

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

ENFETER S.A.I.P.S., es una Sociedad Anónima de carácter privado, creada por escritura pública 2324 de la notaría 27 de Bogotá. Se estableció de acuerdo con las leyes colombianas el 8 de marzo de 1988 y tiene como objeto social la prestación de servicios de salud en lo referente a servicios médicos, de enfermería, terapias, primeros auxilios y todos los servicios complementarios relacionados con la salud a domicilio. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá. El término de duración de la Compañía expira el 8 de marzo del año 2058. Durante el año 2002, modifico la clase de compañía, instituyéndose como una sociedad anónima, según escritura pública No 1258 de Julio 11 de la notaría 22 de Bogotá.

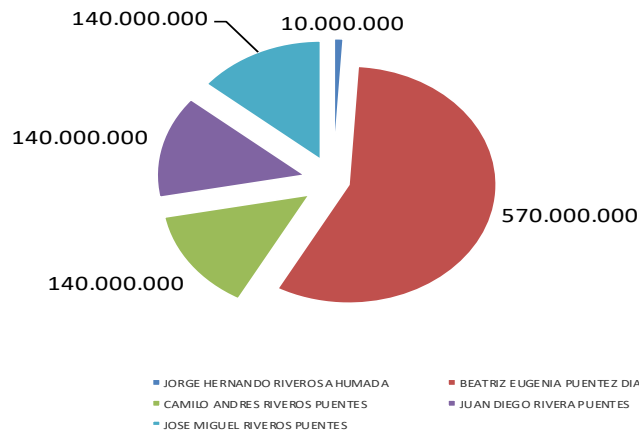
Inscrita ante Cámara de Comercio de Bogotá con matrícula No. 321994 del 22 de marzo de 1988

El capital accionario de ENFETER S.A. Presenta la siguiente distribución:

COMPOSICIÓN ACCIONARIA

FECHA		A DICIEMBRE DE 2018			
VALOR ACCIÓN		1.000			
VALOR ACCIÓN INTRIM SECO.		2.903			
No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	No, ACCI	%	Vr. NOMINAL
1	19.284.559	JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA	10.000,00	1%	10.000.000
2	46.352.171	BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ	570.000,00	57%	570.000.000
3	80.871.744	CAMILO ANDRES RIVEROS PUENTES	140.000,00	14%	140.000.000
4	1.032.429.567	JUAN DIEGO RIVERA PUENTES	140.000,00	14%	140.000.000
5	1.020.824.966	JOSE MIGUEL RIVEROS PUENTES	140.000,00	14%	140.000.000
TOTAL ACCIONES			1.000.000	100%	1.000.000.000

COMPOSICION ACCIONARIA ENFETER S.A.



Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos ENFETER S.A., realiza las actividades en Salud en las áreas de Enfermería, Fisioterapia y medico domiciliario en la ciudad de Bogotá, D.C. mediante convenios PGP y casos especiales, con las Empresas Prestadoras de Salud (EPS) del sistema de salud colombiano y con las Empresas de Medicina Pre pagada y particulares.

Los Convenios que en la actualidad tiene la empresa se encuentran

- Aliansalud EPS
- Compensar EPS (se realiza a través de la Unión Temporal ENFETER CLINICOS mediante convenio PGP en una relación 69% y 31% respectivamente)
- Famisanar EPS
- Colmedica S.A.
- Colsanitas S.A.
- Medisanitas
- Club Ecopetrol (hasta junio de 2018)
- Bavaria S.A.
- Mapfre S.A.
- Hospital Universitario San Ignacio
- Novartis de Colombia S.A.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de ENFETER S.A. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENFETER S.A. presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de ENFETER S.A. y teniendo en cuenta que:

- a) ENFETER S.A. no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) ENFETER S.A. no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) ENFETER S.A. no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) ENFETER S.A., tiene 28 empleados directos o de nomina
- e) ENFETER S.A. tiene activos no superiores a 30.000 SMLV
(30.000*781.242=23.437.260.000)

ENFETER S.A. Se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes, ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado “otras ganancias y pérdidas”, siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones financieras con entidades Financieras y Particulares, cuentas por pagar, deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de los servicios de salud en las áreas de Enfermería, Fisioterapia y medicina general domiciliaria se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa

impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% para el año 2018 por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 3.5% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. 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 fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

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 línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	50 a 80 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal
Equipo médico científico	5 años	lineal

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.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.

La Empresa reconoció el valor del consultorio 501 del Edificio Medical Center ubicado en la Av Cl 116 No. 9-72 como un activo y el valor faltante por pagar como un pasivo el cual se encuentra mediante leasing Financiero con Bancolombia en el año 2012.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones

acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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 la línea recta.

ENFETER S.A. I.P.S. NIT. 800.028.332 - 4

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

(precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), 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

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Enfeter S.A. posee a la fecha un solo contrato de arrendamiento financiero con Leasing Bancolombia que como se explica en párrafo anterior se registra disminuyendo el valor del pasivo y el correspondiente interés o gasto financiero en el gasto, y dos contratos de Arrendamiento corriente de la oficina 601, parqueadero y la oficina 807 del Edificio Torre las Villas ubicada en la Av Cra 15 106 – 32.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan 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.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por la reglamentación colombiana para pagos relacionados a los trabajadores de la empresa, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado de lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

Para ENFETER S.A. y teniendo en cuenta la normatividad colombiana el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PARA PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Enfeter S.A. teniendo en cuenta que pertenece como empresa al sector Salud en la categoría de IPS y al pertenecer a este ramo le rige la normatividad expedida por la SUPERSALUD y esta establece que las empresas de salud que su periodo Inicial para EL ESFA será el primero de Enero de 2016

Los principales cambios entre la versión 2009 y la versión 2015 de la NIIF para PYMES se describen a continuación:

Sección 1- Pequeñas y medianas empresas

- IPS sector salud inicio del ESFA 1 enero de 2016

Sección 2- Conceptos y principios generales

- Se aclara el término costo o esfuerzo desproporcionado

Sección 4- Estado de situación financiera

- Las propiedades de inversión medidas por el método del costo menos depreciación y deterioro acumulado, ya no se presentan como un componente de Propiedades, planta y equipos, (PPYE) sino que se presentan directamente en el estado de situación financiera como un componente separado (4.2).
- Se elimina el requerimiento de presentar una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y final de cada periodo (4.12 a iv)

Sección 5- Estado del resultado integral y estado de resultados

- Se adiciona otro elemento en la presentación del Otro Resultado Integral y es el relacionado con cambios en el superávit de revaluación para las **propiedades, planta y equipo medidos** de acuerdo con el modelo de revaluación (5.4 iv).

Sección 6- Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

- Se aclara la información que se debe presentar en el estado de cambios en el patrimonio

Sección 10- Políticas contables, estimaciones y errores

- Cambios ocasionados por permitir el método de la revaluación para PPYE

Sección 11- Instrumentos financieros básicos

- Se adiciona la palabra "costo o esfuerzo desproporcionado" al momento de realizar la medición de las inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable (11.4, 11.14 c, 11.32 y 11.44).
- Aclaración del alcance de la Sección 11 frente a otras secciones de NIIF PYMES (11.7 b,c y e, f.)
- Aclaración de la aplicación de los criterios de instrumentos financieros a los acuerdos de préstamo simples (11.9-11.9B, 11.11 y (e)).
- Aclaración de cuando se constituye una operación de financiación (11.13, 11.14 (a) y 11.15).
- Aclaración de la orientación sobre la medición del valor razonable, cuando la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo vinculante de venta (11.27).

Sección 16- Propiedades de inversión

- *Cambios relacionados con la presentación en los estados financieros de las propiedades de inversión medidas al costo menos depreciación y deterioro de valor acumulado*

Sección 17 Propiedades, planta y equipo

- *Adición de la opción para utilizar el modelo de revaluación (17.15-17.15D, 17.31 (e) (iv) y 17.33).*

Sección 18- Activos intangibles distintos de la plusvalía

- *Modificación de exigir que si la vida útil del crédito mercantil (plusvalía) u otro activo intangible no se puede establecer de forma fiable, la vida útil se determina con base en mejor estimación de la gerencia, pero no podrá exceder de diez años (18.20).*

Sección 20- Arrendamientos

- *Modificación para incluir contratos de arrendamiento con una tasa de interés variable vinculado al mercado (20.1 (e)).*
- *Aclaración de que sólo algunos acuerdos de subcontratación, arrendamientos (20.3).*

Sección 22- Pasivos y patrimonio

- *Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo (véase el párrafo 22.3A).*
- *Adición del término "costo o esfuerzo desproporcionado" como requisito para medir la obligación de pagar o no en efectivo la distribución en el valor razonable de los activos no monetarios a ser distribuido y aclarar la orientación sobre la contabilización de la liquidación del dividendo a pagar (22.18-22.18A y 22.20).*

Sección 27- Deterioro del valor de los activos

- *Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción (27.1-f).*
- *Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30(b) y 27.31(b) relativos a cambios en la Sección 17 y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11*

Sección 28- Beneficios a los empleados

- *Eliminación del requisito de revelar la política de beneficios por terminación (28.43).*

Sección 29- Impuestos a las ganancias

- *La alineación de los principios fundamentales de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición del impuesto diferido, para que sea consistente con los demás requisitos establecidos en la NIIF para las PYMES.*

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2018 – 2017-2016

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

Al 31 de diciembre de 2018 los recursos recibidos (la empresa el único valor que maneja en efectivo es lo correspondiente a copagos que reciben los profesionales), estos recursos son recibidos por Alejandra Cortez asistente de contabilidad y entregado mediante relación a la gerencia.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
	Caja	31-12-18	31-12-17	31-12-16
110505	Caja General	12.416.756	1.741.298	0
110510	Cajas Menores	3.000.000	0	2.000.000
	Sub Total	15.416.756	1.741.298	2.000.000
	Bancos	31-12-18	31-12-17	31-12-16
11100501	Banco Bancolombia cta cte 191-046553-73	8.200.464	0	0
11100503	Banco Bancolombia cta cte 19114544784	24.243.054	966.269	401.729
11100505	Banco de Occidente cta cte 513-00158-6	47.481.799	6.023.042	51.242.906
11200502	Banco Bancolombia ahorros 209-651373-09	1.739.417	365.594	2.152.342
	Sub Total	81.664.733	7.354.905	53.796.978
	Total	97.081.489	9.096.203	55.796.978

EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
	Fideicomisos de inversion Moneda nacional	31-12-18	31-12-17	31-12-16
11300501	Cartera Colectiva Afin	0		
11300502	Afin S.A. Comisionista de Bolsa	0	7.148.691	27.310.709
11300503	Credicord Capital 1-1-44121-9	0	0	210.739.754
11300504	Fondo de Inversión Fiduciante	1.955.712	829.560	20.829.560
11300505	Credicord Capital 1-1-21693	292.510.200		
	Sub Total	294.465.912	7.978.251	258.880.023

INVERSIONES				
	En Acciones y Cedulas	31-12-18	31-12-17	31-12-16
122005	Cedulas de Capitalizacion (Axa Colpatria)	20.026.000	82.765.958	49.461.391
129995	Otras inversiones	-10.414.780	-10.414.780	-10.414.780
	Total	9.611.220	72.351.178	39.046.611
	TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	401.158.621	89.425.632	353.723.612

Nota 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Empresa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado.

