VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DIC 2017 31 DIC 2016 ENERO 1° 2016

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		Notas	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016	1 de Enero de 2016
1	**ACTIVOS**				
	ACTIVOS CORRIENTES				
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**4**	**227,553,149**	**378,986,571**	**727,594,625**
1101	EFECTIVO		227,553,149	378,790,174	727,398,228
1103	EQUIVALENTES DE EFECTIVO		0	196,397	196,397
12	**INVERSIONES**	**5**	**8,851,500**	**8,851,500**	**8,851,500**
1202	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A		8,851,500	8,851,500	8,851,500
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**6**	**3,671,332,236**	**2,884,004,080**	**2,574,983,906**
1301	DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCIÓN VALOR NOMINAL		221,695	226,646,044	49,875,978
1305	CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS AL COSTO		266,093,363	266,093,363	248,552,992
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		1,894,958,169	1,423,970,350	1,156,136,007
1313	OTROS ANTICIPOS		0	0	225,623,414
1319	DEUDORES VARIOS		1,510,059,009	967,294,323	894,795,515
13	**ACTIVOS DE IMPUESTOS**	**7**	**32,172,152**	**27,103,000**	**37,671,000**
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		32,172,152	27,103,000	37,671,000
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**3,939,909,036**	**3,298,945,150**	**3,349,101,032**
	ACTIVOS NO CORRIENTES				
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**5**	**589,360,516**	**589,360,516**	**589,360,516**
1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		589,360,516	589,360,516	589,360,516
15	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	**8**	**583,960,854**	**605,226,786**	**626,492,718**
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		649,130,390	649,130,390	649,130,390
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-65,169,536	-43,903,604	-22,637,672
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**1,173,321,370**	**1,194,587,302**	**1,215,853,234**
	TOTAL ACTIVOS		**5,113,230,406**	**4,493,532,453**	**4,564,954,266**
2	**PASIVOS**				
	PASIVOS CORRIENTES				
21	**PASIVOS FINANCIEROS**	**9**	**643,542,050**	**31,286,912**	**336,490,933**
2105	CUENTAS POR PAGARAL COSTO		0	0	365,909
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		0	31,286,912	275,600,326
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO		4,855,000	0	0
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		638,687,050	0	60,524,698
22	**IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**	**10**	**55,028,000**	**23,603,043**	**41,419,494**
2201	RETENCION EN LA FUENTE		0	73,043	12,851,494
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		55,028,000	0	0
2210	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)		0	23,530,000	28,568,000
25	**OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**	**11**	**477,800**	**477,800**	**8,148,200**
2501	OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		477,800	477,800	8,148,200
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**699,047,850**	**55,367,755**	**386,058,627**
	TOTAL PASIVOS		**699,047,850**	**55,367,755**	**386,058,627**
3	**PATRIMONIO**				
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES**		**50,000,000**	**50,000,000**	**50,000,000**
3101	CAPITAL SOCIAL	**12**	50,000,000	50,000,000	50,000,000
33	**RESERVAS**		**1,991,007,705**	**1,991,007,705**	**1,991,007,705**
3301	OBLIGATORIAS		38,028,561	38,028,561	38,028,561
3303	OCASIONALES		1,952,979,144	1,952,979,144	1,952,979,144
35	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		**2,373,174,851**	**2,397,156,993**	**2,137,887,934**
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-23,982,141	259,269,059	284,701,500
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		945,086,313	685,817,254	401,115,755
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		1,452,070,680	1,452,070,680	1,452,070,680
	TOTAL PATRIMONIO		**4,414,182,556**	**4,438,164,698**	**4,178,895,639**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**5,113,230,406**	**4,493,532,453**	**4,564,954,266**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO
Revisora Fiscal
T.P No. 42845-T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No. 51808-T

VIGILADO SUPERSALUD

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT. 890.203.280-7
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE AÑO 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		Notas	ENERO A DIC 2017	ENERO A DIC 2016
	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**13.1**		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		**-**	**812,876,225**
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		-	812,876,225
6	**COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**	**14**		
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		**-**	**476,666,667**
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		-	476,666,667
	GANANCIA BRUTA		**-**	**336,209,558**
42	**OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**	**13.2**	**77,619,784**	**45,493,055**
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES		3,586,247	-
4202	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		27,948,535	45,326,386
4207	HONORARIOS		46,083,200	-
4211	RECUPERACIONES		-	153,374
4214	DIVERSOS		1,802	13,295
5	**GASTOS**		**101,601,925**	**122,433,554**
51	**DE ADMINISTRACION**	**15**	**46,147,871**	**83,373,179**
5107	GASTOS POR HONORARIOS		2,318,120	30,046,448
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		6,189,152	5,001,825
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-	348,040
5112	SEGUROS		3,971,891	3,664,532
5113	SERVICIOS		1,645,400	3,770,088
5114	GASTOS LEGALES		2,427,200	2,323,800
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		-	4,165,648
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		21,265,932	21,265,932
5136	OTROS GASTOS		8,330,176	12,786,866
53	**FINANCIEROS**	**16**	**426,054**	**5,315,846**
5301	GASTOS FINANCIEROS		426,054	5,315,846
	GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		**31,045,859**	**293,013,588**
55	**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**		**55,028,000**	**33,744,529**
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		55,028,000	33,744,529
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		-	-
	GANANCIAS (PERDIDA) DESPUES DE IMPUESTOS		**- 23,982,141**	**259,269,059**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO
Revisora Fiscal
T.P No. 42845-T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No. 51808-T

