; la Sociedad continuará su actividad dentro del futuro previsible, toda vez que no tiene la intención de liquidar ni recortar sus operaciones. En el caso de presentarse situaciones que afecten la continuidad del negocio, será revelado oportunamente.

Uso de juicios y estimaciones

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

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre una base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2017, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios; lo que se realizaría en forma prospectiva.

Base de contabilidad

La Sociedad 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 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. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a un determinado total de los rubros mencionados anteriormente.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estos activos. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos citados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados del período y otro resultado integral en el período en el que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos estén listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de Activo	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria y equipos	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se ajusta inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperen beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Activos intangibles

Como norma general, los activos intangibles se valoran inicialmente por su precio de adquisición o costo de producción. Posteriormente se valora a su costo disminuido por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente a su precio de adquisición.

En períodos posteriores al reconocimiento inicial, los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación.

La sociedad, efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en cuentas de resultado cuando el valor neto realizable de los inventarios es inferior a su precio de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago de bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Obligaciones laborales

Los pasivos laborales se ajustan a la fecha de presentación de los estados financieros, determinando el monto a favor de cada empleado, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de causación, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A diciembre 31 el saldo estaba compuesto por:

		2018	2017
CAJA GENERAL		-	2.542.998
BANCO DE BOGOTA CCTE	4.1	60.458.854	41.692.293
BANCO DE OCCIDENTE CCTE	4.2	95.750	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		60.554.604	44.235.291

La compañía Health & Life IPS SAS, solo posee dos cuentas Bancarias; una principal en el bancos de Bogotá a través de la cual desarrolla su objeto social.

(4.1) La cuenta bancaria Corriente del banco de Bogotá se encuentra conciliada con extractos a diciembre 31 de 2018. Sobre estos valores no existe restricción alguna.

(4.2) La cuenta bancaria Corriente del banco de Occidente se encuentra conciliada con extractos a diciembre 31 de 2018.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar era el siguiente:

		2018	2017
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	5.1	4.240.652.663	3.683.593.905
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y SOCIOS	5.2	834.166.132	-
ANTICIPOS Y AVANCES	5.3	6.292.578	2.068.519.518
DEUDORES VARIOS			597.573.218
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5.081.111.373	6.349.686.641

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se registra por su valor nominal.

(5.1) Es un activo financiero, en la categoría de cuentas por cobrar y representa un derecho a recibir efectivo por los servicios de salud prestados y facturados en eventos pasados. La cartera tuvo un aumento del 15%.

La cartera está compuesto por operaciones a crédito, con rotación de cartera de entre 90 y 120 días de recuperación.

(5.2) Durante el año 2018, las cuentas por cobrar corresponden a giros y transferencias realizados a la accionista principal, tiene un incremento con referencia al año 2017 del 100% y este saldo no tiene fecha de vencimiento y no genera intereses.

(5.3) En este rubro, se reconocen importes girados a proveedores por concepto de anticipos, que le dan derecho a la compañía de recibir en el futuro un producto o servicio que se reconocerá como un costo.

NOTA 6. INVENTARIOS

A diciembre 31 estaban compuestos por:

	2018	2017
INVENTARIOS DE PRODUCTOS	35.000.000	35.000.000
INVENTARIOS	<u>35.000.000</u>	<u>35.000.000</u>

La existencia de los inventarios está conformado por productos como medicamentos y dispositivos médicos. Este inventario tuvo rotación, sin embargo se mantiene el valor de stock del mismo para el año 2018.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Las cuentas Activos No Financieros están compuestas por Impuestos Corrientes generados en los años 2017 y 2018 en exceso para la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y la Secretaría de Hacienda Distrital:

		2018	2017
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.1	211.771.900	586.680.108
ANTICIPO DE IMPUESTOS RETENCION DE ICA	7.1	270.753.708	284.226.335
AUTORRENTA	7.1	1.200.000	
DEUDORES VARIOS	7.2	20.863.687	-
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		504.589.295	870.906.443

(7.1) Este rubro se clasifica como activos por impuestos corrientes, con de retención de renta e Impuesto de Industria y Comercio.