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes, se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades y contabilizadas con datos consolidados.

El valor de las cuentas por cobrar por prestación de servicios médicos, de enfermería y fisioterapia de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro y se proceden a ser deterioradas en un 100%.

A continuación, se presente el estado de la cartera corriente con corte 31 de diciembre de 2017, clasificada por periodos de vencimiento y:

13	Cuentas comerciales por cobrar y otros	31-12-18	31-12-17	31-12-16
1305	Clientes Nacionales Facturación Radicada	436.924.170	396.429.084	390.482.198
900743467	Union Temporal Enfeterclinicos Ut	194.799.966	165.283.649	73.181.710
830113831	Aliansalud Eps S.A.	130.643.880	131.682.760	145.533.628
860078828	Compañía Medica Prepagada Colsanitas S.A	42.414.886	9.014.658	33.895.436
830003564	Famisanar Eps	35.473.400	60.859.298	82.134.086
800106339	Colmedica Medicina Prepagada	20.238.885	8.323.456	6.339.031
860005224	Bavaria S.A.	5.205.856	14.735.685	9.251.798
860002538	Novartis De Colombia S.A	3.270.800	640.600	1.146.600
860015767	Corporacion Club Social Y Deportivo Ecopetrol Bogo	2.870.161	2.012.290	0
800153424	Medisanitas S A Compañía De Medicina Prepagada	1.998.771	3.069.688	5.471.350
830054904	Mapfre Colombia Vida Seguros S A	7.566	7.000	2.268.871
860066942	Compensar EPS	0	0	0
891080005	Caja De Compensacion Familiar De Cordoba - Com	0	0	27.732.162
900178724	Medplus Medicina Prepagada S.A	0	0	1.764.326
860015536	Hospital Universitario San Ignacio	0	800.000	1.450.000
1114118025	Guevara Torres Valter Andres	0	0	193.200
52991554	Sinnett Ana Maria	0		120.000
131215	Compañías Vinculafas	1.237.033.855	1.709.511.803	1.727.091.675
900649858	Compañía Trituradora De Cartagena S.A.S	680.072.883	1.079.778.323	1.079.648.433
900665120	Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	514.055.657	510.741.957	482.994.215
900144523	Agrogal S.A.S.	40.211.515	66.347.723	162.956.227
900636691	Puzolanas De Colombia S.A.S. Puzocol	2.693.800	2.643.800	1.322.800
900996120	Union Temporal Magdalena Escolar 2016	0	50.000.000	0
900463936	Joreli S.A.S	0	0	170.000
		0	0	0
1399	Provision Cartera	-2.394.253		
	SuT Total	1.671.563.772	2.105.940.887	2.117.573.873

En el año 2018 y teniendo en cuenta el análisis efectuado por la Gerencia y su Junta Directiva se procede a Deteriora la Cuenta por Cobrar que se posee con la Compañía Trituradora de Cartagena, teniendo en cuenta que la dicha empresa entrara en liquidación y pondrá en venta sus activos los cuales no cubrirán con la deuda contraída con Enfeter SA, Igualmente solicitan que este análisis se efectúe al finalizar el siguiente periodo para poder tomar decisiones al respecto y así dar de baja la totalidad de la deuda y evitar presentar valores que en definitiva resulten incobrables.

Nota 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los Anticipos y avances corresponden a los siguientes giros realizados a contratistas:

El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar corresponde al valor adeudado por incapacidades laborales pendientes de pago a la entidad.

Las cuentas por cobrar a trabajadores, representan los préstamos que la Empresa realiza a los empleados por los conceptos de vivienda, salud y educación; el reglamento de otorgamiento de estos créditos se basa en la aplicación de las Directivas de Gerencia, se comparó la tasa de interés de estas líneas de crédito con las tasas del mercado, y se determinó que no existe la necesidad de realizar una remediación de dichos activos financieros.

Otras cuentas por cobrar

1330	Anticipos y Avances	31-12-18	31-12-17	31-12-16
133005	A proveedores	1.183.093	577.095	202.212
133010	A Contratistas	12.381.815	3.893.119	9.133.187
133095	Otros Anticipos	0	0	4.422.557
	Sub Total	13.564.908	4.470.214	13.757.956

	Anticipos Impuestos y Contribuciones	31-12-18	31-12-17	31-12-16
135505	Anticipo de impuesto sobre la Renta y Sobretasa	0	0	0
135510	Saldo a Favor Solicitud Devolución	0	0	0
135515	Retenciones a Favor	0	0	788.621.650
135517	Impuesto a las ventas retenido	25.016		
135518	Impuesto de Industria y Comercio	944.066	187	0
135519	Autorretencion ley 1819	0	0	437
135522	Saldo a Favor Liquidacion Privada de Iva	0	0	0
135595	Retenciones y Autoretencciones CREE	0	0	63.402.239
	Sub Total	969.083	187	852.024.326

Beneficios a empleados (CxC a trabajadores)				
136595	Préstamos	1.274.482	1.856.506	2.773.844
	Sub Total	1.274.482	1.856.506	2.773.844
Cuentas Por Cobrar A Socios Y Accionistas				
132510	Beatriz Eugenia Puentes Diaz	34.949.934	0	98.106.667
	Sub Total	34.949.934	0	98.106.667
Ingresos por Cobrar				
1345	Ingresos por Cobrar	0	35.549.400	3.800.000
	Sub Total	0	35.549.400	3.800.000
Otras reclamaciones (1)				
136095	Otras reclamaciones	80.880.445	0	223.150.000
	Sub Total	80.880.445	0	223.150.000
	Sub Total Deudores Varios	115.830.379	35.549.400	325.056.667
	Total Deudores Nota 5 y 6	1.803.202.625	2.147.817.194	3.311.186.666

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los saldos del valor a solicitar en devoluciones por el exceso de retención en la fuente efectuada por los clientes y el saldo de anticipo del año 2017 correspondiente al año 2018

1808	Activos por Impuestos Corrientes	31-12-18	31-12-17	31-12-16
18081001	Saldos de Retenciones a Favor	482.499.000	857.754.231	372.335.000
18081002	Anticipo Por Impuesto de Renta	0	16.993.000	28.352.000
	Sub Total	482.499.000	874.747.231	400.687.000

Nota 8. INVENTARIOS

El inventario de Enfeter S.A. es de alta rotación y son medicamentos y elementos que se utilizan en los procedimientos de acuerdo a los contratos celebrados con las entidades a las cuales les presenta sus servicios.

El mayor porcentaje los medicamentos e insumos se utilizan en el programa que realiza a través de la Unión temporal Enfeter Clínicos para el Programa PGP con la EPS Compensar (Todo Incluido por tal motivo no se discrimina en la facturación los elementos utilizados)

14	Inventarios	31-12-18	31-12-17	31-12-16
1410	Medicamentos e Insumos Pos y No Pos	16.352.910	12.755.889	15.333.497
	Total	16.352.910	12.755.889	15.333.497

A continuación, se relaciona cada uno de los productos existentes en farmacia para disposición de entrega en la prestación de los servicios que la empresa posee con cada uno de sus contratos

El siguiente es el detalle a diciembre 31

10150	CISTOFLO X 2000 ML	3.657	TN20180820	42	153.578
10155	COMPRESAS	1.027	H704032	13	13.351
10165	EQUIPO BURETROL	1.850	2891018	50	92.500
10170	EQUIPO FREEGO BOLSA 1500 ML	37.444	79518VM	40	1.497.760
10175	EQUIPO INFUSION ENTERAL X 500 ML KANGAROO	32.800	002465	8	262.400
10180	EQUIPO MACROGOTEO EN PUNTA SIN AGUJA	728	SH18184	75	54.596
10185	APOSITO ALGINATO BIATAIN 15 x 15 CM	44.100	50869	3	132.300
10185	APOSITO ALGINATO BIATAIN 15 x 15 CM	44.100	50071	10	441.000
10190	EXTENSION 30 FR X 35 CM	-	E039	0	-
10195	EXTENSION MIC-KEY CON ADAPTADOR EN Y	61.861	AA8183C05	5	309.305
10200	FILTRO HIDROFOBICO PARA VASO SUCCIONADOR	-	71311608	0	-
10205	FIXOMULL 10 CM X 10 M	2.917	1810046	9	26.253
10210	FRASCO SUCCIONADOR 800CC	-	P17082203	0	-
10215	GASA ESTERIL 7.5 X 7.5 X 5 VITAL MEDIC	250	20180420	859	214.750
10220	GUARDIAN 0.5 L	1.500	30122026	25	37.500
10225	BARRERA OSTOMIA SWISS ROLL ALTERNA CONVEXA 60 MM	14.000	6336463	5	70.000
10230	GUANTE DE VINILO TALLA L	158	20170819	950	150.100
10235	GUANTE DE VINILO TALLA M	158	032018	6100	963.800
10240	GUANTE ESTERIL 7.5	610	GVL-973	1136	692.960
10245	GUARDIAN 2.9 L	2.800	30122026	2	5.600
10255	JELCO 22	1.000	17N18G8262	31	31.000
10260	JELCO 24 G	1.000	18G12G8315	44	44.000
10265	JERINGA 10 ML	170	20180125	602	102.340
10270	JERINGA 20 ML	280	20171220	22	6.160
10275	JERINGA 5 ML	120	20180125	453	54.360
10280	JERINGA 60 CC PUNTA CATETER	710	20161020	327	232.170
10285	JERINGA DE INSULINA 05 ML	170	20161020	175	29.750
10295	APÓSITO ESPUMA BIATAIN NO ADHESIVO 15 X 15 CM	47.040	5631441	25	1.176.000
10305	LANCETAS DE GLUCOMETRIA	1	E2728	900	900
10310	LINOVERA 30 ML	37.190	1824311	13	483.470
10315	MANGUERA DE SUCCION 1.8 M	-	20170710	0	-
10320	APOSITO HIDROCOLOIDE COMFEEL PLUS 15 x 15 CM	30.000	6692179	22	660.000
10325	APOSITO HIDROCOLOIDE COMFEEL PLUS TRANSPARENTE 20	-	5371762	0	-
10330	MICRONEBULIZADOR ADULTO	-	LB20180825	11	-
10335	MICRONEBULIZADOR PEDIATRICO	2.581	LB20180625	48	123.905
10340	MICROPORE 2"	5.949	202306BH	12	71.388
10345	ESPARADRAPO TIPO TELA COLOR BLANCO 4X5 YD	-	1509001-5	0	-
10350	PAÑIN ASEPTICO	95	C01359	205	19.475
10355	SET INFUSION PARA NUTRICION ENTERAL Y PARENTERAL	-	0119800101	0	-
10360	SONDA DE SUCCION # 10	1.707	18S4000	210	358.434
10365	SONDA DE SUCCION # 12	1.381	18S3100	144	198.864
10370	SONDA DE SUCCION # 8	1.381	18S1400	181	249.961
10375	SONDA FOLEY DOS VIAS # 16	1.688	AQ20180625	9	15.192
10380	SONDA FOLEY DOS VIAS # 18	-	1712012220	1	-
10385	SONDA FOLEY DOS VIAS # 20	1.688	1803010569	19	32.072
10390	SONDA FOLEY DOS VIAS # 22	1.918	1711012098	20	38.360
10395	SONDA FOLEY DOS VIAS # 24	1.918	1711012098	11	21.098
10400	SONDA FOLEY DOS VIAS NO.14	1.864	1612011932	29	54.067
10405	SONDA NELATON # 10	616	18S3100	152	93.632
10410	SONDA NELATON # 12	641	KA20180530	625	400.625
10415	SONDA NELATON # 14	659	KA20180530	80	52.720
10425	SONDA NELATON # 8	605	18S3100	277	167.519
10430	SONDA PARA GASTROSTOMIA KANGAROO # 14	127.500	1716615264	1	127.500
10435	GUARDIAN 1.0 L	1.800	30122026	9	16.200
10455	TAPABOCAS DESECHABLE	118	18021	835	98.530
10460	TAPON HEPARINIZADO	277	WB20180420	79	21.883
10465	TIRAS DE GLUCOMETRIA X 50 UND	669	TD18D121-	100	66.900
10470	VENDA DE ALGODÓN LAMINADO 3X5 YARD	1.080	VA0621	6	6.480
10475	VENDA DE ALGODÓN LAMINADO 5X5 YARD	1.049	A-010718	20	20.980
10480	VENDA ELASTICA 5X5 YARDAS	1.543	VE-0718	17	26.236
10485	EXTENSION PARA BOTON DE GASTROSTOMIA KANGAROO	36.237	1802289464	6	217.422
10490	HIDROGEL PURILON FRASCO x25 GRS	30.000	101819	10	300.000
10495	PRONTOSAN WOUND GEL	-	17373M14	0	-
10500	PRONTOSAN WOUND SOLUCION REF 400403	36.150	18043M23	13	469.950
10505	BOLSA ROJA (RESIDUOS)	143	31122026	73	10.429
10510	INTRAFIX COMPACT BOMBA DE INFUSION	12.048	17E09LA132	1	12.048
10515	GLUCOMETRO INSTITUCIONAL	1	4241118240	4	4
INSUMOS					14.582.469