VIGILADO SUPERSALUD

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO - METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos

		2017		2016
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Ganancias del Ejercicio	-$	23,982,141	$	259,269,059
Partidas que no afectan el Efectivo:				
Depreciacion	$	21,265,932	$	21,265,932
Efectivo Neto Generado en Operación	***-$***	***2,716,209***	***$***	***280,534,991***
Cambios en Partidas Operacionales:				
Entradas				
Activos por Impuestos	$	-	$	10,568,000
Pasivos Financieros	$	612,255,138	$	-
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	31,424,957	$	-
Total Entradas	***$***	***643,680,095***	***$***	***10,568,000***
Salidas				
Cuentas por Cobrar	$	787,328,156	$	309,020,174
Activos por Impuestos	$	5,069,152	$	-
Pasivos Financieros	$	-	$	305,204,021
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	-	$	17,816,451
Otros Activos	$	-	$	7,670,400
Total Salidas	***$***	***792,397,308***	***$***	***639,711,046***
Cambios en Partidas Operacionales:	***-$***	***148,717,213***	***-$***	***629,143,045***
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	***-$***	***151,433,422***	***-$***	***348,608,055***
Aumento (disminucion) de Efectivo	-$	151,433,422	-$	348,608,055
Efectivo al comienzo del año	$	378,986,571	$	727,594,625
Efectivo a diciembre 31	**$**	**227,553,149**	**$**	**378,986,571**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO
Revisora Fiscal
T.P No. 42845-T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No. 51808-T

VIGILADO SUPERSALUD

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DIC 2017 31 DIC 2016 ENERO 1° 2016

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Capital Emitido	Reservas	Ganancia del año	Ganancias Acumuladas	Ajustes Reexpresión NIIF	Total
Saldo al 1° de enero de 2016	**50,000,000**	**1,991,007,705**	**284,701,500**	**401,115,755**	**1,452,070,680**	**4,178,895,639**
Apropiación de Reservas	-	-		-	-	-
Movimiento	-	-	(284,701,500)	284,701,500	-	-
Ganancia neta del año	-	-	259,269,059	-	-	259,269,059
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**50,000,000**	**1,991,007,705**	**259,269,059**	**685,817,254**	**1,452,070,680**	**4,438,164,698**
Apropiación de Reservas	-	-	-	-	-	-
Movimiento	-	-	(259,269,059)	259,269,059	-	-
Ganancia neta del año	-	-	(23,982,141)	-	-	(23,982,141)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**50,000,000**	**1,991,007,705**	**(23,982,141)**	**945,086,313**	**1,452,070,680**	**4,414,182,557**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO
Revisora Fiscal
T.P No. 42845-T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No. 51808-T

VIGILADO SUPERSALUD

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida por escritura publica No 4782 el 31 de Diciembre de 1970 de notaria segunda (2) de bucaramanga inscrita ante la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 31 de Diciembre de 1970 en el folio 238. Su objeto social es la Prestacion de servicios medicos, oftalmologicos, cirugia etc; La inversion de sus fondos o disponibilidades en bienes muebles o inmuebles que produzcan rendimientos periodicos o renta; El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Floridablanca. Su duración es desde el 1970/12/31 hasta el 2028/12/31.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 ,el Decreto 3022 de 2013,Decreto 2420 , 2496 de 2015 y ss. emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia - NCIF las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Moneda Funcional

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

Criterio de Importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0,5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del patrimonio, según sea el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las actividades ordinarias de las que se perciben ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen 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.

Deterioro de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar
El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.
Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa que se descuenta para medir cualquier pérdida por deterioro de valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Construcciones y edificaciones	45 años	0
Equipo médico y cientifico	8 años	0
Muebles y Enseres	10 años	0
Equipo de Cómputo	5 años	0
Vehículos	Entre 4 y 10 años	0

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.
La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Deterioro del valor de los activos
En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo e inversiones 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.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, 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.

