

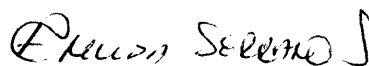
MEDISERRANO IPS S.A.S.  
 NIT. 900.941.895-7  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
 (Cifras en Pesos Colombianos)  
 Girón-Santander

Fecha de Publicación: Abril 20 de 2017

Fecha de Cierre: Febrero 22 de 2017

Version: 01

	<u>dic-31</u> 2016	<u>dic-31</u> 2015	VARIAC. \$	VARIAC. %
1	<b>ACTIVO</b>			
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
11 DISPONIBLE				
1105 CAJA				
1110 BANCOS	5,364,500	0	5,364,500	100.00
13 DEUDORES	11,776	0	11,776	100.00
1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA				
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	597,690,045	0	597,690,045	100.00
	<u>19,967,906</u>	<u>0</u>	<u>19,967,906</u>	<u>100.00</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>623,034,227</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>623,034,227</u></b>	<b><u>100.00</u></b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			0	
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	2,330,000	0	2,330,000	100.00
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	4,697,600	0	4,697,600	100.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>7,027,600</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>7,027,600</u></b>	<b><u>100.00</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>630,061,827</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>630,061,827</u></b>	<b><u>100.00</u></b>
2	<b>PASIVO</b>			
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
23 CUENTAS POR PAGAR				
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	211,594,017	0	211,594,017	100.00
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	86,251,000			
2365 RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5,675,000	0	5,675,000	100.00
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS				
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	53,616,965	0	53,616,965	100.00
2480 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	19,302,107	0	19,302,107	100.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>376,439,089</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>376,439,089</u></b>	<b><u>100.00</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>376,439,089</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>376,439,089</u></b>	<b><u>100.00</u></b>
3	<b>PATRIMONIO</b>			
31 CAPITAL SOCIAL				
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25,000,000	0	25,000,000	0.00
33 RESERVAS				
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	14,154,879	0	14,154,879	100.00
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO				
3605 UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	214,467,859	0	214,467,859	100.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>253,622,738</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>253,622,738</u></b>	<b><u>100.00</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>630,061,827</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>630,061,827</u></b>	<b><u>100.00</u></b>



EMILDA SERRANO SERRANO  
Gerente



CARLOS F. SARMIENTO A.  
Contador Público  
T-P. 65449-T

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

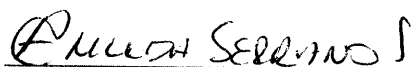
MEDISERRANO IPS S.A.S.  
 NIT. 900.941.895-7  
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
 (Cifras en Pesos colombianos)  
 Girón-Santander

Fecha de Publicacion: Abril 20 de 2017

Fecha de Cierre: Febrero 22 de 2017

Version: 01

	dic-31 2016	dic-31 2015	VARIAC. \$	VARIAC. %
4				
	<u>INGRESOS</u>			
41 OPERACIONALES				
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
TOTAL INGRESOS	<u>1,116,994,860</u>	<u>0</u>	<u>1,116,994,860</u>	<u>100.00</u>
6				
	<u>COSTOS</u>			
61 COSTO DE VENTA Y PREST. SERVIC.				
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
TOTAL COSTOS	<u>1,965,964</u>	<u>0</u>	<u>1,965,964</u>	<u>100.00</u>
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	<u>1,115,028,896</u>	<u>0</u>	<u>1,115,028,896</u>	<u>100.00</u>
5				
	<u>GASTOS</u>			
51 ADMINISTRACION				
5115 IMPUESTOS	920,046	0	920,046	100 00
5120 ARRENDAMIENTOS	100,250,000	0	100,250,000	100 00
5135 SERVICIOS	790,801,926	0	790,801,926	100 00
5140 GASTOS LEGALES	11,780	0	11,780	100 00
5195 DIVERSOS	6,124,427	0	6,124,427	100 00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>898,108,179</u>	<u>0</u>	<u>898,108,179</u>	<u>100.00</u>
53 GASTOS NO OPERACIONALES				
5305 FINANCIEROS	2,204,250	0	2,204,250	100 00
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	248,608	0	248,608	100.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>2,452,858</u>	<u>0</u>	<u>2,452,858</u>	<u>100.00</u>
59 GANANCIAS Y PERDIDAS				
5905 GANANCIAS	<u>214,467,859</u>	<u>0</u>	<u>214,467,859</u>	<u>100.00</u>

  
 EMILDA SERRANO SERRANO  
 Gerente

  
 CARLOS F. SARMIENTO A.  
 Contador Público  
 T-P. 65449-T

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD"

**MEDISERRANO IPS S.A.S**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)**

NOTA No. 1 Norma General de Revelaciones

La Sociedad por acciones Simplificada **MEDISERRANO IPS S.A.S** con Nit. 900.941.895-7 y domicilio principal en el Municipio de Girón, departamento de Santander en la Calle 28 No. 26-43 Barrio Centro, fue constituida mediante documento privado del 8 de Agosto de 2006, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 18 de Febrero de 2016 bajo el registro No. 135330 del libro 9. El objeto social principal de la compañía **MEDISERRANO IPS S.A.S.**, es la prestación de Servicios de Salud en todos los niveles de atención autorizados por las disposiciones legales vigentes, diseñar y ejecutar programas de prevención y promoción de la salud humana.

**NOTA No. 2 Principales Políticas y Prácticas Contables.**

**Sistema Contable.** **MEDISERRANO IPS S.A.S.**, observa en la preparación de sus Estados Financieros los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto reglamentario 2649 y 2650 de 1993 y sus modificaciones y en las demás normas señaladas por la superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia.

**Unidad Monetaria.** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **VIDASER E.U MEDISERRANO IPS S.A.S.**, Para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso Colombiano.

**Ajustes integrales por inflación.** Durante el periodo contable, las partidas no monetarias del Balance General no se ajustaron por inflación, en cumplimiento de la Ley 1111 de 2006 que los eliminó para aplicar fiscalmente y el Decreto Reglamentario 1536 del 7 de Mayo de 2007, según el cual se eliminó la aplicación de este sistema de ajuste contablemente.

**Propiedades Planta y equipo.** Las propiedades Planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición, estos rubros no se ajustaron por inflación, en cumplimiento del decreto reglamentario 1536 del 7 de Mayo del 2007, según el cual se eliminó la aplicación de este sistema de ajuste.

El Método utilizado para la depreciación es el de línea recta, que se calcula con base en la vida útil estimada de los activos aplicando los siguientes porcentajes anuales: 10% para maquinaria y equipo, muebles y enseres y 20% para equipos de computación y comunicación.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos bienes que requieren mejoras o adiciones para incrementar su vida útil, constituyen un mayor valor de los activos y se deberá recalcular la depreciación en la misma proporción.

**Intangibles.** Comprende la adquisición de licencias que soportan el uso de los diferentes software adquiridos por la compañía para el desarrollo de su objeto social; con el fin de facilitar, mejorar o tecnificar sus operaciones, susceptibles de ser valuados. Los intangibles

**MEDISERRANO IPS S.AS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)**

se registran por el costo histórico, entendiendo como tal el costo de adquisición o el valor de las erogaciones atribuibles a su formación o desarrollo; y se amortizan según su naturaleza, vida útil, amparo legal o contractual, para nuestro caso se amortizan a tres (3) años.

**Pasivos estimados y provisiones.** El registro de los pasivos estimados y provisiones se efectúa en atención a los principios de realización, prudencia y causación

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.** Los ingresos costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Estimados Contables.** La presentación de estados Financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Gerencia efectúe algunas estimaciones y asunciones que afectan los montos reconocidos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el periodo.

**NOTA No. 3 DISPONIBLE**

El siguiente es un detalle del Disponible a 31 de Diciembre

	2016	2015
Caja general	5.364.500	0
Bancos Nacionales	<u>11.776</u>	<u>0</u>
<b>Saldo Disponible</b>	<b>5.376.276</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 4 DEUDORES**

A continuación se presenta un detalle de los deudores a 31 de Diciembre

	2016	2015
Entidades promotoras de Salud subsidiado	597.690.045	0
Anticipo de Impuestos	<u>19.967.906</u>	<u>0</u>
<b>Deudores a corto plazo</b>	<b>617.657.951</b>	<b>0</b>

**MEDISERRANO IPS S.AS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

**NOTA No. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	2016	2015
Maquinaria y Equipo	2.330.000	0
Equipo de Computación y comunicación	4.697.600	0
<b>Saldo</b>	<b><u>7.027.600</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Total Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>7.027.600</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR**

Registra las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros. Los detalles de este rubro se describen a continuación:

	2016	2015
Costos y gastos por pagar	211.594.017	0
Retención en la Fuente y autorretecte	5.675.000	0
Deudas con accionistas	<u>86.251.000</u>	<u>0</u>
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>303.520017</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 7 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Registra el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la sociedad por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. A 31 de diciembre esta cuenta registra los siguientes saldos:

	2016	2015
Impuesto de renta y complementarios	<u>53.616.965</u>	<u>0</u>
Impuesto sobre la renta para la equidad cree	19.302.107	0
<b>Total Impuestos Gravámenes y Tasas</b>	<b>72.919.072</b>	<b>0</b>

**MEDISERRANO IPS S.AS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)**

**NOTA No. 8 CAPITAL SOCIAL.**

Comprende el valor del capital autorizado, suscrito y pagado por los al momento de constituir la sociedad, respaldados por el documento de constitución, esta representado en 625 acciones con un valor nominal de \$40.000 (valor en pesos) cada una. El valor de este rubro a 31 de Diciembre se describe a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Capital suscrito y pagado	<u>25.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Total Capital social</b>	<b>25.000.000</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 9 RESERVAS**

La reserva Legal, de acuerdo con la Ley comercial Colombiana, se conforma como mínimo con el 10% de la utilidad neta apropiada en cada ejercicio, hasta que su saldo sea equivalente por lo menos al 50% del capital social. La reserva Legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad debiéndose utilizar para absolver pérdidas netas; no obstante, cualquier cantidad que voluntariamente se apropie en exceso del 50% del capital social se puede considerar de libre disponibilidad por parte de la junta de socios. Las reservas ocasionales registran los valores apropiados de las utilidades liquidas, conforme a las disposiciones legales, para fines específicos y justificados. El saldo de las reservas a 31 de Diciembre es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Reservas Obligatorias (Reserva Legal)	<u>14.154.879</u>	<u>0</u>
<b>Total reservas</b>	<b>14.154.879</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 10 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Corresponde al valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por la sociedad al cierre del ejercicio contable como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo. El saldo de este rubro se detalla como sigue:

<b>2016</b>	<b>2015</b>
-------------	-------------

**MEDISERRANO IPS S.AS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)**

Utilidad del ejercicio	<u>214.467.859</u>	<u>0</u>
<b>Total resultados del ejercicio</b>	<b>214.467859</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES**

**VIDASER E.U.** obtuvo sus ingresos operacionales producto de la explotación de su objeto social principal que es prestación de servicios de salud, actividad de la cual se obtuvo el 100% de los ingresos operacionales. El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Prestación de servicios de salud	<u>1.116.994.860</u>	<u>0</u>
<b>Total Prestación de Servicios de Salud</b>	<b>1.116.994.860</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 12 GASTOS DE ADMINISTRACION**

Agrupar las cuentas que representan los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa, sobre la base de causación, las sumas o valores en que incurrió durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminados a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la sociedad, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. El valor registrado a 31 de Diciembre en este concepto es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Impuestos	920.046	0
Arrendamientos	100.250.000	0
Servicios	790.801.926	0
Gastos legales	11.780	0
Diversos	<u>6.124.427</u>	<u>0</u>
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>898.108.179</b>	<b>0</b>
Depreciaciones	0	0
Diversos	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total gastos de Ventas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 13 GASTOS NO OPERACIONALES**

**MEDISERRANO IPS S.AS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)**

Corresponde a las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social **VIDASER E.U.**, comprende conceptos tales como financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos.

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre:

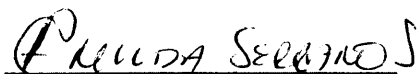
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos Financieros	<u>2.204.250</u>	<u>0</u>
Gastos extraordinarios	248.608	0
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>2.452.858</b>	<b>0</b>

**NOTA No. 14 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD**

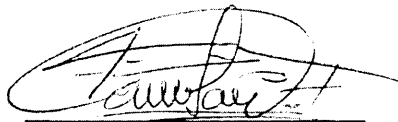
Agrupas las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud 7

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Costos unidad funcional de consulta externa	<u>1.965.964</u>	<u>0</u>
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>1.965.964</b>	<b>0</b>



**EMILDA SERRANO SERRANO**  
Representante Legal.  
C.C. 28.149.994



**CARLOS F. SARMIENTO ALVAREZ**  
Contador Público.  
T.P. 65449-T