(7.2) Corresponde a importe entregado por anticipo para revisión de equipos biomédicos.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro normal del negocio y cuya vida útil exceda 1 año. Se contabilizan al costo de adquisición.

Un elemento de propiedad Planta y equipo, se reconocerá como un activo si, y solo si sea probable que la compañía Health & Life IPS SAS, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida útil de los activos fijos, se deben registrar con un mayor valor de los mismos y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos a medida que se causen.

Vidas Útiles

La depreciación de las categorías de la cuenta de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del periodo, y se calcula sobre el costo el elemento, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Clase de Activo	Método de depreciación	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	Línea Recta	50 Años
Maquinaria y equipos	Línea Recta	10 Años
Equipo de oficina	Línea Recta	10 Años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea Recta	5 Años
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	5 Años

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

ACTIVOS AÑO 2018				
CUENTA	NOMBRE	VALOR ACTIVO CONTABLE	DEPRECIACION CONTABLE	NETO CONTABLE
1504	TERRENOS	\$ 400.000.000	\$ -	\$ 400.000.000
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 13.024.550	\$ -	\$ 13.024.550
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 1.034.528.013	\$ 1.032.699.995	\$ 1.828.018
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 740.489.450	\$ 167.749.000	\$ 572.740.450
1524	EQUIPO DE OFICINA	\$ 79.714.894	\$ 7.971.000	\$ 71.743.894
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 123.496.704	\$ 24.047.000	\$ 99.449.704
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 562.870.593	\$ 98.318.000	\$ 464.552.593
1536	DOTACIONES Y CLINICAS	\$ 1.500.000	\$ -	\$ 1.500.000
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 301.999.658	\$ 7.400.000	\$ 294.599.658
1556	PLANTAS Y REDES	\$ 65.260.528	\$ -	\$ 65.260.528
	TOTAL	\$ 3.522.884.390	\$ 1.338.184.995	\$ 1.984.699.395

Depreciación

La depreciación se registra por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos fijos.

Deterioro del Valor

Se deteriorará el valor de un activo de la propiedad planta y equipo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable, es decir para la compañía Health & Life IPS SAS, aplicara los criterios de deterioro de la política de deterioro y revisara el importe en libros de sus activos.

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro corresponde a los activos intangibles de software y el registro de marca adquiridos por la compañía durante el año 2017 y 2018, los anteriores fueron reconocidos al valor de costo.

La amortización de los intangibles se reconoce como gastos en el Estado de resultado integral en la con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

A diciembre 31 el saldo estaba compuesto por:

	2018	2017
SOFTWARE	18.126.550	18.126.550
AMORTIZACION ACUMULADA SOTFWARE	(11.303.436)	(5.638.889)
	6.823.114	12.487.661
MARCAS	2.268.000	2.268.000
AMORTIZACION ACUMULADA MARCAS	(2.268.000)	-
	-	2.268.000
ACTIVOS INTANGIBLES	6.823.114	14.755.661

Deterioro del Valor

Al final del periodo sobre el cual se informa la compañía, realiza la evaluación de los importes de sus activos intangibles, a fin de determinar si existe un indicio de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Este rubro presenta a 31 de diciembre de 2018 un saldo por valor de \$ 10.349.592, el cual representa las obligaciones a corto plazo que la compañía adquirió con la entidad financiera del Banco de Bogotá, con el producto de Tarjeta de crédito de la franquicia MasterCard.

La compañía reconoce la obligación financiera al costo.

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES

La compañía Health & Life IPS SAS, reconoce las cuentas por pagar a su valor nominal como un pasivo financiero, tienen un plazo medio de pago de 30 días y no existe diferencia material con su valor razonable.

Los acreedores comerciales que la Sociedad mantiene al 31 de diciembre de 2018, son los siguientes:

	2018	2017
ACREEDORES COMERCIALES CP	149.254.359	258.102.218
ACREEDORES COMERCIALES LP	440.835.287	2.170.754.744
	590.089.646	2.428.856.962

ACREEDORES COMERCIALES		
PLAZO	VALOR	PARTICIPACION %
CORTO PLAZO	149.254.359	25%
LARGO PLAZO	440.835.287	75%
TOTAL	590.089.646	100%

Se presenta una variación representativa en la obligación a corto y Largo plazo, disminuyendo en un 42% y 80% respectivamente, esto se debe al buen manejo en el flujo de efectivo que permitió amortizar de manera significativa las obligaciones con terceros.