Impuestos, gravámenes y tasas

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 34% en 2016 (esta tasa incluye tanto el impuesto de renta del 25% como el impuesto para la equidad CREE del 9% hasta diciembre 2016), por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. Para el año gravable de 2017 aplica la ley 1819 de diciembre de 2016.
El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito, respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias 2015 a 2017 el 34% y a partir del 2018 el 33%, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generara suficiente renta gravable.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias
VIRGILIO GALVIS & CIA S EN C reconocerá ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades ordinarias como Prestación de servicios, venta de bienes, comisiones, arrendamientos e intereses. Reconocerá como ganancias los ingresos que no son de actividades ordinarias pero que satisfacen la definición de ingreso. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta de acuerdo a la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Contingencias
A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se reconocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la Entidad.
La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencia de perdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES ACEPTADAS EN COLOMBIA (NCIF)

Primeros Estados Financieros
Según el artículo 2 del Decreto 2496 expedido por el Ministerio de Comercio el 23 de Diciembre de 2015, donde se daba un nuevo plazo para adopción, VIRGILIO GALVIS & CIA S EN C realizará los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017 como los primeros estados financieros que la compañía a preparado de acuerdo con las NCIF.
Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA locales).
Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Compañía para re-expresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2016 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2016, todos ellos preparados de acuerdo con los PCGA locales.

Exenciones y Excepciones Utilizadas en la Aplicación de Ciertas NIIF

a) Excepciones Aplicadas
La Compañía aplicó las siguientes excepciones relacionadas con lo previsto en la sección 35 de NIIF Pymes:
Estimaciones
Los estimados contables realizados por la Compañía al 1 de enero de 2016 y a diciembre 31 de 2016, reflejan las condiciones existentes en la fecha de transición y periodo comparativo, y son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los PCGA anteriores.

Conciliación entre las NCIF y los Principios Contables Colombianos

De acuerdo con lo requerido, se explica a continuación los principales ajustes de la transición a las NCIF, y se presentan las siguientes conciliaciones relacionadas con dicha transición:

a) Entre el patrimonio determinado de acuerdo con los PCGA y el patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF para Pymes, al 1 de enero de 2016 (fecha de la transición a las NCIF), y al 31 de diciembre de 2016.
b) Entre el resultado neto determinado de acuerdo con los PCGA correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, y el estado de resultado total determinado de acuerdo con las NCIF a la misma fecha.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

Conciliacion Estado de Situación Financiera al 01 de enero de 2016: presentado en pesos

Conciliacion Estado de Situación Financiera al 01de enero de 2016

	COLGAAP	Notas	Reclasificación	Notas	Ajustes	Balance de Apertura NCIF
ACTIVO						
Efectivo y Equivalentes De Efectivo	727.594.625		-		-	727.594.625
Inversiones Financieras	1.552.497.612	3.1	(892.721.705)	3.6	(61.563.891)	598.212.016
Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	2.574.983.906		-		-	2.574.983.906
Activos por Impuestos	53.216.028	3.2	(15.545.028)		-	37.671.000
Propiedades Planta y Equipo	633.711.635	3.3	-	3.7	(7.218.917)	626.492.718
Total Activo	$5.542.003.807		- $908.266.733		- $68.782.808	$4.564.954.266
PASIVO Y PATRIMONIO						
Pasivo						
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras	336.490.933		-		-	336.490.933
Pasivos Por Impuestos	63.760.924	3.4	(22.361.430)		-	41.419.494
Beneficios de Empleados	0		-		-	0
Pasivos por Impuestos diferido	0		-		-	0
Ingresos Diferidos	0		-		-	0
Otros Pasivos	8.148.200		-	3.3	-	8.148.200
Total Pasivo	$408.420.057		(22.361.430)		-	$386.058.627
Patrimonio						
Capital Social	50.000.000		-		-	50.000.000
Superávit de Capital	0		-		-	0
Reservas	4.397.766.495	3.5	(2.406.758.791)		-	1.991.007.705
Revalorización del patrimonio	0		-		-	0
Ganancia del Ejercicio	284.701.500		-		-	284.701.500
Ganancia Acumulada	401.115.755		-		-	401.115.755
Ganancia Acumulada // Ajuste Por Reexpresion Niif - Ifrs	0		1.520.853.487		(68.782.808)	1.452.070.680
Superávit por valorizaciones	0		-		-	0
Total Patrimonio	5.133.583.750		- 885.905.303		- 68.782.808	4.178.895.639
Total Pasivo y Patrimonio	$5.542.003.807		- $908.266.733		- $68.782.808	$4.564.954.266

Notas explicativas a los Ajustes de Transición

Reclasificaciones :

3.1 Las acciones se llevan al costo, son instrumentos financieros, no son inversion en asociadas, por lo cual en el esfa no se puede considerar el valor intrinseco como valor razonable. Se revierten valores con las cuentas espejo utilizadas bajo colgaap para valorizaciones de acciones por valor de ($892.721.705=)

3.2 Reclasificación de las partidas del impuesto de renta ajustando la provisión efectuada e el año 2015 frente a lo pagado a la Dian, por dicho año gravable. Ajuste de partidas de impuestos que no cumplen la definición bajo niif porque no se obtendran beneficios economicos futuros por valor de ($15.545.028=)

3.3 Equipos de computo que no existen y estan totalmente depreciados, se dan de baja. (Costo $15.204.350; depreciación $15.204.350).