20000	AMPICILINA + SULBACTAM AMP X 1.5 G	1.500	P180148	34	51.000
20005	AMPICILINA 1 G POLVO PARA INYECCION	1.116	B170204	64	71.424
20015	CEFEPIME POLVO PARA INYECCION 1 G	4.125	1485617-1	4	16.500
20025	CEFTRIAXONA POLVO PARA INYECCION 1 G	1.469	C170237	42	61.698
20030	CLARITROMICINA SOLUCION INYECTABLE 500 MG	21.750	62630TB251	1	21.750
20035	CLORURO DE SODIO 0.9% X 500 ML	1.846	ZCC12101	107	197.522
20040	DEXAMETASONA SOLUCIÓN INYECTABLE 8 MG/2 ML	338	P180946	42	14.196
20045	DEXTROSA 5 %+ CLORURO DE SODIO 0,9% X 500 ML	2.085	SB18HJ3	104	216.840
20050	DEXTROSA EN AGUA DESTILADA SOLUCION INYECTABLE 10%	-	SB17KD9	0	-
20055	DEXTROSA EN AGUA DESTILADA SOLUCION INYECTABLE 5%	1.935	SB18IR7	95	183.825
20060	DICLOFENACO 75 MG/3 ML AMP	288	P181418	78	22.464
20070	HIOSICINA BUTIL BROMURO 20 MG	923	P180998	27	24.921
20080	LIDOCAINA 2% JALEA X 30 ML	6.625	180692	22	145.750
20085	OXACILINA POLVO PARA INYECCION 1 G	1.259	1120917-1	34	42.806
20095	PROICAR CREMA TUBO X 60 G	27.350	S01192	1	27.350
20110	RANITIDINA 50 MG / 2 ML	275	P181202	20	5.500
20145	ERTAPENEM POLVO PARA SOLUCION INYECTABLE 1G	81.250	9800053AA003	6	487.500
20150	METOCLOPRAMIDA 10MG/2ML	183	18106	5	915
20155	LACTATO DE RINGER 500 ML	1.920	SB18IM7	23	44.160
20160	MEROPENEM POLVO PARA INYECCION 1G	12.500	1202369	10	125.000
20170	VANCOMICINA POLVO PARA INYECCION 500 MG	4.660	M170134	2	9.320
			MEDICAMENTOS		1.770.441
			TOTAL		16.352.910

Nota 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ENFETER S.A. Utiliza el modelo de eliminación para el ajuste a valor razonable de sus elementos de propiedades, planta y equipo.

Se ha registrado teniendo en cuenta la normatividad vigente, la Oficina 502 que está bajo la modalidad de Leasing Financiero por medio del contrato No.140412 de 2012 con Bancolombia el cual se registró por el valor del avalúo técnico en el año 2016

(a) la fecha efectiva de la revaluación; 01 enero d e2016

(b) quien realizo el avalúo técnico fue: Banacol Inmobiliaria de la oficina 501 y se registro como activo lo correspondiente al mobiliario.

Es de considerar que Enfeter SA teniendo en cuenta su política Financiera La propiedad Planta y Equipo en lo correspondiente a la Oficina 501 se esta depreciando a 80 años por tal motivo al realizar los ajustes fiscales debe recalcular el Gasto de depreciación de acuerdo a la norma Tributaria la cual para este tipo de bienes corresponde a 45 años 2.22% anual.

En el año 2018 a 31 de diciembre se efectúa el cruce de la Depreciación existente en algunos muebles y enseres al igual que en todo el equipo de computo que cumplió su vida útil y se empezó con la renovación de estos bienes, por ello si se observa el balance de prueba se observa el débito y crédito en las cuentas de activos y depreciación cancelando estas cuentas.

Durante el año 2019 la empresa adquirirá la totalidad de los equipos al igual que las licencias respectivas para los equipos de cómputo que lo requieran.

A continuación, se detalla cada uno de los bienes relacionados en el rubro de Propiedad Planta y Equipo en la cual se incluye el costo de adquisición la depreciación y el saldo por depreciar o deteriorar:

ENFETER S.A				
ACTIVOS Y DEPRECIACION A 31-12-2018				
Placa	Descripción	Costo Anterior	Deprec Acum	Activo Neto
AF0013	VOSTRO 320 ALL IN ONE	2.644.105,00	-2.467.032,00	177.073,00
AF0016	VOSTRO 360 ALL IN ONE	2.457.784,00	-2.085.537,00	372.247,00
AF0019	Servidor Power Edge SC 1430	9.682.094,00	-6.927.789,00	2.754.305,00
AF0020	Servidor Power Edge 1800	4.453.577,00	-2.617.920,00	1.835.657,00
AF0023	COMPUTADOR (cpu,teclado y mouse) COMPAQ	3.202.520,00	-2.003.935,00	1.198.585,00
AF0025	COMPUTADOR CON TECLADO SONY VAIO	6.885.591,00	-5.466.980,00	1.418.611,00
AF0037	VOSTRO 1510 Portátil	2.466.481,00	-2.381.655,00	84.826,00
AF0039	VOSTRO 330 ALL IN ONE	1.741.276,00	-1.662.664,00	78.612,00
AF0050	CONSOLA OFFICE STATION	3.179.517,00	-2.363.055,00	816.462,00
AF0080	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL KONICA MINOLTA 20	3.201.600,00	-2.401.200,00	800.400,00
AF0081	IMPRESORA PRONTO DE CARNETS	1.192.480,00	-814.849,00	377.631,00
AF0083	IMPRESORA-COPIADORA CANON IR 1023 IF	437.416,00	-240.574,00	196.842,00
AF0084	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP8600	583.000,00	-534.405,00	48.595,00
AF0085	IMPRESORA EPSON LX 300	1.274.840,00	-881.776,00	393.064,00
AF0086	IMPRESORA COPIADORA	3.007.982,00	-2.381.337,00	626.645,00
AF0087	ESCANER KODAK	2.907.238,00	-2.301.564,00	605.674,00
AF0088	ESCANER KODAK	698.000,00	-581.679,00	116.321,00
AF0121	SWITCH 7X24 DELL	8.728.452,00	-6.772.948,00	1.955.504,00
AF0122	TELEVISORES LED 65 SAMSUNG	1.600.800,00	-1.187.260,00	413.540,00
AF0123	TALADRO BOSCH CPK	2.044.660,00	-1.501.769,00	542.891,00
AF0130	UPS 3000 KVA NEW LINE	449.326,00	-333.236,00	116.090,00
AF0131	UPS POWER BACK 1200 NEW LINE	713.270,00	-529.012,00	184.258,00
AF0150	TELEFONO	230.757,00	-119.905,00	110.852,00
AF0151	TELEFONO CISCO SPA 301	231.513,00	-167.837,00	63.676,00
AF0152	TELEFONO CISCO SPA 301	115.757,00	-83.937,00	31.820,00
AF0153	TELEFONO CISCO SPA 301	115.757,00	-83.937,00	31.820,00
AF0154	TELEFONO CISCO SPA 301	206.431,00	-149.653,00	56.778,00
AF0155	TELEFONO CISCO SPA 504G	206.431,00	-149.653,00	56.778,00
AF0156	TELEFONO CISCO SPA 504G	395.032,00	-276.525,00	118.507,00
AF0157	TELEFONO CISCO SPA 504G	395.032,00	-276.525,00	118.507,00
AF0158	TELEFONO CISCO SPA 504G	206.431,00	-149.653,00	56.778,00
AF0512	SILLA GIRATORIA SKIN TAPIZADO MALLA SPACER N	696.227,00	-567.681,00	128.546,00
AF0513	SILLA GIRATORIA SKIN TAPIZADO MALLA SPACER N	2.920.000,00	-2.588.351,00	331.649,00
AF0524	SILLAS CON DESCANZABRAZOS	6.878.310,00	-4.657.595,00	2.220.715,00
88060882560	TELEVISORES LED40 SAMSUNG	1.699.000,00	-424.740,00	1.274.260,00
AF900	RECONOCIMIENTO MYEBLES Y DIVISIONES ADQUI	148.076.280,00	-57.996.547,00	90.079.733,00
AF0089	IMPRESORA CANON DIGITAL LASER CON FUNCION	6.262.838,00	-3.722.270,00	2.540.568,00
AF0525	VIDEO PROJ EPSON POWERLITE S27	2.839.001,00	-2.869.651,00	0,00
MPXQ2LL/A	COMPUTADOR APPLE MACBOOK PRO SPACE 13,3 C	3.869.887,00	-2.322.490,00	1.547.397,00

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 - 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2018