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores correspondientes a otros conceptos que la Sociedad mantiene al 31 de diciembre de 2018, son reconocidos por su valor nominal y se detallan a continuación:

		2018		2017
CUENTAS POR PAGAR A CP		1.482.714.131	62%	709.600.383
CUENTAS POR PAGAR A LP		926.714.306	38%	1.655.734.228
		<u>2.409.428.437</u>		<u>2.365.334.611</u>
CORTO PLAZO		2018		% P
HONORARIOS	12.1	14.855.100		1,00%
ARRENDAMIENTOS	12.2	2.010.000		0,14%
PASIVO CIVIL POR PAGAR	12.3	1.465.849.031		98,86%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>1.482.714.131</u>		<u>100,00%</u>
LARGO PLAZO		2018		% P
HONORARIOS	12.1	-		0%
ARRENDAMIENTOS	12.2	-		0%
PASIVO CIVIL POR PAGAR	12.3	926.714.306		100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>926.714.306</u>		<u>100,00%</u>
TOTAL		<u>2.409.428.437</u>		

(12.1) Este Rubro se refiere a los Honorarios por asesoría Jurídica del periodo fiscal vigente.

(12.2) Este Rubro se refiere al arrendamiento corriente de la sede de Tunja de la IPS.

(12.3) Este Rubro comprende a las obligaciones adquiridas con los prestadores de servicios en salud y los profesionales médicos, en el curso ordinario de la IPS. Estas obligaciones corrientes contraídas se especulan subsanar en promedio en un 65% en plazo máximo de un año de acuerdo a las políticas establecidas y las negociaciones realizadas con los acreedores.

Las cuentas por pagar no devengan intereses y se encuentran bajo las condiciones normales del sector.

NOTA 13. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados de corto plazo son las obligaciones laborales que deberán ser cubiertas por políticas de la compañía al mes siguiente; comprenden beneficios legales como cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios, vacaciones y seguridad social. No se detalla la prima de servicios legal, debido a que a 31 de diciembre de 2018 este beneficio se encuentra totalmente cancelado.

El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados es a diciembre 31:

	2018	
SALARIOS POR PAGAR	110.073.681	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	33.224.578	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	6.502.052	
VACACIONES	25.056.900	
SEGURIDAD SOCIAL	14.597.100	
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	189.454.311	

Los beneficios se midieron por el valor total adeudado, se reconocen como pasivo de acuerdo con la normatividad laboral vigente.

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los terceros correspondientes a otros pasivos no financieros que la Sociedad mantiene al 31 de diciembre de 2018, son reconocidos por su valor nominal y se detallan a continuación:

		2018	
ANTICIPO RECIBIDO CLIENTE CONVIDA	14.1	971.060.815	
ANTICIPO RECIBIDO CLIENTE GOBERNACION	14.1	208.260.858	
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	14.2	30.178.750	
CHEQUES A MANO	14.3	135.557.114	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORTO PLAZO		1.345.057.537	99%
OTROS ANTICIPOS H&L	14.4	18.000.000	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS LARGO PLAZO		18.000.000	1%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS TOTAL		1.363.057.537	100%

(14.1) Estos rubros corresponden a dineros recibidos de los clientes según contratos celebrados con la ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIDA y DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA; para la ejecución de prestación de

Servicios en Rehabilitación por el desarrollo del ejercicio correspondiente al año inmediatamente siguiente.

(14.2) Este rubro corresponde al reconocimiento de partidas de ingreso a la cuenta bancaria del banco de Occidente que no fueron identificadas en cabeza de ningún cliente o acreedor.