3.4 Reclasificación de las partidas del impuesto de renta ajustando la provisión efectuada e el año 2015 frente a lo pagado a la Dian, por dicho año gravable. Ajuste de partidas de impuestos que no cumplen la definición bajo niif porque no se obtendran beneficios economicos futuros por valor de ($22.361.430=).

3.5 La revalorización del patrimonio saneamiento fiscal por efectos del Esfa se reclasifica a Utilidades Retenidas.

Ajustes:

3.6 Se eliminan ajustes por inflación de las cuentas de Activo. Concepto 343 CTCP: los saldos existentes por concepto de ajustes integrales por inflación en las diferentes cuentas del activo, del pasivo y del patrimonio, al no cumplir con los criterios de reconocimiento establecidos en los párrafos 2.37 al 2.40 de la sección 2 "Conceptos y principios generales" se deberán ajustar contra utilidades retenidas. Por tanto el valor ajustado es de ($61.563.891).

3.7 Se eliminan ajustes por inflación de las cuentas de Activo. Concepto 343 CTCP: los saldos existentes por concepto de ajustes integrales por inflación en las diferentes cuentas del activo, del pasivo y del patrimonio, al no cumplir con los criterios de reconocimiento establecidos en los párrafos 2.37 al 2.40 de la sección 2 "Conceptos y principios generales" se deberán ajustar contra utilidades retenidas. Valor ajustado ($7.218.17).

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

Conciliacion Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016

Conciliacion Estado de Situación Financiera al 31de diciembre de 2016

	COLGAAP	EFECTOS ESFA	Notas	Reclasificación	Notas	Ajustes	NCIF
ACTIVO							
Efectivo y Equivalentes De Efectivo	378.986.571	-		-		-	378.986.571
Inversiones Financieras	1.552.497.612	(954.285.596)		-		-	598.212.016
Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	2.554.955.802	-		-	3.11	329.048.278	2.884.004.080
Activos por Impuestos	45.133.086	(15.545.028)	3.8	(9.743.058)	3.11	7.258.000	27.103.000
Propiedades Planta y Equipo	612.445.703	(7.218.917)		-		-	605.226.786
Total Activo	$5.144.018.774	- $977.049.541		- $9.743.058		$336.306.278	$4.493.532.453
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo							
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras	31.286.912	-		-		-	31.286.912
Pasivos Por Impuestos	31.970.495	(22.361.430)	3.9	(8.367.452)	3.12	22.361.430	23.603.043
Beneficios de Empleados	0	-		-		-	0
Pasivos por Impuestos diferido	0	-		-		-	0
Ingresos Diferidos	0	-		-		-	0
Otros Pasivos	477.800	-		-		-	477.800
Total Pasivo	$63.735.207	(22.361.430)		(8.367.452)		22.361.430	$55.367.755
Patrimonio							
Capital Social	50.000.000	-		-		-	50.000.000
Superávit de Capital	0	-		-		-	0
Reservas	4.397.766.495	(2.406.758.791)		-		-	1.991.007.705
Revalorización del patrimonio	0	-		-		-	0
Ganancia del Ejercicio	- 68.403.613	-		-		-	259.269.059
Ganancia Acumulada	700.920.684	-		-		-	700.920.684
Ganancia Acumulada / / Ajuste Por Reexpresion Niif - Ifrs	0	1.452.070.680		-	3.13	(15.103.430)	1.436.967.250
Superávit por valorizaciones	0	-		-		-	0
Total Patrimonio	5.080.283.567	- 954.688.111		0		- 15.103.430	4.438.164.698
Total Pasivo y Patrimonio	$5.144.018.774	- $977.049.541		- $8.367.452		$7.258.000	$4.493.532.453

Reclasificaciones :

3.8 Reclasificación de las partidas del impuesto de renta ajustando la provisión efectuada e el año 2016 frente a lo pagado a la Dian, por dicho año gravable.

3.9 Reclasificación de las partidas del impuesto de renta ajustando la provisión efectuada e el año 2016 frente a lo pagado a la Dian, por dicho año gravable.

Ajustes:

3.11 Elimina ajuste dic 2016 cuentas por cobrar impuestos bajo colgaap, realizado en ESFA bajo NIIF enero 2016.
Se reconocen cuentas por cobrar contrato mandato entre Virgilio Galvis Ramirez & CIA S en C como mandante y Centro Ofalmologico Virgilio Galvis Ramirez SAS como mandatario, cliente Ecopetrol.

3.12 Reclasificación de las partidas del impuesto de renta ajustando la provisión efectuada e el año 2016 frente a lo pagado a la Dian, por dicho año gravable.