AF0159	TELEFONO CISCO SPA 504G	395.032,00	-276.525,00	118.507,00
AF0160	TELEFONO CISCO SPA 504G	395.032,00	-276.525,00	118.507,00
AF0161	TELEFONO CISCO SPA 504G	395.032,00	-276.525,00	118.507,00
AF0162	TELEFONO CISCO SPA 504G	206.431,00	-149.653,00	56.778,00
AF0163	TELEFONO CISCO SPA M504G	184.440,00	-152.163,00	32.277,00
AF0165	TELEFONO PANASONIC	184.440,00	-160.692,00	23.748,00
AF0166	TELEFONO PANASONIC	714.000,00	-660.450,00	53.550,00
AF0300	ESCRITORIO DE DOS PIEZAS	714.000,00	-642.610,00	71.390,00
AF0303	ESCRITORIO EN MADERA 2 PUESTOS MULTIHOMES	329.000,00	-274.166,00	54.834,00
AF0304	ESCRITORIO EN MADERA MULTIHOMES 1.22	357.000,00	-264.775,00	92.225,00
AF0309	MESA PARA JUNTAS	568.465,00	-408.513,00	159.952,00
AF0507	SILLA CON DESCANSABRAZOS	748.227,00	-574.349,00	173.878,00
AF0508	SILLA GIRATORIA SKIN CON BRAZO TAPIZADA MALLA	696.227,00	-567.681,00	128.546,00
AF0509	SILLA GIRATORIA SKIN TAPIZADO MALLA SPACER N	696.227,00	-567.681,00	128.546,00
AF0510	SILLA GIRATORIA SKIN TAPIZADO MALLA SPACER N	696.227,00	-567.681,00	128.546,00
AF0511	SILLA GIRATORIA SKIN TAPIZADO MALLA SPACER N	696.227,00	-567.681,00	128.546,00

X405UA	PORTATIL ASUS X405UA	1.650.900,00	-247.635,00	1.403.265,00
AF0053	PORTATIL HACER 15,6"	1.575.200,00	-131.265,00	1.443.935,00
AF0167	CELULAR SM-G960UZKA GALAXY S9	2.189.007,00	-218.898,00	1.970.109,00
AF0168	CELULAR SM-G960UZBA GALAXY S9	2.189.007,00	-218.898,00	1.970.109,00
AF0055	PC LENOVO TINY INTEL CORE I5 4 GENERACION	720.000,00	-60.000,00	660.000,00
AF0199	RECONOCIMIENTO OFC. 501 ADQUIRIDA LEASING C	1.177.623.333,00	-40.410.864,00	1.137.212.469,00
		1.443.284.724,00	-183.184.933,00	1.260.099.791,00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
	Construcciones y edificaciones			
151610	Oficinas	1.177.623.333	1.177.623.333	1.177.623.333
159216	Menos Depreciación	-39.907.100	-26.436.812	-116.590.225
	Sub Total	1.137.716.233	1.151.186.521	1.061.033.108

Equipos de Oficina y Maquinaria				
152405	Muebles y Enseres	159.902.700	176.193.424	176.193.424
152410	Equipos	55.858.322	45.051.861	45.051.861
152495	Maquinaria y Equipo Medico	0	5.019.547	5.019.547
153295	Maquinaria y Equipo	3.669.800	3.669.800	3.669.800
159295	Menos Depreciación Maquinaria y Equipo	0	-3.254.822	-3.010.922
159232	Menos Depreciación Maquinaria y Equipo Medico	-3.091.869	-2.914.893	-2.674.580
159224	Menos Depreciación Equipo de Oficina	-112.154.827	-111.816.636	-98.336.249
	Sub Total	104.184.126	111.948.281	125.912.881

Equipo de Computación y Comunicación				
152805	Equipo de Cómputo	46.230.569	109.328.296	109.328.295
159228	Menos Depreciación	-28.031.137	-89.255.690	-88.518.661
Sub Total		18.199.432	20.072.606	20.809.634
Equipo de Transporte				
154005	Autos, Camiones y Camperos	0	0	42.527.096
159240	Menos Depreciación	0	0	-14.259.100
Sub Total		0	0	28.267.996
Total Propiedades Planta Y Equipo		1.260.099.791	1.283.207.408	1.236.023.619

Nota 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a programas informáticos, por política se amortizan en un periodo de 36 meses por el método de la línea recta.

Por cambio de sistema se amortizo la totalidad del saldo existente en esta cuenta. Y para el año 2019 se toma en alquiler el software para historias clínicas, facturación y manejo de entrega de insumos y medicamentos.

1710	Cargos diferidos			
171020	Software programa contable	0	21.261.248	36.888.122
Total		0	21.261.248	36.888.122

Nota 11. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Las inversiones en instrumentos de patrimonio se miden por el valor de adquisición y posteriormente se reconocen por su valor razonable, siempre que este pueda determinarse de forma fiable. Si no es posible su determinación, entonces se mantiene por su costo menos cualquier pérdida por deterioro que pudiera experimentar dicho instrumento financiero.

Inversiones a Largo Plazo		31-12-18	31-12-17	31-12-16
120515	En Sociedades Nacionales de Otros Sectores			
900665120	Atricol S.A.S.	654.950.163	645.347.388	600.082.388
900649858	Contricar S.A.S.	0	0	0
900144523	Agrogal S.A.S.	0	0	0
129905	Deterioro Acciones Atricol	-72.195.000	-72.195.000	
Total		582.755.163	573.152.388	600.082.388

Enfeter S.A. tiene gran expectativa ya que el Título minero que posee Atricol presenta un valor representativo, y Atricol se encuentra en la legalización del Título a su Nombre, la Agencia Minera emitió resolución reconociendo la titularidad y Atricol se encuentra adelantando unos requisitos ante Cardique para que el Título pase a Nombre de Atricol S.A.S.

Nota 12 OTROS ACTIVOS
Impuesto Diferido y Otros Activos Financieros

180811	Activo Por Impuesto Diferido	14.548.765	38.947.645	2.309.324
1895	Otros diversos	6.008.167		
	Sub Total	20.556.932	38.947.645	2.309.324

Resultante de las diferencias temporarias ente el valor contable y el valor fiscal de cada periodo a 31 de diciembre de 2018

Nota 13.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Obligaciones Financieras a Corto Plazo	31-12-18	31-12-17	31-12-16
210505	Descubierto Bancario (Sobregiros)	0	35.837.645	29.275.655
210510	Pagares Banco de Colombia	360.000.000	330.635.651	330.635.651
210525	Tarjeta de Crédito	34.601.634	28.171.809	20.088.694
210522	Leasing Bancolombia (of 501)	47.921.558	36.000.000	36.000.000
	Subtotal	442.523.192	430.645.104	416.000.000

Enfeter S.A. a 31 de diciembre de 2018 poseía un crédito el numero 310115982 el cual fue desembolsado 4 de abril de 2018 por valor de 720.000.000 y su vencimiento final esta para el 11 de abril de 2020, por 24 cuotas. Y existen dos credipagos el correspondiente a 40.000.000 se pago en tres cuotas y el de 3.878.796 se pago en febrero en una cuota.

En el cuadro siguiente se discrimina la información

NUMERO CREDITO	VALOR CAPITAL	TOTAL A 31-12-18	VR. INTERESES
CREDITO 310115982	478.316.105	481.388.558	3.072.453
CREDITAGO 19181024593	40.000.000	43.878.796	-
CREDIPAGO 19181023850	3.878.796		
	522.194.901	525.267.354	3.072.453

Nota 13.2 OBLIGACIONES FINANCIERAS A MEDIANO Y LARGO PLAZO

	Obligaciones Financieras a Largo Plazo			
210510	Pagares Banco de Colombia	165.267.354	582.997.578	1.108.349.925
210522	Leasing Bancolombia (of 501)	0	70.099.944	121.269.417
	Subtotal	165.267.354	653.097.522	1.229.619.342
	Total nota 13.1 y 13.2	607.790.546	1.083.742.626	1.645.619.342

Los préstamos bancarios se encuentran respaldados con pagares firmados por el Representante Legal y el socio (a) Mayoritario.

A 31 de diciembre de 2018 la empresa poseía 2 Créditos el uno corresponde a un mediano plazo pendientes 15 cuotas el cual terminaría en abril de 2020, y un credipago el cual se pagará en su totalidad el febrero de 2019.

Nota 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

ENFETER S.A., dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

A continuación, se presentan los proveedores comerciales de ENFETER S.A. al 31 de diciembre de 2018.

23	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	31-12-18	31-12-17	31-12-16
2301	Proveedores Nacionales			
830095360	Conmedic	6.716.724	12.668.850	2.541.034
830.065.157	Leadersearch S.A.	8.669.148		
860026442	Braun Medical S.A.	0	9.964.827	2.794.077
900194982	Grupo Vital S.A.S	29.200	6.622.726	3.437.536
860029216	Representaciones J. Nissi LTDA	0	5.319.907	0
900218736	Boston Medical Devices	0	1.380.210	0
19327395	Leal Llanos Leonardo Enrique - Droguería Hospitalar	795.000	795.000	795.000
800052534	Distribuciones Axxa	614.578	614.578	614.578
830040065	Digiformas Ltda	76.500	610.100	610.100
4448470616	Best Buy	198.881	0	0
830061856	Farmasanitas S.A.S	0	586.075	180.380
830097029	Gothaplast	0	579.800	2.069.454
901049338	Tododiabetes S.A.S	22.583	0	0
17068260	Deposito mde Drogas Boyacá	0	430.000	430.000
805010659	Amanecer Medico	861	407.773	5.945.442
39756617	Celeita Pérez Yenny Astrith	334.884	334.884	334.884
860029216	Representaciones J. Nissi LTDA	0	0	5.798.179
860053578	Comercializadora Wiro S.A.S	0	0	0
890900943	Colombiana de Comercio	0	0	1.119.002
830101877	Comercializadora Wiro S.A.S	0	0	3.982.275
860022029	Fonabbott Express	0	0	1.681.875
900120482	Inversiones JRA	0	0	4.379.484
830011670	Copservir Ltda	0	0	27.850
	Total	17.458.359	40.314.730	36.741.150

	A Compañías Vinculadas			
2315	Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	12.227.977	43.265.000	0
		0	0	
	Sub Total	12.227.977	43.265.000	0

Este valor corresponde a un incremento de capital decretado por Atricol S.A.S y que debe pagarse en el año 2018 para efectuar tramites de legalización de estudios y licencias para la cantera la Guadita ubicada en Kilometro 38 vía al mar Cartagena (Barranquilla).

ENFETER S.A. ha establecido como política el pago de los honorarios y servicios para independientes el pago cada 20 días hábiles de cada mes. Lo relacionado a honorarios de Junta Directiva se cancela de acuerdo a las necesidades de los miembros de Junta Directiva.

Es prioridad para la empresa el cumplimiento de sus obligaciones por ello no presenta vencimientos por fuera de los rangos establecidos

2335	Costos y Gastos Por Pagar			
233525	Honorarios	357.001.683	511.917.127	450.997.747
23352501	Honorarios Revisoría Fiscal	2.468.130	4.936.260	1.890.000
23352502	Asesoría Contable	4.133.949	4.113.900	2.056.486
23352503	Honorarios Terapeutas	223.357.707	227.531.502	187.618.242
23352504	Honorarios Junta Directiva	89.907.710	244.067.706	242.445.643
23352505	Honorarios Junta Médicos	17.629.728	4.963.062	11.780.261
23352506	Asesoría Jurídica	10.800.000	3.562.155	100.000
23352520	Otros Honorarios	8.704.459	22.742.542	5.107.115
233530	Servicios	87.071.888	142.174.378	117.853.234
233530	Servicios de Enfermería	62.399.824	87.898.206	81.002.485
233535	Arrendamientos (Vehículos)	9.804.472	11.979.041	2
233545	servicios públicos	2.957	670.989	2.948.466
233550	Seguros	2.822.371	9.521.190	395.560
233595	Otros Costos y Gtos Por pagar	12.042.264	32.104.952	33.506.721
	Sub Total	444.073.572	654.091.505	568.850.981

	Retenciones por pagar	31-12-18	31-12-17	31-12-16
2365	Retenciones por Pagar (Rte Fte y autorretenciones)	13.823.190	13.443.665	13.463.021
2367	Impuesto a las ventas Retenido	0	0	503.248
2368	ICA por Pagar	7.978.996	8.621.517	7.082.871
	Sub Total	21.802.186	22.065.182	21.049.140

Teniendo en cuenta las obligaciones de Retenciones correspondientes al año 2018 se presentan y pagan en enero de 2018 así:

- Retención en la Fuente:
- Retención de Ica (6 bimestre de 2018):

A continuación, se adjuntas las declaraciones de cada uno de los impuestos presentados

	Acreeedores Varios	31-12-18	31-12-17	31-12-16
238095	Préstamos a Terceros	376.539	451.262	2.475.979
	Sub Total	376.539	451.262	2.475.979
	T o t a l Cuentas por Pagar Nota 14	495.938.633	760.187.678	629.117.249

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la compañía

Nota 15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	31-12-18	31-12-17	31-12-16
2404 Impuesto de Renta			369.299.000
2408 Iva Por Pagar	508.900	986.180	1.218.000
2410 Impuesto al Patrimonio	0	0	0
2412 Impuesto de Industria y Comercio	177.000	961.000	916.000
2480 Impuesto sobre la renta para la equidad (CREE)	0	0	114.058.000
Total	685.900	1.947.180	485.491.000

DIAN Declaración del Impuesto sobre las Ventas - IVA
RENTA 300
Número de Documento: 300062753419
ENFETER S.A.
Este formulario debe ser presentado ante la DIAN en el momento de declarar el impuesto.

DIAN Recibo Oficial de Pago Impuestos Nacionales
RENTA 490
Número de Documento: 4010200027043
ENFETER S.A.
Este formulario debe ser presentado ante la DIAN en el momento de declarar el impuesto.

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2018



Constancia de declaración y/o pago del impuesto de Industria y Comercio Avisos y Taberos

No. Referencia de Recaudo: **19020307292** **302**

ALCALDIA MUNICIPAL DE BOGOTÁ

DECLARACIÓN Corrección Sólo pago

AÑO DINAMABLE 2018 PERIODO 1 2 3 4 5 6 7 8

A. INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE
1. APELLIDOS Y NOMBRES O RAZÓN SOCIAL: ENFETER S.A.

2. SUJETO PASIVO: 800008332 - 4

B. BASE GRAVABLE
BASE USUARIA DEL BIEN PATRIMONIAL: 81.007.000

C. ACTIVACIONES ECONOMICAS DECLARADAS
FECHA DE EMISIÓN DE PRESENTACIÓN Y/O PAGO: 22/ENE/2019

10. TOTAL IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS DEL PERIODO	BA	1.497.100,00
11. TOTAL IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS DEL PERIODO	BO	0,00
12. TOTAL IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS DEL PERIODO	BT	5.047.000,00
13. DEBITOS POR IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BB	300,00
14. DEBITOS POR IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BD	1.471.100,00
15. TOTAL IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BE	5.347.900,00
16. IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BF	100,00
17. VALOR TOTAL DE DEBITOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BG	0,00
18. TOTAL IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BI	5.347,90
19. VALOR TOTAL DE DEBITOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BJ	100,00
20. IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BF	100,00
21. TOTAL SALDO A PAGAR	BA	117,500
22. SALDO A PAGAR	BP	117,500
23. INTERES DE MORA	BB	0,00
24. TOTAL A PAGAR	BT	0,00
25. IMPUESTOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	BF	100,00
26. TOTAL A PAGAR CON PAGO VOLUNTARIO	BA	0,00
27. SALDO A PAGAR	BP	0,00

IMPUESTO
Nombres y apellidos: BEATRIZ EUGENIA PUENTES DIAZ
FECHA DE PRESENTACIÓN: 17/01/2019 PM
TIPO DE DECLARACIÓN: ELECTRONICA
FECHA DE PRESENTACIÓN: 18/01/2019 PM
CONTRIBUYENTE FUNDACION: 800007030000
VALOR PAGADO: PRESIDENTAL SIN PAGO
LUGAR DE PRESENTACIÓN: INFORMACION ORDINARIA DE INFORMACION
SUCESORIAL: SIN

Angie Contreras
Constancia virtual de la declaración y/o pago de su impuesto, generada por la Dirección de Impuestos de Bogotá
Carrera 10 # 28-00 P.O.B. (071) 338 8888 www.haciendabogota.gov.co Información: Línea 198

Constancia de declaración y/o pago del impuesto de Industria y Comercio Avisos y Taberos

Referencia de Recaudo: **19310173258** **331**

ALCALDIA MUNICIPAL DE BOGOTÁ

DECLARACIÓN Corrección Sólo pago

AÑO DINAMABLE 2018 PERIODO 1 2 3 4 5 6 7 8

A. INFORMACIÓN DEL AGENTE DE
1. APELLIDOS Y NOMBRES O RAZÓN SOCIAL: ENFETER S.A.

2. IDENTIFICACIÓN: NÚMERO: 800008332 - 4

3. BASE DE RETENCIONES

4. BASE DE LA RETENCIÓN

B. LIQUIDACIÓN PRIVADA
5. TOTAL DE RETENCIONES PRATICADAS EN EL PERIODO
6. RESCATE POR LIQUIDACIÓN DE RETENCIONES
7. TOTAL DE RETENCIONES A DECLARAR (página 7 + página 8)
8. SANCIONES: Código de sanción
9. TOTAL SALDO A CARGO (página 9 + página 10)
10. VALOR A PAGAR: 7.476.854
11. INTERES DE MORA: 0
12. TOTAL A PAGAR (página 12 + página 13): 7.476.854

IMPUESTO
Nombres y apellidos: BEATRIZ EUGENIA PUENTES DIAZ
FECHA DE PRESENTACIÓN: 18/01/2019 PM
TIPO DE DECLARACIÓN: PRESIDENTAL
VALOR PAGADO: 7.476.854
LUGAR DE PRESENTACIÓN: MANIFIESTA
SUCESORIAL: PAGO ELECTRONICO

Angie Contreras
Constancia virtual de la declaración y/o pago de su impuesto, generada por la Dirección de Impuestos de Bogotá
Carrera 10 # 28-00 P.O.B. (071) 338 8888 www.haciendabogota.gov.co Información: Línea 198

Uno de los objetivos de la ley de financiamiento aprobada por el Congreso el pasado 18 de diciembre de 2018 es recuperar la inversión en el país y permitir que la economía crezca por encima del 4 %, quitando cargas a los generadores de empleo y llevando la inversión al campo. Adicionalmente se destacan medidas en pro de la equidad, como es la tarifa del impuesto del 1 % a los patrimonios de más de \$5.000 millones, con lo cual el Gobierno aspira a recaudar alrededor de \$800 millones equivalentes al 0,1 % del total del PIB.

Es así como a partir de la modificación del artículo 292-2 del Estatuto Tributario –ET– a través del artículo 35 de la ley de financiamiento, el Gobierno instaura un impuesto extraordinario denominado impuesto al patrimonio, el cual revivirá al anteriormente conocido como impuesto a la riqueza (creado a partir del artículo 1 de la Ley 1739 de 2014 para los años 2015, 2016, 2017 y 2018), aplicable para los años 2019, 2020 y 2021.

Serán responsables del impuesto al patrimonio los siguientes contribuyentes que posean al 1 de enero de 2019 bienes cuyo valor sea igual o superior a \$5.000 millones, considerando que el concepto de patrimonio es equivalente al de patrimonio líquido, que se calcula tomando el total del patrimonio bruto del contribuyente poseído a la misma fecha, menos las deudas a cargo del mismo.

En lo relacionado al impuesto de Renta debido a que a Enfeter S.A. los clientes le efectúan un monto considerable de Retenciones no presenta Impuesto a pagar y por el contrario debe solicitar devolución de saldo a favor, pasados dos meses después de la presentación de la declaración de Renta del año 2018.

En el año 2018 se efectuó Cruce de los anticipos de impuestos las Autorretenciones establecidas por la ley 1819 de 2016 y las retenciones que le efectuaron durante el año 2018, los clientes y las entidades encargadas de estas retenciones con el valor del impuesto por ello la empresa en el rubro de la cuenta 18 presenta el saldo a favor y que después de la presentación de la declaración de renta solicitara en devolución.

Nota 16. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nomina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

ENFETER S.A. A la fecha no posee deudas superiores a un año de acuerdo a la legislación Laboral Colombiana ya que todos los empleados se encuentran de acuerdo a la ley 100, las cesantías se consignan Antes del 14 de febrero de 2019 y los Intereses se cancelaron en el mes de enero de 2019, la política de vacaciones es cancelar y concederlas posterior al vencimiento de las mismas.

BENEFICIOS A EMPLEADOS		31-12-18	31-12-17	31-12-16
2505	Nomina por Pagar	49.801	0	55.374
2510	Cesantías consolidadas	21.502.366	34.511.183	19.641.907
2515	Intereses sobre Cesantías	2.571.050	4.261.741	3.532.854
2520	Prima de Servicios	0	0	4.545
2525	Vacaciones consolidadas	22.682.561	22.076.891	19.936.361
2550	Retenciones y Aportes de Nomina			
255005	Fondos de Pensiones	5.220.829	4.410.537	5.920.565
255010	Aporte Eps	4.330.145	10.937.990	2.484.040
255015	Aporte Arp	479.619	283.400	233.326
255025	Aportes Cajas de Compensación, Sena, ICBF	3.428.000	1.437.160	2.112.506
255095	Otros Descuentos	6.137.162	947.840	11.870.679
	Total	66.401.533	78.866.742	65.792.157

Nota 17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Pasivos no Financieros Corrientes es el siguiente:

Los valores relacionados en la cuenta 28 corresponde a los ingresos recibidos de los contratistas para pago de prestaciones sociales de los contratistas independientes, valores que se cancelaran de acuerdo a los plazos establecidos teniendo en cuenta el Nit de Enfeter S.A.

En este grupo de cuentas se registran los copagos de las entidades con las que se tiene convenio de prestación de los servicios de salud y el cruce se efectúa al realizar la facturación en el mes de enero de 2019 o cuando haya lugar.

OTROS PASIVOS		31-12-18	31-12-17	31-12-16
280595	Otros anticipos y avances recibidos	1.949.750	0	0
28150505	Anticipo y Avances Recibidos (Copagos)	17.299.378	47.943.366	42.250.315
28150510	Anticipo y Avances Recibidos (Salud)	25.334.300	26.707.363	24.757.400
28150511	Anticipo y Avances Recibidos (Pensión)	31.044.100	28.699.900	29.934.100
28150512	Anticipo y Avances Recibidos (ARP)	2.027.300	2.059.370	1.918.700
28150513	Anticipo y Avances Recibidos (Caja de Compensaci	989.130	768.900	729.100
28150515	Otros Conceptos	3.889.962	45.962	45.962
Total		82.533.920	106.224.861	99.635.577

En lo relacionado a las cuentas por pagar a los accionistas corresponde a prestamos reales de los accionistas de la empresa para cubrir con pasivos que posee la entidad, se registran al costo y no registran intereses.