(14.3) Este rubro contiene la reclasificación que se compensa con el registro de la cuenta de bancos para identificar los cheques girados no cobrados dentro de conciliación bancaria, esta con el fin de que el saldo sea el mismo que el bancario:

(4) Cheques Pendientes de Cobro y Transferencias:				135.557.114
13/04/2018	CE 00024743	CESAR AUGUSTO	(ch=2144068) PAGO DE CUENTA	1.112.350
09/04/2018	CE 00024708	CATERING HEAL	OCTAVA CUOTA FACTURAS X PAGAR	19.175.000
09/04/2018	CE 00024708	CATERING HEAL	(ch=2144059) OCTAVA CUOTA	19.175.000
10/08/2018	CE 00026557	JULIAN ALBERTO	(ch=0422094) DIETAS JULIAN RODRIGUEZ	4.600.000
22/08/2018	CE 00026159	MONICA MILEN	(ch=4265064) SALARIO MES DE MAYO 2018	3.710.108
21/11/2018	CE 00026927	EDESMA LTDA	PAGO DE FRA 28386 Y ABONO FRA 28492	4.305.493
15/11/2018	CE 00027208	MONICA MILEN	PAGO DE LIQUIDACIÓN+SALARIO MAR-ABR-MAY	4.758.163
28/12/2018	CE 00027348	IVAN ANDRES CA	(ch=3139077) PAGO CUENTA DE COBRO ARREGI	371.000
13/12/2018	CE 00027137	EDESMA LTDA	(ch=4510069) PAGO DE FRAS 28713-28714-287	40.000.000
27/12/2018	CC 00027348	CATERING HEAL	(ch=6774078) SEPTIMA CUOTA	38.350.000

(14.4) Este rubro contiene la deuda con un tercero por arrendamiento de la sede de Subachoque.

NOTA 15. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR

El reconocimiento de los importes correspondientes a los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y a cargo de las Secretaria de Hacienda, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

	AÑO 2018	AÑO 2017
RETENCIÓN EN LA FUENTE DE RENTA	216.800.088	366.419.337
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	95.941.665	206.057.204
RENDA Y COMPREMENTARIOS	27.183.000	
PROVISION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	159.772.683	
RETENCIÓN EN LA FUENTE DE ICA	67.143.136	156.265.128
	<u>566.840.572</u>	<u>728.741.669</u>

La compañía reconoce las obligaciones tributarias con el estado y para dar cumplimiento a saldar las mismas, reconoce que en el futuro se desprenderán recursos

efectivos propios y que los anteriores importes podrán sufrir cambios ya que se pueden reconocer intereses y sanciones.

NOTA 16. CAPITAL

Health & Life IPS SAS, a diciembre 31 de 2018, posee un capital Autorizado, suscrito y pagado de Cien Millones de Pesos (\$100.000.000), dividido en 1.000 acciones de un valor nominal de \$100.000.00 cada una.

Las acciones ordinarias son clasificadas como patrimonio.

NO. ACCIONES	VALOR NOMINAL	CAPITAL
1000	\$ 100.000	\$ 100.000.000
1000	\$ 100.000	\$ 100.000.000

NOTA 17. RESERVAS

La compañía Health & Life IPS SAS está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Institución, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado:

	2018	2017
RESERVAS	42.449.504	42.449.504
RESERVAS	42.449.504	42.449.504

NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Health & Life IPS SAS gracias al desarrollo de su objeto social relacionada con la prestación de servicios médicos de baja, media y alta complejidad en salud, recibió y causo importes de ingresos ordinarios durante el año fiscal en mención.

El siguiente es el detalle de los ingresos para los años que terminaron al 31 de diciembre:

	2018	2017
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	<u>11.449.382.000</u>	<u>28.744.689.000</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.449.382.000	28.744.689.000

CLIENTE	% PARTICIPACION	CLIENTE	% PARTICIPACION
ASMET SALUD EPS SAS	0,6%	CONVIDA	28,8%
ASMET SALUD ESS	1,1%	COOSALUD ESP	3,0%
CAPITAL SALUD EPS	47,6%	CRUZ BLANCA	4,7%
COLMENA SEGUROS SA	0,1%	FAMISANAR	0,8%
COMPARTA	9,5%	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	1,4%
COMPENSAR EPS	2,1%	NUEVA EPS	0,0%
		SANITAS EPS	0,1%
<u>100%</u>	TOTAL		

NOTA 19. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Son Constituidos por los costos directos e indirectos y contratos de prestación de servicios.