3.13 Ajuste tenido en cuenta en el Esfa, en local registrado en el año presente , se revierte.

Conciliacion Estado de Resultados de acuerdo con los PCGA por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y el Estado de Resultado de acuerdo con las NCIF para pymes

	COLGAAP	Notas	Reclasificaciones	Notas	Ajustes	NCIF
Resultado del año						
Ingreso de actividades ordinarias	7.161.280		-	3.14	805.714.945	812.876.225
Costos de ventas	0			3.15	476.666.667	476.666.667
Ganancia Bruta						0
Otros ingresos	45.493.055		-		-	45.493.055
Gastos de administración y ventas	88.381.737		-		-	88.381.737
Depreciación y amortizaciones	0		-		-	0
Otros gastos	0		-		-	0
Gastos financieros	307.288					307.288
Ganancia por actividades de operación	- 36.034.690		0		329.048.278	293.013.588
Deterioro de valor de las inversiones	-		-		-	0
Gasto impuesto de renta	32.368.923	3.10	1.375.606.14		-	33.744.529
Costos financieros	0		-		-	0
Ganancias del periodo antes de impuesto	- 68.403.613		- 1.375.606		329.048.278	259.269.059

Reclasificaciones:

3.10 Reclasificación de las partidas del impuesto de renta ajustando la provisión efectuada e el año 2016 frente al valor pagado a la Dian, por dicho año gravable.

Ajustes:

3.14 Se reconocen Ingresos contrato mandato entre Virgilio Galvis Ramirez & CIA S en C como mandante y Centro Ofalmologico Virgilio Galvis Ramirez SAS como mandatario, cliente Ecopetrol.

3.15 Se reconocen Costos del contrato mandato entre Virgilio Galvis Ramirez & CIA S en C como mandante y Centro Ofalmologico Virgilio Galvis Ramirez SAS como mandatario, cliente Ecopetrol.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y su conciliación con el Estado de Flujos de Efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Caja General	324,891	182,786	39,285,102
Caja menor	100,000	200,000	200,000
Banco Cuenta Corriente	198,188,498	350,937,257	660,442,996
Banco Cuenta Ahorro	28,939,759	27,470,130	27,470,130
Fondo Fiduciario	0	196,397	196,397
Total	**227,553,149**	**378,986,571**	**727,594,625**

Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limiten su disponibilidad.

5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El detalle de las inversiones revelados al costo del cierre de cada periodo, es el siguiente:

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Corto Plazo			
Davivienda (315 Acciones)	8,851,500	8,851,500	8,851,500
Total Corto Plazo	**8,851,500**	**8,851,500**	**8,851,500**
Largo Plazo			
Centro Optico Cabecera Ltda (25%)	91,187,242	91,187,242	91,187,242
Escanografia S.A. (18,43)	236,902,026	236,902,026	236,902,026
Sociedad de Inversiones S.A.S. (3 Acciones)	150,130,968	150,130,968	150,130,968
Promision S.A.	111,140,280	111,140,280	111,140,280
Total	**589,360,516**	**589,360,516**	**589,360,516**

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al cierre de cada periodo, es el siguiente:

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Deudores del sistema Precio de la Transaccion	221,695	226,646,044	49,875,978
Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos	266,093,363	266,093,363	248,552,992
Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	1,894,958,168	1,423,970,350	1,156,136,007
Otros Anticipos	0	0	225,623,414
Deudores Varios	1,510,059,009	967,294,323	894,795,515
Total Cuentas por Cobrar	**3,671,332,235**	**2,884,004,080**	**2,574,983,906**

A continuación se detalla la composición por deudores del Sistema precio Transaccion valor nominal

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Colsanitas S.A.	221,695	221,695	5,603,972
Irma Leonor Galvis Villarreal	239,718	239,718	239,718
Virgilio Galvis Ramirez	1,894,718,451	1,423,730,632	1,155,896,289
Union Temporal Salud Visual	242,147,831	242,147,831	242,147,831
UT Salud Visual Integral	6,405,161	6,405,161	6,405,161
Centro OftalmologicoVRG S.A.S	1,074,313,685	757,973,348	456,685,946
Fundación Virgilio Galvis Ramirez	412,430,924	412,430,924	412,430,924
Sociedad de Inversiones VGR S.A.S	40,854,771	40,854,771	25,014,000
Bancafe	0	0	407,000
Ecopetrol S.A.	0	0	38,800,331
Liberty Seguros S.A.	0	0	35,600
Municipio de Pamplonita	0	0	505,618
Sintraelecol	0	0	62,300
Allianz Seguros de Vida S.A.	0	0	4,081,201
Seguros de Vida Suramericana S.A.	0	0	379,956
Alejandro Tello	0	0	225,623,414
Abc Decoraciones	0	0	18,677
Nestor Ivan Carreño Jaimes	0	0	173,162
Coomeva Eps	0	0	4,524
Eps Sura	0	0	31,108
Difilia Ramirez	0	0	6,772
Saludcoop Eps	0	0	238,333
Servade Ltda	0	0	192,069
Total	**3,671,332,236**	**2,884,004,080**	**2,574,983,906**

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

7. ACTIVOS DE IMPUESTOS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Anticipo de Impuesto de Renta	32,172,152	27,103,000	37,671,000
Total Cuentas por Cobrar	**32,172,152**	**27,103,000**	**37,671,000**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO :

Costo	Terrenos	Equipo de Oficina	Maquinaria y Equipo	Equipo de Transporte	Total
A enero 1° de 2017	524.056.359	21.786.466	2.552.000	100.735.565	649.130.390
Adiciones	0	0	0	0	0
Retiro por ventas	0	0	0	0	0
Al 31 Diciembre 2017	**524.056.359**	**21.786.466**	**2.552.000**	**100.735.565**	**649.130.390**

Depreciación Acumulada y Deterioro de valor	Terrenos	Equipo de Oficina	Maquinaria y Equipo	Equipo de Transporte	Total
A enero 1° de 2017	0	17.113.772	1.605.942	25.183.890	43.903.604
Depreciación Anual	0	974.976	143.844	20.147.112	21.265.932
Remedicion años anteriores	0		0	0	0
Al 31 Diciembre 2017	0	18.088.748	1.749.786	45.331.002	65.169.536
Neto al 31 de Dic de 2017	**524.056.359**	**3.697.719**	**802.214**	**55.404.563**	**583.960.854**

La propiedad, planta y equipo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

9. PASIVOS FINANCIEROS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Cuentas por Pagar al Costo	0	0	365,909
Costos y Gastos por Pagar	0	31,286,912	275,600,326
Cuentas por Pagar con socios o accionistas al cc	4,855,000	0	0
Acreedores Varios	638,687,050	0	60,524,698
Total Acreedores Comerciales	**643,542,050**	**31,286,912**	**336,490,933**

A continuación se detalla la composición de los Proveedores nacionales

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Sociedad de Inversiones VGR S.A.S	4,855,000	0	0
Centro Oftalmologico VGR S.A.S	638,687,050	0	0
Luis Fernando Hernandez	0	0	8,593
Visionlab S.A.	0	0	153,374
Friocol S.A.S	0	0	202,532
Gestion de Seguridad Electronica	0	0	1,410
Nestor Ivan Carreño Jaimes	0	0	18,690,000
Alejandro Tello	0	31,286,912	256,910,326
Fundacion Oftalmologica de Santander	0	0	5,000
Elizabeth Prada Fiallo	0	0	60,000,000
Seguros de Vida Suramericana	0	0	462,448
Sintraelecol	0	0	57,250
Total	**643,542,050**	**31,286,912**	**336,490,933**

10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Las declaraciones de impuestos de 2017 y 2016 pueden ser revisadas dentro de los dos años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

Retención en la Fuente

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Honorarios	0	73,043	7,879,494
Autorretenciones	0	0	4,972,000
Impuesto de Renta	55,028,000	23,530,000	28,568,000
Totales	**55,028,000**	**23,603,043**	**41,419,494**

Impuesto de Renta

Descripción	2017	2016 decl. Renta
Ganancia/pérdida Local antes de impuestos	**31,046,000**	
Gastos No deducibles e Interes Presuntos	130,800,000	
(=) Renta Líquida Gravable	**161,846,000**	**330,607,000**
Impuesto de Renta (34% 2017 25% 2016)	*55,028,000*	*82,652,000*
Total Impuesto causado en el periodo	**55,028,000**	**82,652,000**
Pasivo por Impuesto a las ganancias 2017 // declaración renta 2016 R6	**55,028,000**	**82,652,000**

Patrimonio Base de Renta Presuntiva	3,370,844,000	3,166,833,000
Renta Líquida Presuntiva (3,5%)	117,980,000	95,005,000
Impuesto de Renta Corriente	**55,028,000**	**82,652,000**

En el año gravable 2016 , estaba vigente el impuesto a la renta para la equidad CREE, tarifa 9%. Leyes 1607 de 2012 y 1739 de 2014 , derogadas por la ley 1819 de 2016 a partir 1 enero 2017.

11. OTROS PASIVOS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2017	A 31 de Diciembre de 2016	Al 1 de Enero 2016
Cafesalud Eps	115,200	115,200	115,200
Saludcoop Eps	362,600	362,600	8,033,000
Totales	**477,800**	**477,800**	**8,148,200**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

12. PATRIMONIO : Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social esta representado en 50.000 cuotas con un valor nominal de $1.000.

Capital Social
El saldo del capital al 31 de Diciembre estaba conformado así:

SOCIO COLECTIVO O GESTORES
Virgilio Galvis Ramirez
Irma Leonor Villarreal de Galvis

		A 31 de Diciembre de	A 31 de Diciembre de	Al 1 de Enero
SOCIOS COMANDITARIOS	**No Cuotas**	**2017**	**2016**	**2016**
Andrea Galvis Villarreal	12,500	12,500,000	12,500,000	12,500,000
Carolina Galvis Villareal	12,500	12,500,000	12,500,000	12,500,000
Daniel Galvis Villareal	12,500	12,500,000	12,500,000	12,500,000
Irma Leonor Villareal Galvis	12,500	12,500,000	12,500,000	12,500,000
Total Capital Social		**50,000,000**	**50,000,000**	**50,000,000**

13. INGRESOS

13.1 Por actividades ordinarias: Por Servicios de Salud Especialidad Oftalmología

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
Unidad Funcional De Consulta Externa	0	812,876,225
Totales	**0**	**812,876,225**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

13.2 **Otros Ingresos:**

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
Ganancias en Inversiones	3,586,247	0
Dividendos y Participaciones	27,948,535	45,326,386
Honorarios	46,083,200	0
Recuperaciones	0	153,374
Diversos	1,802	13,295
Totales	**77,619,784**	**45,493,055**

14. COSTOS DE VENTA

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	0	0
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	0	476,666,667
TOTAL COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	**0.00**	**476,666,667**

15. GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTOS POR HONORARIOS	**2,318,120**	**30,046,448**
OTROS HONORARIOS	2,318,120	30,046,448
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS	**6,189,152**	**5,001,825**
INDUSTRIA Y COMERCIO	0	231,000
IMPUESTO PREDIAL	4,855,000	3,481,600
IMPUESTO VEHICULO	1,334,152	1,289,225
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	**0**	**348,040**
CONTRIBUCIONES	0	348,040
SEGUROS	**3,971,891**	**3,664,532**
INCENDIO	700,850	692,929
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,271,041	2,971,603
SERVICIOS	**1,645,400**	**3,770,088**
OTROS SERVICIOS	1,645,400	3,770,088
GASTOS LEGALES	**2,427,200**	**2,323,800**
NOTARIALES	779,000	0
REGISTRO MERCANTIL	1,648,200	2,323,800
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENT	**0**	**4,165,648**
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	0	2,319,553
EQUIPO DE TRANSPORTE	0	1,846,095
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**21,265,932**	**21,265,932**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2017 - 31 DIC 2016 - ENERO 1° 2016

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
Gastos de Administracion		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		0
EQUIPO DE OFICINA	974,976	974,976
EQUIPO DE TRANSPORTE	20,147,112	20,147,112
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	143,844	143,844
OTROS GASTOS	**8,330,176**	**12,786,866**
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIÓDICOS Y RE	465,000	437,000
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	120,000	1,307,837
OTROS GASTOS DIVERSOS	7,745,176	11,042,029
TOTALES GASTOS DE ADMINISTRACION	**46,147,871.00**	**83,373,179.26**

16. GASTOS FINANCIEROS

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2017**	**2016**
FINANCIEROS **GASTOS FINANCIEROS**		
GASTOS BANCARIOS	426,054.00	5,315,845.75
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	**426,054.00**	**5,315,845.75**

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos posteriores importante que requieran ser revelados.

18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por los socios y autorizados para su publicación.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO
Revisora Fiscal
T.P No. 42845- T

RUTH JAIMES VESGA
Contador Publico
TP No. 51808- T

VIGILADO SUPERSALUD

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ Y CIA S EN C
NIT. 890.203.280-7

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de VIRGILIO GALVIS RAMIREZ Y CIA S EN C, ***certificamos*** que hemos preparado los Estados Financieros: estado de Situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, y Estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 del 2017-2016, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2496 de 2015 marco normativo bajo niif pymes grupo 2, incluyendo sus correspondientes Notas y revelaciones .

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2017-2016, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.

c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.

d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Floridablanca, el 16 de febrero del año 2018.

Atentamente,

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

RUTH JAIMES VESGA
Contador Público.
TP No. 51808-T

Informe del Revisor Fiscal

Señores
ASAMBLEA GENERAL
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S. EN C.
Ciudad

He auditado los estados financieros adjuntos de la VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S. EN C., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en mi auditoria. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria aceptadas en Colombia (NAI). Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre sí los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría conlleva realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación de riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros por parte de la Compañía, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S. EN C. al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Auditoría de Control Interno

Con base en mis revisiones conceptúo que en términos generales, la VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S. EN C. cuenta con medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y los de terceros que puedan estar en su poder. Durante el año 2017, se entregaron a la Administración informes y recomendaciones de control interno resultantes de mis auditorías para que se tomaran las medidas correctivas correspondientes. La responsabilidad de salvaguardar los activos y mantener los controles internos adecuados que permiten prevenir y detectar fraudes, errores e incumplimientos de leyes o reglamentos es de la administración de la Compañía.

Auditoría de Cumplimiento

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal conceptúo también que durante el año 2017:

a). La contabilidad de VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S. EN C. se llevó conforme a las normas legales;

b). Las operaciones y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva;

c). La correspondencia, los comprobantes de las cuentas se conservaron debidamente.

d). Se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral.

e).La Compañía no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

f). Existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Hechos Relevantes

La entidad ha realizado las explicaciones de variaciones patrimoniales y conciliación de NIIF con las normas fiscales, desde el ESFA hasta el 1 de enero de 2017 de conformidad con lo exigido en la Ley 1819 de 2016.