2355	Cuentas Por Pagar A Accionistas			
235505	Por Préstamos de Socios			
19284559	Riveros Ahumada Jorge Hernando	49.924.237	50.636.028	4.874.109
46352171	Puentes Díaz Beatriz Eugenia	375.339	12.598.228	332.729.541
80871744	Riveros Puentes Camilo Andrés	0	12.049.790	21.149.790
1032429567	Riveros Puentes Juan Diego	0	4.253.433	13.353.433
Total		50.299.576	79.537.479	372.106.873

Durante el año 2017 no se decreto el pago de dividendos, y es el único año que se encuentra acumulado en utilidades acumuladas.

2360	Dividendos Por Pagar			
1020824966	Riveros Puentes Jose Miguel	0	5.179.573	0
46352171	Puentes Díaz Beatriz Eugenia	0	13.977.590	0
80871744	Riveros Puentes Camilo Andrés	0	5.802.107	0
1032429567	Riveros Puentes Juan Diego	0	2.530.107	0
Total		0	27.489.377	0
Total Otros Pasivos Financieros		132.833.496	213.251.718	471.742.450

Nota 18.1 PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas, utilidades por convergencia las cuales se presentan a partir del año 2016.

La composición accionaria de ENFETER S.A., es una empresa de carácter familiar, está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

PATRIMONIO	31-12-18	31-12-17	31-12-16
Capital Suscrito y Pagado			
310505 Capital Emitido	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000

Nota 18.2 RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía.

Reservas				
330505	Reserva Legal	359.066.972	290.780.972	250.083.972
332005	Reserva Estatutaria	14.242.089	14.242.089	14.242.089
Sub Total		373.309.061	305.023.061	264.326.061

Nota 18.3 RESULTADOS DEL EJERCICIO Ganancia del Periodo y Ganancias Acumuladas

En el estado de resultados ORI, se presenta como un resultado de los Ingresos, menos Costos y gastos, se calcula el impuesto de Renta teniendo en cuenta los únicamente Costos y Gastos que pertenecen a la realización de las transacciones del giro ordinario del negocio evitando la diferencia con el cálculo de renta.

Resultados del Ejercicio				
360505	Ganancia del Periodo	359.656.244	682.861.442	489.586.635
Resultados de Ejercicios Anteriores				
370501	Ganancias Acumuladas	614.575.442	0	690.045.145
370502	Ganancias Acumuladas por efecto Convergencia	915.434.188	915.434.188	915.434.188
Sub Total		1.530.009.630	915.434.188	1.605.479.333
TOTAL PATRIMONIO		3.262.974.936	2.903.318.691	3.359.392.029

Nota 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Ventas de Servicios de Salud		31-12-18	31-12-17	31-12-16
4110	Medicina General	373.985.533	450.813.281	529.881.571
4130	Terapias	937.898.700	1.054.748.600	1.010.892.342
4135	Venta de Medicamentos e Insumos	61.590.948	55.037.377	87.445.670
4170	Otras actividades relacionadas con la salud (UT)	7.627.585.708	6.735.208.455	6.262.921.135
Total		9.001.060.889	8.295.807.713	7.891.140.718

DEVOLUCIONES EN VENTAS		31-12-18	31-12-17	31-12-16
	Devoluciones en Ventas			
417501	En prestación de servicios (db)	0	-6.953.172	-10.306.779
417530	Unidad funcional de apoyo terapéutico	0	-3.211.392	0
417535	Unidad funcional de mercadeo	-8.708	-107.781	0
417570	Otras actividades relacionadas con la salud	-4.679.125	-719.600	-222.992
	Total	-4.687.833	-10.991.945	-10.529.771
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8.996.373.056	8.284.815.768	7.880.610.947

ENFETER S.A. reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las prestaciones de servicios brutos las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Nota 20. COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31, corresponde al servicio de los profesionales de enfermería, fisioterapia y médicos durante los periodos correspondientes al informe, en el año 2016 los costos de operaciones se registraba bajo esta cuenta y a partir del año 2017 se registra en la cuenta 52 de gastos de prestación del servicio (ventas)

COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO		31-12-18	31-12-17	31-12-16
61	Costo de Prestación del servicio			
611010	Honorarios Médicos	219.006.585	219.452.800	328.171.456
611035	Servicios de Enfermería y Médicos	1.127.873.737	1.240.226.304	1.318.767.200
613010	Honorarios de Fisioterapeutas	3.498.608.672	3.093.015.550	2.538.845.100
613501	Costo de Mercancía Vendida (1)	248.086.051	227.463.387	236.477.749
7	Costos de Operación	0	0	685.005.960
	TOTAL COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO	5.093.575.045	4.780.158.041	5.107.267.465

Nota 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de los gastos de administración a diciembre 31 de 2018:

GASTOS DE ADMINISTRACION		31-12-18	31-12-17	31-12-16
510505	Gastos de Personal			
51050503	Salario integral	170.000.000		
51050506	Sueldos	106.290.826	247.521.976	253.964.813
51050515	Horas extras y recargos	283.359	0	281.626
51050524	Incapacidades	721.874	1.102.825	1.479.832
51050527	Auxilio de transporte	4.845.826	5.476.265	6.332.550
51050528	Otros auxilios	0	0	5.376.000
51050530	Cesantías	8.461.356	21.228.490	43.374.130
51050533	Intereses sobre cesantías	902.612	2.549.324	23.248.619
51050536	Prima de servicios	8.052.666	21.243.806	21.652.457
51050539	Vacaciones	9.484.824	8.920.522	10.564.735
51050551	Dotación y suministro a trabajadores	1.022.658	2.234.099	2.826.529
51050568	Aportes ARP	1.142.542	1.304.808	1.316.759
51050569	Aportes a EPS	11.052.456	12.328.504	12.566.400
51050570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	10.789.395	30.336.350	30.097.588
51050572	Aportes cajas de compensación familiar	9.379.354	9.957.525	9.900.465
51050575	Aportes ICBF	3.827.000	4.350.000	4.435.200
51050578	Aportes Sena	2.618.000	3.850.260	6.300.119
51050595	Otros gastos de personal	63.482	0	50.100
	Sub Total Gastos de Personal	348.938.230	372.404.753	433.767.922
510510	Honorarios	31-12-18	31-12-17	31-12-16
51051005	Junta directiva	300.000.000	298.500.000	300.000.000
51051010	Revisoría fiscal	32.844.000	31.059.000	25.056.000
51051025	Asesoría jurídica	44.787.606	21.764.051	12.297.780
51051030	Asesoría financiera	122.425.000	123.615.000	93.526.020
51051035	Asesoría técnica	0	785.400	1.190.347
51051095	Otros honorarios	96.132.240	104.616.712	65.905.986
	Sub Total Honorarios	596.188.846	580.340.163	497.976.133
510515	Impuestos	18.251.560	74.052.848	47.503.087
510520	Arrendamientos	31-12-18	31-12-17	31-12-16
51052010	Construcciones y edificaciones	100.080.000	99.008.000	5.032.965
51052040	Equipo de transporte	0	0	7.963.434
51052090	Cuotas de administración	12.522.550	11.417.566	43.888.077
51052095	Otros arrendamientos	7.752.924	0	3.230.415
	Sub Total Arrendamientos	120.355.474	110.425.566	60.114.891
510525	Contribuciones y Afiliaciones	0	0	344.728
510530	Seguros	152.038.528	671.722	25.740.684

510535	Servicios	31-12-18	31-12-17	31-12-16
51053505	Servicio de aseo y vigilancia	358.980	228.230	82.060
51053515	Asistencia técnica	972.529	0	634.000
51053525	Acueducto y alcantarillado	746.948	926.238	2.061.637
51053530	Energía eléctrica	6.054.310	5.242.850	5.096.060
51053535	Teléfono	36.214.188	33.718.224	40.420.414
51053540	Correo, portes y telegramas	2.706.539	8.833.847	3.923.548
51053545	Internet	5.217.696		
51053550	Transporte, fletes y acarreos	314.916	5.000	1.550
51053555	Gas	0	0	245.660
51053565	Comunicaciones	0	0	933.622
51053570	Administración	0	0	529.571
51053595	Otros servicios	47.883.860	18.433.475	24.586.524
	Sub Total Servicios	100.469.966	67.387.864	78.514.646

510540	Gastos Legales	2.316.762	29.252.095	1.966.699
--------	----------------	-----------	------------	-----------

510545	Mantenimiento y Reparación	31-12-18	31-12-17	31-12-16
51054510	Construcciones y edificaciones	5.282.000	7.211.217	64.682.879
51054515	Maquinaria y equipo	0	350.000	317.000
51054520	Equipo de oficina	612.612	2.170.627	52.844.754
51054525	Equipo de computación y comunicación	2.458.440	0	3.368.074
51054540	Equipo de transporte	169.800	3.107.800	1.087.898
51054595	Otros mantenimientos y reparaciones	63.025	271.082	9.937.671
510545	Sub Total Servicios	8.585.877	13.110.726	132.238.276

510550	Adecuaciones e instalaciones	450.000	0	202.968
--------	------------------------------	---------	---	---------

510555	Gastos de Viaje	2.474.541	854.583	1.393.696
--------	-----------------	-----------	---------	-----------

510560	Depreciaciones	31-12-18	31-12-17	31-12-16
51056005	Construcciones y edificaciones	13.470.288	16.904.166	19.876.917
51056010	Maquinaria y equipo	542.376		
51056015	Equipo de oficina	13.583.133	13.480.387	11.877.244
51056020	Equipo de computación y comunicación	10.530.660	737.029	4.492.208
51056025	Equipo medico - científico	176.976	240.313	983.957
51056035	Equipo de transporte	0	4.252.704	8.505.408
51056095	Depreciación De Otros Equipos	3.947.160	243.900	191.885
	Sub Total Depreciaciones	42.250.593	35.858.499	45.927.619

510565	Amortizaciones	39.023.694	15.626.873	22.128.850
--------	----------------	------------	------------	------------

510570	Diversos	31-12-18	31-12-17	31-12-16
51057020	Gtos de Representación y Rel.Publicas	6.520.526	9.219.706	0
51057005	Comisiones	15.744	0	205.000
51057025	Elementos de aseo y cafetería	5.400.698	7.884.073	9.628.508
51057030	Útiles, papelería y fotocopias	9.434.584	11.546.567	17.294.301
51057035	Combustibles y lubricantes	2.465.535	3.926.526	12.225.485
51057045	Taxis y buses	29.965	834.924	1.935.018
51057060	Casino y restaurante	21.940.751	6.855.151	7.892.501
51057065	Parqueaderos	383.841	330.330	4.608.463
51057095	Otros gastos diversos	17.847.351	21.981.077	32.905.243
510570	Sub Total Gastos Diversos	64.038.995	62.578.354	86.694.520

510575	Deterioros	345.000.000	114.386.562	16.252.471
860051175	De Inversiones (Afin)	0	14.459.400	16.252.471
900665120	De Inversiones Acciones (Atricol)	0	72.195.000	0
891080005	De Cuentas Por Cobrar	345.000.000	27.732.162	0
	Total Gastos Operacionales de Administración	1.840.383.066	1.476.950.608	1.450.767.190

El deterioro de 345.000.000 corresponde a la deuda contraída por Contricar SAS, como se determina en la sección de cuentas por cobrar en el activo.