	2018	2017
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	<u>7.073.851.549</u>	<u>21.846.706.000</u>
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7.073.851.549	21.846.706.000

A diciembre 31 comprendían lo siguiente:

COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7.073.851.549
OTROS COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	57.257.102
AUXILIARES	2.145.868.069
MEDICOS	657.423.135
FISIOTERAPEUTAS	1.686.531.805
JEFE ENFERMERIA	256.155.108
INSUMOS MEDICOS	880.680.801
MANTENIMIENTO EQUIPOS MEDICOS	31.500.000
ARRIENDO EQUIPOS BIOMEDICOS	74.065.844
EXAMENES MEDICOS PACIENTES	42.490.000
SUMINISTRO DE ALIMENTACION	152.349.054
NUTRICIONISTA DIETISTA	13.650.333
PSICOLOGIA	1.500.000
SERVICIO DE LAVANDERIA	85.551.119
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.862.265
PEAJES Y PARQUEADEROS	4.068.002
TRANSPORTE PERSONAL	52.129.557
SERVICIO DE AMBULANCIA	17.966.900
REGENTE DE FARMACIA	26.936.260
AUXILIAR DE ENFERMERIA	864.890.350
OTROS COSTOS OPERACIONALES	3.891.250
COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.084.595

NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El siguiente es el detalle de los gastos de administración para los años que terminaron al 31 de diciembre:

	2018	2017
GASTOS DE PERSONAL	1.225.760.930	363.560.797
HONORARIOS	432.707.703	378.754.906
IMPUESTOS	145.332.000	206.057.204
ARRENDAMIENTOS	614.849.759	1.169.743.950
SEGUROS	24.166.196	24.027.588
SERVICIOS	978.221.718	498.800.067
GASTOS LEGALES	62.335.554	31.486.291
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	121.469.282	521.362.282
GASTOS DE VIAJE	31.458.285	2.542.540
GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.636.301.427	3.196.335.625

NOTA 21. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle de los otros gastos para los años que terminaron al 31 de diciembre:

DETALLE	196.705.173
COMISIONES	28.413.182
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIÓDICOS Y REVISTAS	25.900
GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PUBLICAS	1.610.786
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	67.932.409
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	14.042.072
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.855.223
ENVASES Y EMPAQUES	283.100
TAXIS Y BUSES	40.296.797
CASINO Y RESTAURANTE	31.093.724
PARQUEADEROS	27.400
PEAJES	919.200
OTROS GASTOS DIVERSOS	4.205.380

NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los otros ingresos para los años que terminaron al 31 de diciembre:

INGRESOS NO OPERACIONALES	150.022.609
FINANCIEROS	14.033.286
INTERESES	179.692
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIO	13.853.594
RECUPERACIONES	3.675
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTO	471
OTRAS RECUPERACIONES	3.204
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.353.028
ADMINISTRACIÓN DEL RÉGIMEN DE SE	1.318.369
OTROS SERVICIOS	12.034.659
DIVERSOS	122.632.620
APROVECHAMIENTOS	120.214.594
AJUSTE AL PESO	3.026
OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.415.000

Los reconocimientos por el concepto de Otros Servicios, corresponden a mayor valor de aprovisionamiento en prestaciones sociales del año 2017.

Los reconocimientos por el concepto de aprovechamientos corresponden a mayor valor de causación en la seguridad social del año 2017.

NOTA 23. GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los otros ingresos para los años que terminaron al 31 de diciembre:

GASTOS NO OPERACIONALES	107.504.158
FINANCIEROS	78.200.241
GASTOS EXTRAORDINARIOS	23.753.916
DIVERSOS	5.550.001

NOTA 24. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Health & Life IPS SAS, conforme a lo dispuesto en el artículo 240 del ET modificado por el artículo 100 de la Ley 1819 de 2016, grava su utilidad a la tarifa general del impuesto de renta para el año gravable 2018 en el 34 %.

