VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C

NIT. 890.203.280-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DIC 2018 - 31 DIC 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		Notas	31 de Diciembre de 2018	31 de Diciembre de 2017
1	**ACTIVOS**			
	ACTIVOS CORRIENTES			
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	4	**155,935,324**	**227,553,149**
1101	EFECTIVO		155,935,324	227,553,149
12	**INVERSIONES**	5	**8,851,500**	**8,851,500**
1202	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A		8,851,500	8,851,500
13	**CUENTAS POR COBRAR**	6	**3,666,635,551**	**3,671,332,236**
1301	DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION VALOR NOMINAL		221,695	221,695
1305	CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS AL COSTO		873,373,691	266,093,363
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		1,989,267,561	1,894,958,169
1319	DEUDORES VARIOS		803,772,604	1,510,059,009
13	**ACTIVOS DE IMPUESTOS**	7	**36,709,532**	**32,172,152**
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		36,709,532	32,172,152
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**3,868,131,907**	**3,939,909,036**
	ACTIVOS NO CORRIENTES			
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	5	**589,360,516**	**589,360,516**
1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		589,360,516	589,360,516
15	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	8	**562,788,018**	**583,960,854**
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		649,130,390	649,130,390
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COST		-86,342,372	-65,169,536
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**1,152,148,534**	**1,173,321,370**
	TOTAL ACTIVOS		**5,020,280,441**	**5,113,230,406**
2	**PASIVOS**			
	PASIVOS CORRIENTES			
21	**PASIVOS FINANCIEROS**	9	**0**	**643,542,050**
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO		0	4,855,000
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		0	638,687,050
22	**IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**	10	**44,616,000**	**55,028,000**
2201	RETENCION EN LA FUENTE		379,000	0
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		44,237,000	55,028,000
2210	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)		0	0
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		0	0
23	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**		**0**	**0**
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		0	0
25	**OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**	11	**477,800**	**477,800**
2501	OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		477,800	477,800
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**45,093,800**	**699,047,850**
	TOTAL PASIVOS		**45,093,800**	**699,047,850**
3	**PATRIMONIO**			
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES**		**50,000,000**	**50,000,000**
3101	CAPITAL SOCIAL	12	50,000,000	50,000,000
33	**RESERVAS**		**1,991,007,705**	**1,991,007,705**
3301	OBLIGATORIAS		38,028,561	38,028,561
3303	OCASIONALES		1,952,979,144	1,952,979,144
35	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**		**2,934,178,936**	**2,373,174,851**
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		561,004,085	-23,982,141
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		921,104,172	945,086,313
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		1,452,070,680	1,452,070,680
	TOTAL PATRIMONIO		**4,975,186,641**	**4,414,182,556**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**5,020,280,441**	**5,113,230,406**
			0	0

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

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C

NIT .890.203.280-7

ESTADO DE RESULTADOS

PARA EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		Notas	ENERO A DIC 2018	ENERO A DIC 2017
	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.1		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		-	-
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		-	-
6	**COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SAL**	14		
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		-	-
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		-	-
	GANANCIA BRUTA		-	-
42	**OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**	13.2	**654,724,520**	**77,619,784**
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES		1,065,727	3,586,247
4202	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		653,658,630	27,948,535
4207	HONORARIOS		-	46,083,200
4211	RECUPERACIONES		-	-
4214	DIVERSOS		163	1,802
5	**GASTOS**		**49,483,435**	**46,573,925**
51	**DE ADMINISTRACION**	15	**47,122,438**	**46,147,871**
5107	GASTOS POR HONORARIOS		4,433,398	2,318,120
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		9,953,438	6,189,152
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-	-
5112	SEGUROS		3,452,012	3,971,891
5113	SERVICIOS		2,896,903	1,645,400
5114	GASTOS LEGALES		2,556,500	2,427,200
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		-	-
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		21,172,836	21,265,932
5136	OTROS GASTOS		2,657,351	8,330,176
53	**FINANCIEROS**	16	**2,360,997**	**426,054**
5301	GASTOS FINANCIEROS		2,360,997	426,054
	GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		**605,241,085**	**31,045,859**
55	**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**		**44,237,000**	**55,028,000**
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		44,237,000	55,028,000
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		-	-
	GANANCIAS DESPUES DE IMPUESTOS		**561,004,085**	**- 23,982,141**