Nota 22 GASTOS DE OPERACIÓN

En este grupo de cuentas que corresponde a los diversos gastos que incurre la empresa para poder realizar las diferentes labores para la prestación del servicio (gastos de ventas del servicio)

<u>GASTOS DE OPERACIONES Y PRESTACION DEL SERVICIO</u>				
520505	Gastos de Personal	31-12-18	31-12-17	31-12-16
52050503	Salario Integral	170.000.000		
52050506	Sueldos	243.338.100	365.273.410	0
52050518	Horas extras y recargos	23.336.333	20.511.151	0
52050524	Incapacidades	4.558.022	9.380.201	0
52050527	Auxilio de transporte	13.360.852	14.299.880	0
52050528	Otros auxilios	0	0	0
52050530	Cesantías	23.492.696	34.749.231	0
52050532	Otros auxilios	15.914.800	13.508.133	0
52050533	Intereses sobre cesantías	2.529.623	4.124.019	0
52050536	Prima de servicios	22.223.793	33.666.945	0
52050539	Vacaciones	14.420.553	18.684.693	0
52050548	Bonificaciones	3.256.800	1.408.800	0
52050551	Dotación y suministro a trabajadores	1.793.860	100.000	0
52050560	Indemnizaciones Laborales	0	737.716	0

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 - 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2018

52050568	Aportes ARP	2.809.958	3.833.402	0
52050569	Aportes a EPS	15.898.025	14.790.000	0
52050570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	33.300.717	27.429.986	0
52050572	Aportes cajas de compensación familiar	16.529.389	16.134.775	0
52050575	Aportes ICBF	5.019.530	6.526.600	0
52050578	Aportes Sena	3.425.270	4.351.100	0
52050584	Gastos medicos y drogas	8.617.615	4.381.440	0
	Sub Total Gastos de Personal	623.825.935	593.891.482	0

520515	Impuestos	134.904.193	20.089.592	0
--------	-----------	-------------	------------	---

520520	Arrendamientos	31-12-18	31-12-17	31-12-16
52052030	Equipo medico - científico	30.491.181	41.090.051	0
52052040	Equipo de transporte	47.275.755	41.278.545	0
52052090	Cuotas de administración	9.048.596	9.147.870	0
52052095	Otros arrendamientos	0	0	0
	Sub Total Arrendamientos	86.815.532	91.516.466	0

520530	Seguros	9.393.344	9.224.694	0
--------	---------	-----------	-----------	---

520535	Servicios	31-12-18	31-12-17	31-12-16
52053505	Servicio de aseo y vialancia	349.482	907.287	
52053515	Asistencia técnica	135.843	907.288	
52053525	Acueducto y alcantarillado	762.565	907.289	0
52053530	Energía eléctrica	2.474.530	2.571.290	0
52053535	Teléfono	135.843	75.000	0
52053550	Transporte, fletes y acarreos	0	1.750	0
52053560	Publicidad, propaganda y promoción	9.060.929	26.997.637	0
52053595	Otros gastos por servicios	1.036.350	4.842.991	0
	Sub Total Servicios	13.955.542	35.395.957	0

520545	Mantenimiento y Reparación	31-12-18	31-12-17	31-12-16
52054510	Construcciones y edificaciones	0	17.613.482	0
52054530	equipo medico - científico	0	65.450	0
52054540	Equipo de transporte	3.062.725	11.830.858	0
52054595	Otros Mantenimientos y Reparaciones	2.162.900	77.350	0
520545	Sub Total Servicios	5.225.625	29.587.140	0

520570	Diversos	31-12-18	31-12-17	31-12-16
52057025	Elementos de aseo y cafetería	539.626	0	0
52057030	Útiles, papelería y fotocopias	9.890.660	5.197.775	0
52057035	Combustibles y lubricantes	24.667.163	25.216.320	0
52057060	Casino y restaurante	1.716.775	371.599	0
52057065	Parqueaderos	158.567	185.208	0
52057095	Otros gastos diversos	10.222.235	3.009.852	0
520575	Provisiones	2.394.253		
	Sub Total Gastos Diversos	49.589.279	33.980.754	0
	TOTAL GASTOS DE OPERACIONES	923.709.450	813.686.085	0

Desde el año 2017 se toma una clasificación diferente a los gastos operativos por corresponder a una actividad de venta de servicios y no a una transformación de productos o servicios.

Nota 23 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales devengados durante los periodos informados corresponden a los intereses reales e implícitos, y a las recuperaciones de costos y gastos (el valor representativo esta en un mal cobro efectuado por el Fondo Nacional de Garantías)

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-12-18	31-12-17	31-12-16
---------------------------	----------	----------	----------

Nota 23.1

4250	Recuperaciones	10.415.920	8.917.882	19.279.180
4255	Indemnizaciones	0	3.937.538	1.641.917
4295	Diversos	62.876	73.425	106.548
	Sub Total	10.478.796	12.928.845	21.027.645

Nota 23.2

4245	Utilidad en Venta de Terrenos	0	113.253.287	228.119.147
	Sub Total	0	113.253.287	228.119.147

Nota 23.3

4210	Financieros	31.995.667	160.021.529	24.108.856
4240	Utilidad en Venta de Inversiones	0	0	8.000.000
	Sub Total	31.995.667	160.021.529	32.108.856

	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	42.474.463	286.203.661	281.255.649
--	--	-------------------	--------------------	--------------------

NOTA 24.1 GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de los gastos financieros en los que incurre la empresa por los intereses y recuperaciones ocurridas durante los respectivos periodos.

	Gastos no Operacionales	31-12-18	31-12-17	31-12-16
5310	Perdida en Venta y Retiro de Bienes			
531035	Retiro de inversiones	22.471.720	0	301.830.765
5315	Gastos Extraordinarios			
531505	Costas y procesos judiciales	0	0	47.117.553
531515	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	7.488.905	0
531510	Impuestos asumidos	1.002.559	15.140	24.251.671
531515	Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	0	14.242.197
531520	Retención en la Fuente Asumida	0	490.938	184.339
531530	Gastos no deducibles	115.478	2.451.130	6.542.112
531595	Otros gastos extraordinarios	20.321.114	0	1.820.703
	Sub Total	21.439.151	10.446.113	94.158.575
	Total	43.910.871	10.446.113	395.989.340

NOTA 24.2

5305	Financieros			
530505	Gastos Bancarios y Comisiones	5.558.261	480.128	2.272.237
530510	Comisiones	19.134.133	15.103.718	10.055.172
530515	Int Corrientes	116.491.211	316.491.679	187.809.436
530520	Diferencia en cambio	60.057		
530595	Otros gastos financieros	920.443	2.556.771	587.078
	Sub Total	142.164.105	334.632.296	200.723.923

NOTA 24.3

5350	Gastos Diversos			
535015	Indemnizaciones	0	0	115.730
535020	Multas, Sanciones y Litigios	5.208.280	7.473.151	2.765.022
535030	Constitución de Garantías	23.040.000	6.966.049	9.627.200
535040	Emergencias Económicas (4*1000)	59.142.456	49.229.642	40.031.913
	Sub Total	87.390.736	63.668.842	52.539.865
	Total Gastos No Operacionales	273.465.713	408.747.251	649.253.128

Nota 25. RESULTADO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El resultado del impuesto de renta se encuentra en un estado explicativo de aquellos gastos que no se toman como deducibles teniendo en cuenta la normatividad tributaria colombiana. (IGANAN) en el cual se toma tercero por tercero con el fin de poder determinar a cual de ellos no aplica para la parte impositiva.

54	Provision para Obligaciones			
5405	Impuesto de renta y complementarios	517.350.000	0	115.730
	Sobretasa Renta	30.708.000	0	0
	Total Gastos No Operacionales	548.058.000	408.747.251	649.253.128

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2018 a una tarifa del 33% más una sobretasa del 6% sobre el exceso de \$800 millones de la renta líquida, tomando como base la renta líquida depurada (ingresos fiscales, menos ingresos no constitutivos de renta y rentas exentas y costos y deducciones aceptados fiscalmente) estimada para el año corriente.

La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de tres años en forma general, durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoría por parte de las entidades tributarias competentes

El pasivo por impuesto corriente de renta del periodo corriente fue compensado con los saldos a favor de periodo y las retenciones en la fuente a favor de la entidad, lo anterior generó un saldo a favor en el impuesto de renta el cual se presenta en los estados financieros como un activo por impuesto corriente.

Mediante la Ley 1819 de 2016, se expidieron nuevas normas en materia tributaria que entrarán en vigencia a partir de enero 1 de 2017. Un resumen de los nuevos cambios aplicables, incluye la eliminación del impuesto sobre la renta a la equidad CREE (del 9%) y un incremento de la tarifa del Impuesto sobre la renta para sociedades de un 25% a un 34% (a partir del 2018 del 33%), la sobretasa del impuesto de renta para la equidad CREE pasa a una sobretasa del impuesto sobre la renta y se reduce del 8% por el año 2017 y 9% por el año 2018 a una tarifa del 5% y 4% respectivamente. La nueva reforma también trae incrementos en la renta presuntiva de las sociedades al pasar del 3% del patrimonio líquido del año anterior al 3.5% a partir del año 2017. También la reforma tributaria establece como base para la depuración de ingresos, costos y gastos y activos y pasivos, los nuevos marcos de información financiera establecidos por el gobierno nacional (NIIF y NIIF PYMES) cuando la norma tributaria los remita expresamente o cuando no exista regulación fiscal al respecto.

ENFETER S.A. I.P.S. NIT. 800.028.332 - 4

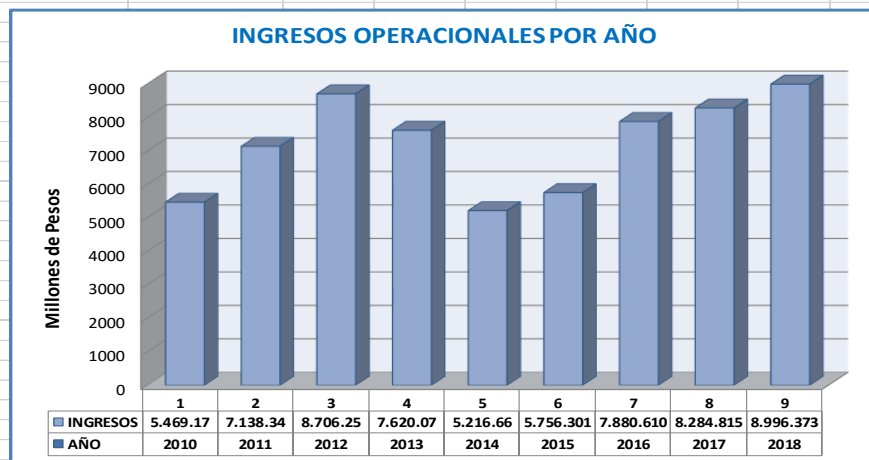
ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 - 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2018