Para el cálculo de la provisión del impuesto sobre la renta se tuvieron en cuenta, entre otros los siguientes criterios:

Deducibilidad del 100% de los impuestos de industria y comercio, avisos y tableros durante el año gravable, siempre y cuando tengan relación de causalidad con la actividad económica del contribuyente.

Deducibilidad del 50% del Gravamen a los movimientos financieros.

Límite de deducibilidad de los Gastos por intereses. Solo se podrán deducir los intereses generados con ocasión de deudas, cuyo monto total promedio durante el año gravable no exceda el resultado de multiplicar por 3 el patrimonio líquido del contribuyente determinado a 31 de diciembre del año anterior. En el año 2016 la empresa no tuvo que limitar valor alguno por este concepto.

NOTA 25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

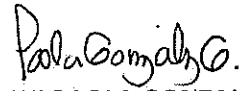
Health & Life IPS SAS, dio la aprobación de Estados Financieros Individuales Según acta 20 del 30 de septiembre de 2019 la junta directiva aprobó los Estados Financieros Individuales con corte al 31 de diciembre de 2018.

NOTA 26. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores al cierre que afecten los Estados financieros separados.



**MARIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

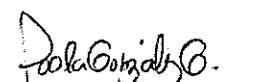



**YENNI PAOLA GONZALEZ GARCIA
CONTADOR
TP - 251761-T**


HEALTH & LIFE IPS SAS
NIT. 900,900,122-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

ACTIVOS	NOTA	2018	%	2017	%	AUMENTO / DISMINUCION	
						Nominal	Absoluto
CORRIENTES							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	60.554.604	0,8%	44.235.291	0,5%	16.319.313	36,9%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	5.081.111.373	66,2%	6.349.686.641	70,0%	- 1.268.575.268	-20,0%
INVENTARIOS	6	35.000.000	0,5%	35.000.000	0,4%	-	0,0%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7	504.589.295	6,6%	870.906.443	9,6%	- 366.317.148	-42,1%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5.681.255.272	74,0%	7.299.828.375	80,5%	- 1.618.573.103	-22,2%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	3.322.884.390	43,3%	1.981.506.158	21,9%	1.341.378.232	67,7%
DEPRECIACION ACUMULADA	8	(1.338.184.995)	-17,4%	(231.155.270)	-2,5%	- 1.107.029.725	478,9%
ACTIVOS INTANGIBLES	9	6.823.114	0,1%	14.755.661	0,2%	- 7.932.547	-53,8%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.991.522.509	26,0%	1.765.106.549	19,5%	226.415.960	12,8%
TOTAL ACTIVO		7.672.777.781	100,0%	9.064.934.924	100,0%	- 1.392.157.143	-15,4%
PASIVO							
CORRIENTES							
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10	10.349.592	0,1%	-	0,0%	10.349.592	0,0%
ACREEDORES COMERCIALES	11	149.254.359	1,9%	258.102.218	2,8%	- 108.847.859	-42,2%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	1.482.714.131	19,3%	709.600.383	7,8%	773.113.748	109,0%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	189.454.311	2,5%	75.603.326	0,8%	113.850.985	150,6%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	14	1.345.057.537	17,5%	1.428.136.907	15,8%	- 83.079.370	-5,8%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.176.829.930	41,4%	2.471.442.834	27,3%	705.387.096	28,5%
ACREEDORES COMERCIALES	11	440.835.287	5,7%	2.170.754.744	23,9%	- 1.729.919.457	-79,7%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	926.714.306	12,1%	1.655.734.228	18,3%	- 729.019.922	-44,0%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	15	1.295.582.241	16,9%	827.923.650	9,1%	467.658.591	56,5%
DEUDAS CON ACCIONISTAS		-	0,0%	432.515.425	4,8%	- 432.515.425	-100,0%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	14	18.000.000	0,2%	1.895.000	0,0%	16.105.000	849,9%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.681.131.834	34,9%	5.088.823.047	56,1%	- 2.407.691.213	-47,3%
TOTAL PASIVOS		5.857.961.764	76,3%	7.560.265.881	83,4%	- 1.702.304.117	-22,5%
PATRIMONIO							
CAPITAL ACCIONARIO	16	100.000.000	1,3%	100.000.000	1,1%	-	0,0%
RESERVAS	17	42.449.504	0,6%	42.449.504	0,5%	-	0,0%
RESULTADO DE EJERCICIO		310.146.974	4,0%	1.149.788.000	12,7%	- 839.641.026	-73,0%
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.362.219.539	17,8%	212.431.539	2,3%	1.149.788.000	541,3%
TOTAL PATRIMONIO		1.814.816.017	23,7%	1.504.669.043	16,6%	310.146.974	20,6%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		7.672.777.781	100,0%	9.064.934.924	100,0%	- 1.392.157.143	-15,4%


MARIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL


YENNI PAOLA GONZALEZ GARCIA
CONTADOR
TP - 251761-T


MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ MENDEZ
REVISOR FISCAL
TP - 65386


JOSE DAVID FUENTES AREVALO
DIRECTOR FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO

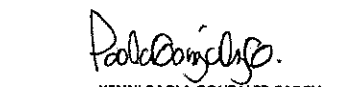
HEALTH & LIFE IPS SAS
 NIT. 900.900.122-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018


	NOTA	DICIEMBRE 2018		DICIEMBRE 2017		AUMENTO / DISMINUCION	
						Nominal	Absoluto
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	11.449.382.000	100%	28.744.689.000	100%	17.295.307.000	-60,2%
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	19	6.966.931.648	60,8%	21.846.706.000	76,0%	14.879.774.352	-68,1%
UTILIDAD BRUTA		4.482.450.352	39,2%	6.897.983.000	24,0%	2.415.532.648	-35,0%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	20	3.636.301.427	31,8%	3.196.335.625	11,1%	439.965.802	13,8%
GASTOS DE PERSONAL		1.225.760.930	10,7%	363.560.797	1,3%	862.200.133	237,2%
HONORARIOS		432.707.703	3,8%	378.754.906	1,3%	53.952.797	14,2%
IMPUESTOS		145.332.000	1,3%	206.057.204	0,7%	60.725.204	-29,5%
ARRENDAMIENTOS		614.849.759	5,4%	1.169.743.950	4,1%	554.894.191	-47,4%
SEGUROS		24.166.196	0,2%	24.027.588	0,1%	138.608	0,6%
SERVICIOS		978.221.718	8,5%	498.800.067	1,7%	479.421.651	96,1%
GASTOS LEGALES		62.335.554	0,5%	31.486.291	0,1%	30.849.263	98,0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		121.469.282	1,1%	521.362.282	1,8%	399.893.000	-76,7%
GASTOS DE VIAJE		31.458.285	0,3%	2.542.540	0,0%	28.915.745	1137,3%
GASTOS POR DEPRECIACION, AMORTIZACION Y DETERIORO		222.042.547	1,9%	86.319.445	0,3%	135.723.102	157,2%
OTROS GASTOS	21	196.705.173	1,7%	309.442.643	1,1%	112.737.470	-36,4%
UTILIDAD OPERACIONAL		427.401.205	3,7%	3.305.885.287	11,5%	2.878.484.082	-87,1%
INGRESOS NO OPERACIONALES	22	150.022.609	1,3%	-	0,0%	150.022.609	0,0%
GASTOS NO OPERACIONALES	23	107.504.158	0,9%	1.563.782.287	5,4%	1.456.278.129	-93,1%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		469.919.656	4,1%	1.742.103.000	6,1%	1.272.183.344	-73,0%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	24	159.772.683	1,4%	592.315.000	2,1%	432.542.317	-73,0%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		310.146.974	2,7%	1.149.788.000	4,0%	839.641.026	-73,0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		310.146.974	2,7%	1.149.788.000	4,0%	839.641.026	-73,0%

Las notas son parte integral de los estados financieros


 MARIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ MENDEZ
 REVISOR FISCAL
 TP - 65386


 YENNI PAOLA GONZÁLEZ GARCIA
 CONTADOR
 TP 251761-T


 JOSE DAVID FUENTES AREVALO
 DIRECTOR FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO