

Estados Financieros
ALGIA UNIDAD DE
LAPAROSCOPIA
GINECOLOGICA
AVANZADA Y DOLOR
PELVICO S.A.S.
NIIF PYMES
AÑO 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, OBJETO SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

La **ALGIA UNIDAD DE LAPAROSCOPIA GINECOLOGICA AVANZADA Y DOLOR PELVICO S.A.S.** (Que en adelante podrá definirse también como la sociedad), es una sociedad comercial dedicada a la prestación de servicios especializados en Ginecología y Laparoscopia. Con Matricula mercantil No. 18131495 de Marzo 3 de 2016, constituida bajo Documento Privado del 18 de Febrero de 2016, bajo el Numero 1040271.

Con domicilio en la ciudad de Pereira y su dirección es la Avenida Circunvalar No 3-01 Clínica Comfamiliar, Teléfono 3315772 y correo electrónico ALGIA UNIDAD DE LAPAROSCOPIA GINECOLOGICA AVANZADA Y DOLOR PELVICO S.A.S. algia_direccionejecutiva@autlook.com

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario

2.1. BASES DE PREPARACION

- Los estados financieros de ALGIA UNIDAD DE LAPAROSCOPIA GINECOLOGICA AVANZADA Y DOLOR PELVICO S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que el comité financiero ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3 - Estimados y criterios contables relevantes

2.2. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.3. BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

La Sociedad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación

2.4. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material

cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 2% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.5. CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES Y EN LA INFORMACION A REVELAR

A excepción de las circunstancias especificadas en la NIIF para las PYMES, todos los cambios en las políticas contables y las correcciones de errores de un periodo anterior se contabilizan de forma retroactiva.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios y las obligaciones que se prevén a futuro en relación con dichos activos y pasivos. El ajuste puede realizarse en el importe en libros de un activo o un pasivo, o en el gasto que refleja el consumo del activo. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

2.5.1. NORMAS E INTERPRETACIONES NUEVAS Y MODIFICADAS DE USO OBLIGATORIO PARA EL AÑO EN CURSO

2.5.2. NORMAS EMITIDAS SIN APLICACIÓN EFECTIVA

2.6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Los sobregiros bancarios, se consideran normalmente actividades de financiación similares a préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo

2.7. ACTIVOS FINANCIEROS

La sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a costo amortizado, préstamos y cuentas por cobrar e inversiones al costo.

Para bienes y servicios vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar por el precio de la factura, Si se presentan descuentos por fuera de la factura, pero que son fijos, es decir, el cliente siempre se los toma, éstos deberán tratarse como menor valor del ingreso al momento en el que se transfieran los riesgos y beneficios, es decir, en el momento de entregar la cosecha.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio que no coticen en bolsa se miden al costo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia del deterioro se debe reconocer inmediatamente una Pérdida por deterioro del valor en resultados

2.8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que ALGIA SAS, posee para usar en el desarrollo del objeto social, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera

obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

ALGIA SAS, optó por utilizar el valor razonable como costo atribuible, establecido en las exenciones, en la fecha de convergencia para los rubros maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación.

Para el reconocimiento de los elementos de propiedades planta y equipo se tendrá como parámetro de reconocimiento 1 SMMLV, es decir, aquellos bienes adquiridos que tengan un costo inferior al parámetro anteriormente mencionado se reconocerán como Gasto del periodo en el que se incurra.

Para efectos de llevar el control de los mismos, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, pero se depreciarán en el mismo periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia en el momento en la cual los activos se encuentren en las condiciones expuestas por la administración para su uso.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta y sus vidas útiles serán las asignadas de acuerdo al uso que la empresa dará a las mismas.

2.9. PROPIEDADES DE INVERSION

Las propiedades de inversión se reconocen como tales cuando sea probable que la Sociedad obtenga beneficios económicos futuros de estos bienes, producto de los arrendamientos, rentas o por valorización o plusvalía de ellos, las propiedades de inversión se encuentran medidas por su valor razonable, las mismas no son objeto de depreciación.

Como técnica de valoración ALGIA UNIDAD DE LAPAROSCOPIA GINECOLOGICA AVANZADA Y DOLOR PELVICO S.A.S, determinará cada cinco años el valor razonable de los inmuebles reconocidos como propiedades de inversión, mediante avalúos desarrollados por un perito independiente, de reconocida cualificación profesional y con suficiente experiencia reciente en la zona categoría de la propiedad de inversión objeto de valoración, el cual defina el valor de mercado de los inmuebles.

La diferencia entre el valor razonable y el costo en libros se reconoce en el estado de resultados, contra un mayor o menor valor del activo clasificado como propiedad de inversión.

2.10. ACTIVOS INTANGIBLES

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable, de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Licencias y derechos de software

Las licencias de programas informáticos y software adquiridos son derechos que se obtienen para utilizar un software cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos e ALGIA SAS.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se depreciarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

2.11. DETERIORO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al final del periodo contable, ALGIA SAS., debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, de ser el caso, el valor en libros de estos deberá castigarse hasta que alcance los niveles de su valor recuperable.

2.12. PASIVOS FINANCIEROS

Los préstamos se reconocen inicialmente a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo el cual es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

2.13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su costo de contado, si se trata de transacciones de financiación se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa reconoce los beneficios establecidos en el código laboral tales como cesantías, intereses a las cesantías, prima ordinaria y Vacaciones, estos beneficios se consolidan al cierre del ejercicio en cabeza de cada empleado.

2.15. PROVISIONES

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

2.16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

2.17. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

3. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

A la fecha de cierre la Empresa no presenta estimaciones respecto a los estados financieros presentados.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre está conformado como sigue:

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAJA GENERAL	14.299.818	13.955.755	344.063	0,00%
CAJA MENOR	800.000	500.000	300.000	60,00%
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS 0470	36.200.887	17.521.175	18.679.712	106,61%
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS 9526	418.194	7.824.526	-7.406.332	-94,66%
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS 3619	79.700	0	79.700	100,00%
BANCOOMEVA CTA AHORROS 3501	50.000	0	50.000	100,00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	51.848.599	39.801.456	12.047.143	30,27%

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, disponibles para el desarrollo del objeto social.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Surgen por el desarrollo del objeto social de la empresa, el cual corresponde a la prestación de Servicios Especializados en Ginecología y Laparoscopia. Son cuentas corrientes ya que su cancelación oscila en plazos normales de crédito otorgados por ALGIA SAS. (30 días) y son de fácil recaudo.

La cartera es valorada por medio del costo amortizado y debido al corto plazo que se concede a sus clientes, el costo amortizado presenta el saldo inicial de la deuda menos los abonos recibidos, sin realizar el cálculo del valor presente de los flujos futuros a recibir.

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a las cuentas por cobrar por concepto de pérdidas de mercancías, las cuales se entregan a los clientes sin cumplir la reglamentación establecida por la empresa. No se generan intereses de financiación y/o mora y se recuperan mediante descuentos de nómina en un plazo máximo de 12 meses.

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE RISARALDA	24.500.509	146.757.706	-122.257.197	-83,31%
SOTO MARTINEZ CLAUDIA PATRICIA	120.000	120.000	0	0,00%
FUNDACION SOCIAL COOPLAROSA	235.965	0	235.965	100,00%
SOCIEDAD COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SERVICIOS M	49.172.500	0	49.172.500	100,00%
ANTICIPOS Y AVANCES				
OSORIO BOTERO NEFTALI	0	4.825.500	-4.825.500	-100,00%
ECO AMERICASAS	1.000.000	0	1.000.000	100,00%
SPECIAL PRODUCTS SURGERY S.A.S.	11.448	0	11.448	100,00%
ANTICIPOS IMPUESTOS				
RENTA	131.525.991	109.112.897	22.413.094	20,54%
INDUSTRIA Y COMERCIO	7.498.000	0	7.498.000	100,00%
IVA	1.082.000	0	1.082.000	100,00%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	215.146.413	260.816.103	-45.669.690	-17,51%

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CONSULTORIO	790.569.752	249.000.000	541.569.752	217,50%
NETO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	790.569.752	249.000.000	541.569.752	217%
AIRE ACONDICIONADO	23.431.780	23.431.780	0	0,00%
NETO MAQUINARIA Y EQUIPO	23.431.780	23.431.780	0	0,00%
MUEBLES Y ENSERES	37.151.634	1.520.000	35.631.634	2344,19%
NETO EQUIPO DE OFICINA	37.151.634	1.520.000	0	2344%
COMPUTADORES E IMPRESORAS	11.461.370	3.420.000	8.041.370	235,13%
TELEFONOS Y CELULARES	447.616	80.000	367.616	459,52%
NETO EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	11.908.986	3.500.000	-68.423.822	-85%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	81.871.631	69.708.808	12.162.823	17,45%
LENTE HOPKINS 12° PARA HISTEROSCOPIO	10.624.000	10.624.000	0	0,00%
NETO EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	92.495.631	80.332.808	12.162.823	15,14%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO COSTO	955.557.783	357.784.588	597.773.195	167,08%
DEPRECIACION ACUMULADA	-53.702.701	-17.240.686	-36.462.015	211,49%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	901.855.082	340.543.902	561.311.180	164,83%

Para la valoración de los elementos de propiedades, planta y equipo para efectos del estado de situación financiera de apertura – ESFA se hizo uso de la exención establecida en la Sección 35 de las NIIF para PYME'S, la cual permite tomar el valor revaluado de dichos elementos para su valoración en la fecha de transición al nuevo marco normativo.

Algunos elementos adquiridos durante lo corrido del año 2017 tenían un valor inferior a 2 S.M.M.L.V., razón por la cual, y según se define en la política contable de Propiedades, planta y equipo, estos se reconocen como gasto del periodo en el cual se adquieran vía depreciación.

Las vidas útiles utilizadas para la depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo son:

Tipo Activo	Vida Útil	Valor residual
<i>Equipo de Oficina</i>	Entre 5 y 20 años	0%
<i>Maquinaria y Equipo</i>	Entre 5 y 25 años	0%
<i>Equipos de Computo</i>	Entre 4 y 10 años	0%

7. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
LICENCIAS	3.514.997	0	3.514.997	100%
TOTAL INTANGIBLES	3.514.997	0	3.514.997	100%

8. OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO - SEGUROS	3.712.808	275.986	3.436.822	1245%
TOTAL DIFERIDOS	3.712.808	275.986	3.436.822	1245%

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es el detalle del valor en libros de las obligaciones financieras.

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
BANCO GNB SUDAMERIS SA	2.027.802	0	2.027.802	100%
LEASING BANCO DE BOGOTA	27.919.859	33.815.475	-5.895.616	-17%
LEASING BANCO DAVIVIENDA	564.963.211	0	564.963.211	100%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	594.910.872	33.815.475	561.095.397	183%

Las obligaciones financieras corresponden a los créditos otorgados por entidades financieras para inversión en Sede propia y Equipos especializados de ALGIA SAS., lo cual le garantice el normal desarrollo de las operaciones de la entidad.

Al momento del desembolso de los recursos no se incurrieron en costos adicionales, con lo cual, la tasa de interés pactada con las entidades financieras es la tasa de interés efectiva del crédito.

10. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comprendía al 31 de Diciembre:

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PROVEEDORES	0	13.005.547	-13.005.547	-100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - HONORARIOS-COMBUSTIBLES - VARIOS)	116.503.240	90.137.130	26.366.110	29%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	3.279.770	2.102.172	1.177.598	56%
ACREEDORES VARIOS	1.102.102	412.540	689.562	100%
TOTAL	120.885.112	105.657.389	14.538.161	14,41%

Las cuentas por pagar a proveedores y costos y gastos por pagar corresponden las a cuentas comerciales por pagar a prestadores de servicios Profesionales e insumos con plazo de pago inmediato o como máximo entre 10 y 15 días, lo cual se considera de corto plazo y por lo tanto no requiere cálculo del valor presente de los flujos futuros ya que dicha medición no sería material para la toma de decisiones por parte de la Administración.

La Sociedad realiza los pagos de sus compromisos en los plazos establecidos con cada acreedor. Se tienen al día todas las obligaciones correspondientes a aportes de seguridad social de los empleados en las diferentes entidades de Salud, Pensión, ARL y Parafiscales.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos y gravámenes comprendían al 31 de Diciembre:

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	3.018.793	2.537.000	481.793	19%
IMPUESTOS A LAS VENTAS POR PAGAR	0	1.311.000	-1.311.000	-100%
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	1.402.000	1.680.000	-278.000	-17%
IMPUESTO A LA RENTA	0	531.000	-531.000	-100%
TOTAL	4.420.793	6.059.000	-1.107.207	-27,04%

La Sociedad practica retenciones en la fuente a todos sus proveedores y acreedores en general aplicando las bases de ley.