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 2018 - 31 DIC 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Capital Emitido	Reservas	Ganancia del año	Ganancias Acumuladas	Ajustes Reexpresión NIIF	Total
Impuesto diferido	-	-	-	-		-
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**
Apropiación de Reservas	-	-	-	-	-	-
Movimiento	-	-	259,269,059	(259,269,059)	-	-
Ganancia neta del año	-	-	561,004,085	-	-	561,004,085
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**50,000,000**	**1,991,007,705**	**796,291,003**	**685,817,254**	**1,452,070,680**	**4,975,186,641**

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 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		2018		2017
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Ganancias del Ejercicio	$	561,004,085	-$	23,982,141
Partidas que no afectan el Efectivo:				
Depreciacion	$	21,172,836	$	21,265,932
Efectivo Neto Generado en Operación	***$***	***582,176,921***	***-$***	***2,716,209***
Cambios en Partidas Operacionales:				
Entradas				
Cuentas por Cobrar	$	4,696,684	$	-
Pasivos Financieros	$	-	$	612,255,138
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	-	$	31,424,957
Total Entradas	***$***	***4,696,684***	***$***	***643,680,095***
Salidas				
Cuentas por Cobrar	$	-	$	787,328,156
Activos por Impuestos	$	4,537,379	$	5,069,152
Pasivos Financieros	$	643,542,050	$	-
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	10,412,000	$	-
Total Salidas	***$***	***658,491,429***	***$***	***792,397,308***
Cambios en Partidas Operacionales:	***-$***	***653,794,745***	***-$***	***148,717,213***
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	***-$***	***71,617,824***	***-$***	***151,433,422***
Aumento (disminucion) de Efectivo	-$	71,617,824	-$	151,433,422
Efectivo al comienzo del año	$	227,553,149	$	378,986,571
Efectivo a diciembre 31	**$**	**155,935,325**	**$**	**227,553,149**

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 2018 - 31 DIC 2017

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.

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT. 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2018 - 31 DIC 2017

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 2018 - 31 DIC 2017

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	63.780.924	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 2018 - 31 DIC 2017

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 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Caja General	0	324,891
Caja menor	100,000	100,000
Banco Cuenta Corriente	125,829,838	198,188,498
Banco Cuenta Ahorro	30,005,486	28,939,759
Total	**155,935,324**	**227,553,149**

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 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Corto Plazo		
Davivienda (315 Acciones)	8,851,500	8,851,500
Total Corto Plazo	**8,851,500**	**8,851,500**

Largo Plazo		
Centro Optico Cabecera Ltda (25%)	91,187,242	91,187,242
Escanografia S.A. (18,43)	236,902,026	236,902,026
Sociedad de Inversiones S.A.S. (3 Acciones)	150,130,968	150,130,968
Promision S.A.	111,140,280	111,140,280
Total	**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:

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Deudores del sistema Precio de la Transaccion	221,695	221,695
Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos	873,373,691	266,093,363
Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	1,989,267,561	1,894,958,168
Deudores Varios	803,772,604	1,510,059,009
Total Cuentas por Cobrar	**3,666,635,551**	**3,671,332,235**

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

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Colsanitas S.A.	221,695	221,695
Irma Leonor Galvis Villarreal	239,718	239,718
Virgilio Galvis Ramirez	1,989,027,843	1,894,718,451
Union Temporal Salud Visual	242,147,831	242,147,831
UT Salud Visual Integral	6,405,161	6,405,161
Centro OftalmologicoVRG S.A.S	413,163,813	1,074,313,685
Escanografia SA	590,539,166	0
Fundación Virgilio Galvis Ramirez	412,430,924	412,430,924
Sociedad de Inversiones VGR S.A.S	12,459,400	40,854,771
Total	**3,666,635,551**	**3,671,332,236**

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

7. ACTIVOS DE IMPUESTOS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Anticipo de Impuesto de Renta	36,709,532	32,172,152
Total Cuentas por Cobrar	**36,709,532**	**32,172,152**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT. 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2018 - 31 DIC 2017

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO :

Costo	Terrenos	Equipo de Oficina	Maquinaria y Equipo	Equipo de Transporte	Total
A enero 1° de 2018	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 31Diciembre 2018	**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	18.088.748	1.749.786	45.331.002	65.169.536
Depreciación Anual	0	881.880	143.844	20.147.112	21.172.836
Remedicion años anteriores	0		0	0	0
Al 31Diciembre 2017	0	18.970.628	1.893.630	65.478.114	86.342.372
Neto al 31de Dic de 2017	**524.056.359**	**2.815.839**	**658.370**	**35.257.451**	**562.788.018**

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 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Cuentas por Pagar con socios o accionistas al costo	0	4,855,000
Acreedores Varios	0	638,687,050
Total Acreedores Comerciales	**0**	**643,542,050**

A continuación se detalla la composición de los Proveedores nacionales

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Sociedad de Inversiones VGR S.A.S	0	4,855,000
Centro Oftalmologico VGR S.A.S	0	638,687,050
Total	**0**	**643,542,050**

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.

Retención en la Fuente

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Autorretenciones	379,000	0
Impuesto de Renta	44,237,000	55,028,000
Totales	**44,616,000**	**55,028,000**

Impuesto de Renta

Descripción	2018
Ganancia/pérdida Local antes de impuestos	**15,427,919**
Gastos No deducibles e Interes Presuntos	118,622,225
(=) Renta Líquida Gravable	**134,050,144**
Impuesto de Renta y CREE Año Corriente	*44,237,000*
Total Impuesto causado en el periodo	**44,237,000**
Retenciones a Favor según declaración renta	0
Activos por Impuesto a las ganancias según declaracion renta	**0**
Pasivo por Impuesto a las ganancias según declaración renta	**44,237,000**

Patrimonio Base de Renta Presuntiva	3,432,996,000
Renta Líquida Presuntiva (3,5%)	120,155,000
Impuesto de Renta Corriente	**120,155,000**

11. OTROS PASIVOS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Cafesalud Eps	115,200	115,200
Saludcoop Eps	362,600	362,600
Totales	**477,800**	**477,800**

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ & CIA S EN C
NIT. 890.203.280-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DIC 2018 - 31 DIC 2017

12. PATRIMONIO : Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 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

SOCIOS COMANDITARIOS	No Cuotas	A 31 de Diciembre de 2018	A 31 de Diciembre de 2017
Andrea Galvis Villarreal	12,500	12,500,000	12,500,000
Carolina Galvis Villareal	12,500	12,500,000	12,500,000
Daniel Galvis Villareal	12,500	12,500,000	12,500,000
Irma Leonor Villareal Galvis	12,500	12,500,000	12,500,000
Total Capital Social		**50,000,000**	**50,000,000**

13. INGRESOS

13.1 Por actividades ordinarias: Por Servicios de Salud Especialidad Oftalmología

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	2017
Unidad Funcional De Consulta Externa	0	0
Totales	**0**	**0**

13.2 **Otros Ingresos:**

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	2017
Ganancias en Inversiones	1,065,727	3,586,247
Dividendos y Participaciones	653,658,630	27,948,535
Honorarios	0	46,083,200
Recuperaciones	0	0
Diversos	163	1,802
Totales	**654,724,520**	**77,619,784**

14. COSTOS DE VENTA

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	2017
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	0	0
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	0	0
TOTAL COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	**0**	**0**

15. GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS

Descripción	A 31 de Diciembre de 2018	2017
GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTOS POR HONORARIOS	**4,433,398**	**2,318,120**
OTROS HONORARIOS	4,433,398	2,318,120
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS	**9,953,438**	**6,189,152**
INDUSTRIA Y COMERCIO	20,000	0
IMPUESTO PREDIAL	8,321,400	4,855,000
IMPUESTO VEHICULO	1,612,038	1,334,152
SEGUROS	**3,452,012**	**3,971,891**
INCENDIO	634,950	700,850
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,817,062	3,271,041
SERVICIOS	**2,896,903**	**1,645,400**
OTROS SERVICIOS	2,896,903	1,645,400
GASTOS LEGALES	**2,556,500**	**2,427,200**
NOTARIALES	811,000	779,000
REGISTRO MERCANTIL	1,745,500	1,648,200
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**21,172,836**	**21,265,932**
EQUIPO DE OFICINA	881,880	974,976
EQUIPO DE TRANSPORTE	20,147,112	20,147,112
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	143,844	143,844
OTROS GASTOS	**2,657,351**	**8,330,176**
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIÓDICOS Y RE	465,000	465,000
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	120,000
OTROS GASTOS DIVERSOS	2,192,351	7,745,176
TOTALES GASTOS DE ADMINISTRACION	**47,122,438**	**46,147,871**

16. GASTOS FINANCIEROS

	A 31 de Diciembre de	
Descripción	**2018**	**2017**
FINANCIEROS **GASTOS FINANCIEROS**		
GASTOS BANCARIOS	1,224,232	426,054
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,136,765	
TOTALES GASTOS FINANCIEROS	**2,360,997**	**426,054**

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