Cordialmente

ALBA LUZ VASQUEZ TRISTANCHO
Revisora Fiscal
T. P. 42845-T

Bucaramanga, Colombia
Marzo 19 de 2018

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ Y CIA S. EN C.
NIT. 890.203.280-7

INFORME DE GESTION

Floridablanca, 19 de febrero de 2018

Señores Socios:

Dando cumplimiento a los estatutos de la empresa y de conformidad con las normas legales vigentes, presento a la Junta de Socios el informe de Gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas en el año 2017. Como gerente de Virgilio Galvis y Cia S. En C., me permito someter a su estudio y aprobación el informe de gestión y el Estado Financiero de la Empresa a diciembre 31 de 2017.

ASPECTOS FINANCIEROS.

Los ingresos por actividades de operación disminuyeron en un 100% variación dada por el cese de operaciones de la compañía.

Durante el año 2017 los gastos de administración disminuyeron en $37.225 (expresado en miles), equivalente a 44.65% por debajo del año anterior pasando de $83.373 año 2016 a $46.147 año 2017, variación dada por la inactividad de operaciones de la compañía. Los gastos por concepto de: impuestos, seguros, mantenimientos y depreciaciones se mantiene durante la actividad.

Los otros ingresos de operaciones aumentaron con respecto al año anterior en $32.127 (expresado en miles), pasando de $45.493 año 2016 a $77.619 año 2017 por concepto de dividendos y honorarios prestados

En el ejercicio contable de 2017 se presentó una pérdida neta de $23.982 (expresado en miles), que comparada con el año anterior tiene una disminución de de $283.251 (expresado en miles), generada principalmente por la inactividad operacional de la compañía.

La provisión para impuesto de renta se estimó en $55.028 expresado en miles.

El total del activo presenta un incremento de $619.698 (expresado en miles) con respecto al año 2016 pasando de $4.494.532 año 2016 a $5.113.230. año 2017

variaciones que corresponden principalmente a cuentas por cobrar a socios y demás deudores.

El pasivo externo de la compañía presentó una variación de $643.680 (expresado en miles) pasando de $55.367 año 2016 a $699.048 en el año 2017variacion generada por nuevos préstamos adquiridos.

El patrimonio de la Compañía presentó una disminución de $23.982 (expresado en miles) al pasar de $4.438.165 en 2016 a $4.414.182 en 2017 (expresado en miles) variación dada en por la pérdida del ejercicio.

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

La compañía continúa con el proyecto de unificar en una sola empresa a Centro Oftalmológico VGR SAS la operación de prestación de servicios de salud con el objetivo de mejorar nuestros servicios.

Para cumplir con este objetivo se continuará realizando los cambios administrativos, de contratación y de personal que sean necesarios.

La Compañía da estricto cumplimiento a las normas legales que regulan su actividad y en consecuencia, las actividades, contratos y obligaciones se desarrollan, celebran y satisfacen con total ajuste a las legislaciones del país.

Con el socio representante legal se presentaron durante el año 2017 las siguientes operaciones discriminadas así:

Saldo a diciembre 31 de 2017 cuentas por cobrar socios: $1.894.958.169.

La compañía Virgilio Galvis Ramirez y Cia S en C, no entorpece la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores, de conformidad con el articulo 87 parágrafo 2 de la ley 1676 de 2013.

Virgilio Galvis Ramirez y Cia S en C, ha cumplido oportunamente con el pago de aportes a Seguridad social y parafiscales, encontrándose a la fecha a paz y salvo por todo concepto.

La Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido en la Ley 603 del 2000 art.47, en cuanto a los derechos de propiedad intelectual. Toda la estructura en materia de sistemas y utilización de software se encuentra dentro de los parámetros que la normatividad exige y se vigila en forma permanente su estricto cumplimiento

Respecto a la implementación de normas internacionales de información financiera, la empresa se encuentra dando cumplimiento al cronograma propuesto para tal fin según la clasificación correspondiente a nuestra empresa, Grupo 2 NIIF Pymes y se acogió a los nuevos términos del Decreto 2496 del 2015, Balance de Apertura

1°enero de 2016 y a partir de enero 2017 aplica el nuevo marco NIIF PYMES Grupo 2, presentando a diciembre 31 de 2017 los primeros estados financieros bajo NIIF PYMES grupo 2.

De los señores socios.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Gerente.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ Y CIA S. EN C.
NIT. 890.203.280-7

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES EJERCICIO 2017

PERDIDA DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	-23,982,141
UTILIDAD DE EJERCICIO AÑOS ANTERIORES	945,086,312
TOTAL UTILIDADES	**921,104,171**

No se proyecta distribuir utilidades.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ
Representante Legal

vigilado Supersalud