Es agente retenedor de Renta, el pago de estas retenciones se realiza mensualmente.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle de Beneficios a empleados a Diciembre:

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SALARIOS POR PAGAR	42.050.131	4.100.495	37.949.636	925%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.300.677	5.077.091	7.223.586	142%
VACACIONES CONSOLIDADAS	8.223.078	3.700.880	4.522.198	122%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.842.154	1.296.204	545.950	42%
PRIMA DE SERVICIOS	7.325.463	2.673.936	4.651.527	174%
TOTAL	71.741.503	16.848.606	16.943.261	326%

Mensualmente se consolidan las obligaciones laborales por concepto de cesantías, intereses a las cesantías, primas, y vacaciones.

Los pagos parciales o definitivos de cesantías a los empleados, los realiza la empresa durante el año en la fecha de ocurrencia.

13. PATRIMONIO

A Diciembre la composición patrimonial era la siguiente:

CONCEPTO	SALDO 31/12/2017	AUMENTO	DISMINUCION	TRASLADOS	SALDO 31/12/2018
CAPITAL EN APORTES	80.000.000	0	0	0	80.000.000
RESERVAS	249.000.000	0	0	0	249.000.000
REVALORIZACION PATROMINI	0	0	0	0	0
SUPERAVIR POR VALORIZACIO	0	0	0	0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	117.961.763	0	162.666.121	0	-44.704.358
GANANCIAS ACUMULADAS	32.095.215	67.728.762	0	0	99.823.977
					0
	479.056.978	67.728.762			384.119.619

14. INGRESOS OPERACIONALES

A diciembre 31 las partidas que componen los ingresos operacionales son:

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	621.633.088	686.105.415	-64.472.327	-9,40%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	621.633.088	686.105.415	-64.472.327	-9,40%

15. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de operación a 31 de diciembre de 2018 comprendían:

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	214.208.820	116.961.472	97.247.348	83,14%
IMPUESTOS	20.962.155	28.752.853	-7.790.698	-27,10%
ARRENDAMIENTOS	80.902.233	94.152.422	-13.250.189	-14,07%
SEGUROS	3.221.783	1.303.209	1.918.574	147,22%
GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS, ASEO Y VIGILANCIA	23.304.267	12.568.457	10.735.810	85,42%
GASTOS LEGALES	1.844.962	713.747	1.131.215	158,49%
GASTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.268.548	986.916	14.281.632	1447,10%
GASTOS DEPRECIACION	36.462.015	14.306.867	22.155.148	154,86%
AMORTIZACIONES	485.003	0	485.003	100,00%
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	2.449.093	716.061	1.733.032	242,02%
UTILIES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.691.439	673.162	2.018.277	299,82%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9.463.942	9.107.897	356.045	3,91%
ENVASES Y EMPAQUES	518.133	0	518.133	100,00%
TAXIS Y BUSES	217.100	26.000	191.100	735,00%
CASINO Y RESTAURANTE	1.976.395	240.037	1.736.358	723,37%
PARQUEADERO	21.849	0	21.849	100,00%
AJUSTE AL PESO	33.188	8.424	24.764	293,97%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	414.030.925	280.517.524	133.513.401	47,60%

16. INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros y otros ingresos a 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	23.728	31.141	-7.413	-23,80%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	1.125.756	0	1.125.756	100,00%
AJUSTE AL PESO	3.583	3.124	459	14,69%
TOTAL DIVERSOS	1.153.067	34.265	1.118.802	3265,15%

17. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Los gastos financieros y otros gastos a 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS FINANCIEROS	66.527.679	6.895.026	59.632.653	864,86%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	9.622.907	9.956.455	-333.548	-3,35%
GASTOS DIVERSOS	440.005	127.172	312.833	0,00%
TOTAL DIVERSOS	76.590.591	16.978.653	59.611.938	351,10%

ANA TULIA GUTIERREZ BUITRAGO
C.C. 42.092.369 de Pereira
Representante Legal
(ORIGINAL FIRMADO)

CLAUDIA RUIZ VALENCIA
Revisora Fiscal
T.P. 81975-T
(ORIGINAL FIRMADO)

ALEJANDRO CUARTAS VALENCIA
Contador Público
TP 142625-T
(ORIGINAL FIRMADO)