OTROS ANALISIS DE LA EMPRESA EN LOS ULTIMOS AÑOS

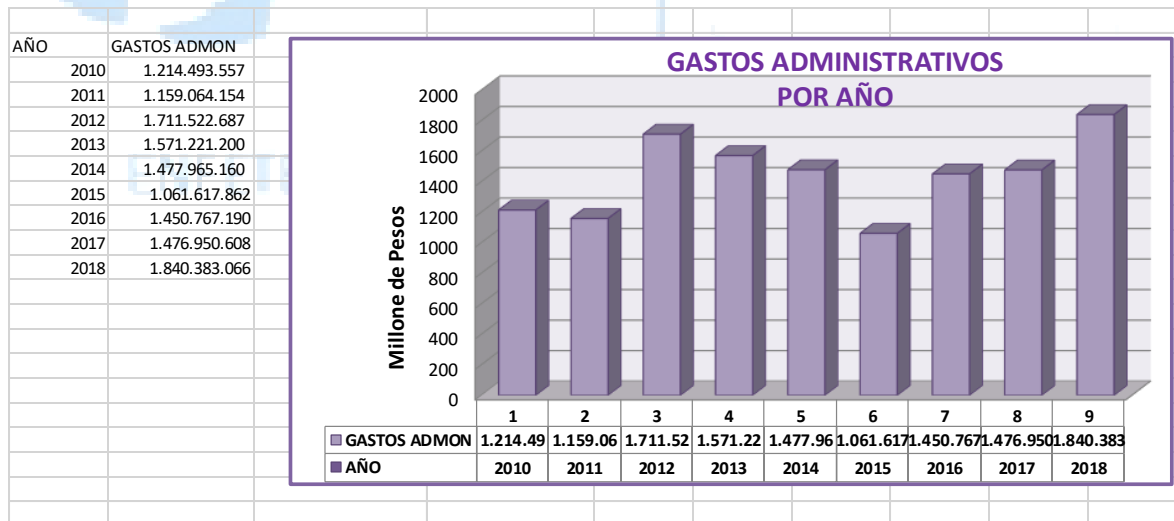
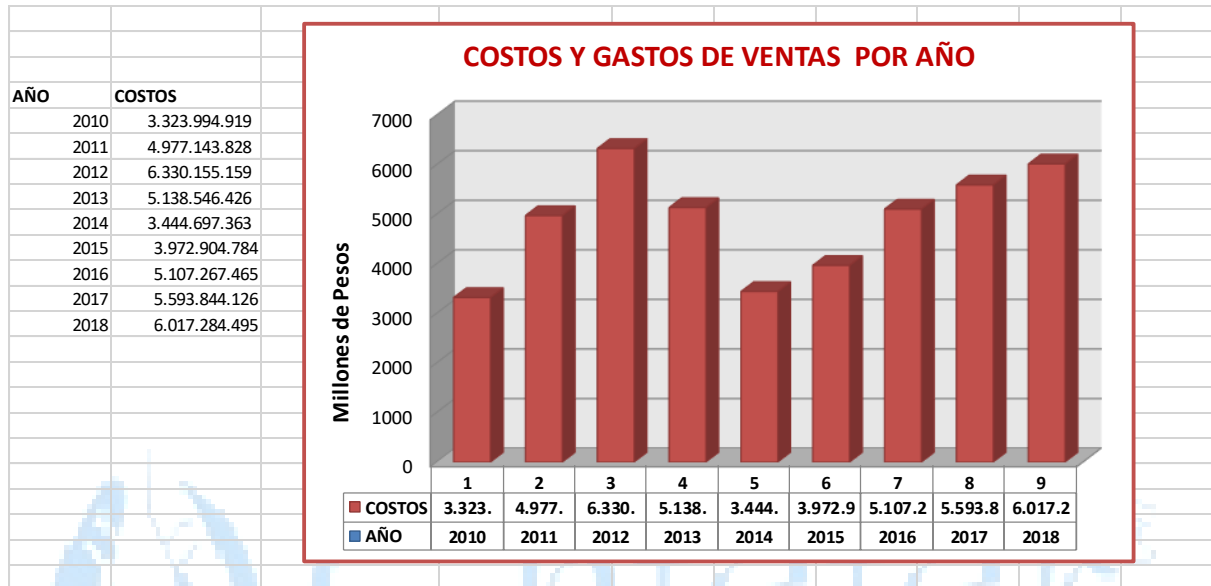
Estado de resultados de los 9 últimos años de la sociedad, se incluye grafica de comportamiento de Ingresos, costos y gastos de los mismos periodos.

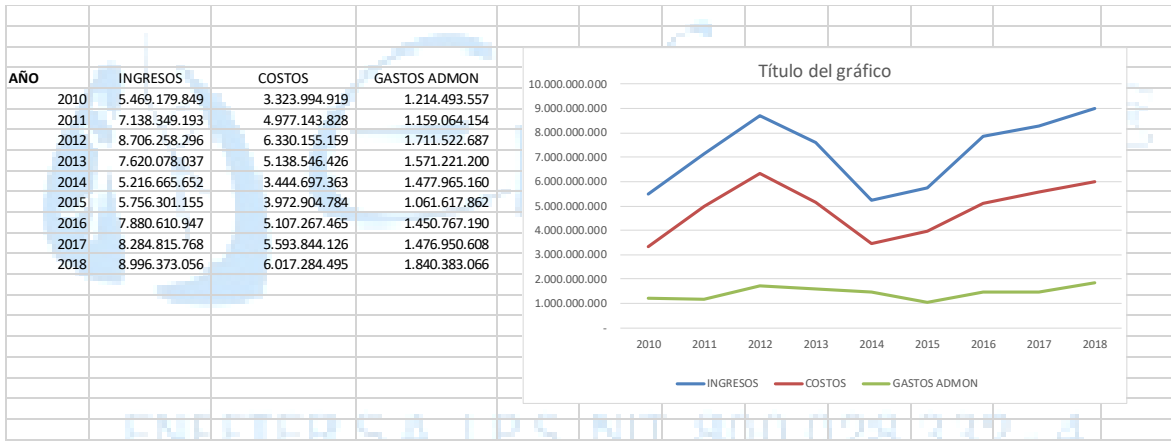
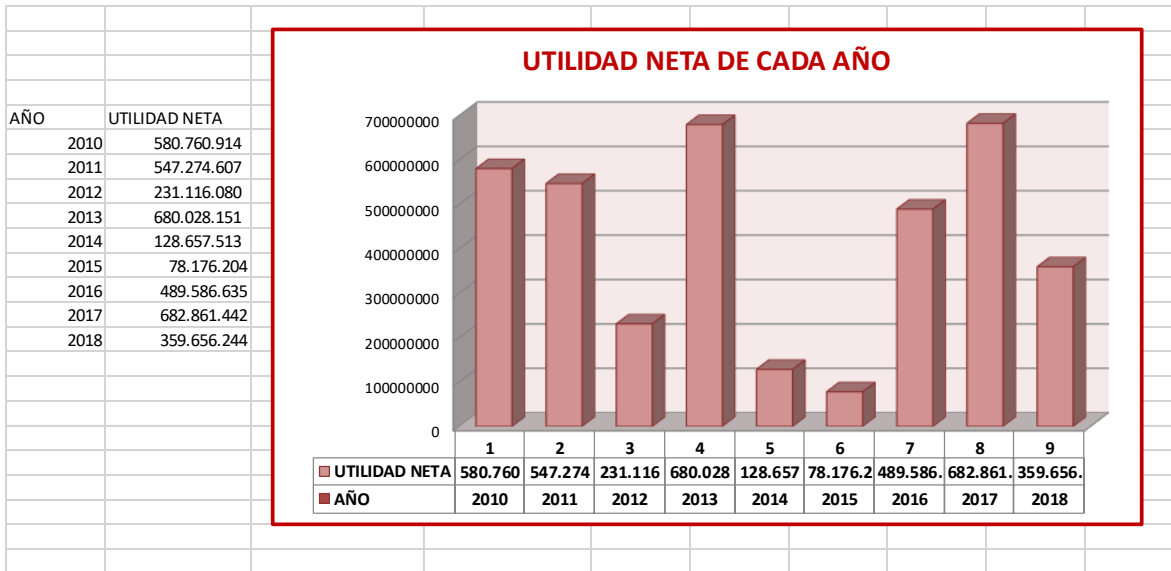
ENFETER S.A.																	
P Y G ANUAL 2010 A 2018 ANALISIS VERTICAL Y HORIZONTAL																	
DESCRIPCION	2018		2017		2016		2015		2014		2013		2012		2011		2010
INGRESOS OPERACIONALES																	
Consultas Médicas	373.985.533		450.813.281		529.881.571		644.380.211		147.859.307		125.353.390		102.588.582		76.010.409		84.828.856
Enfermería	419.986.204		555.844.649		664.640.701		758.318.432		1.398.494.592		2.113.305.857		2.298.896.329		1.857.190.734		1.574.945.754
Terapias	937.898.700		1.054.748.600		1.010.892.342		921.327.526		2.245.852.899		3.881.186.235		4.023.801.134		3.293.660.199		3.191.589.026
Venta de Medicamentos e Insumos	61.590.948		55.037.377		87.445.670		110.251.750		294.413.802		385.802.186		812.232.351		923.904.450		617.836.213
Paquetes Domicilios	7.207.599.504		6.179.363.806		5.598.280.434		3.334.034.595		1.159.530.400		1.132.458.520		1.491.726.520		987.675.000		0
Devolucion en Ventas	-4.687.833		-10.991.945		-10.529.771		-12.011.663		-19.485.348		-17.828.151		-20.986.620		-91.599		0
Ventas Netas	8.996.373.056	9%	8.284.815.768	9%	7.880.610.947	37%	5.756.301.155	10%	5.216.665.652	-32%	7.620.078.037	-12%	8.706.258.296	22%	7.138.349.193	0	5.469.179.849
COSTOS DE LA OPERACIÓN																	
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.127.873.737		1.459.679.104		1.646.938.656		1.609.314.510		1.395.016.915		1.981.143.833		2.446.024.995		1.628.386.838		1.173.465.527
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	3.717.615.257		3.093.015.550		2.538.845.100		2.129.178.967		1.784.454.836		2.801.933.711		3.178.065.867		2.784.357.096		1.810.124.438
Costo de Ventas	923.709.450		813.686.085		685.005.960		234.411.299		265.225.612		355.468.882		706.064.397		564.399.894		340.404.954
Costo de la mercancia vendida	248.086.051		227.463.387		236.477.749												
Costos de Ventas	6.017.284.495	67%	5.593.844.126	68%	5.107.267.465	65%	3.972.904.784	69%	3.444.697.363	66%	3.444.536.426	67%	6.330.155.159	73%	4.977.143.828	70%	3.323.994.919
UTILIDAD BRUTA	2.979.088.561	33%	2.690.971.642	32%	2.773.343.482	35%	1.783.396.371	31%	1.771.968.289	34%	2.481.531.611	33%	2.376.103.137	27%	2.161.205.365	30%	2.145.184.930
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION																	
Gastos de Personal	348.938.230		372.404.753		433.767.922		509.467.900		451.863.654		518.010.136		555.868.752		399.245.644		627.880.481
Honorarios	586.188.846		580.340.163		497.976.133		161.516.200		133.567.520		365.951.351		370.939.271		347.861.638		67.700.160
Impuestos	18.251.580		74.052.849		47.503.087		16.682.007		63.764.165		94.031.241		98.396.752		70.216.772		90.348.941
Arrendamientos	120.355.474		110.425.566		60.114.891		170.448.548		202.415.483		369.455.690		149.484.733		20.488.928		55.946.445
Seguros y Servicios	252.508.494		68.059.586		105.993.754		76.482.782		95.294.147		79.463.124		98.809.115		175.862.857		86.417.230
Gastos de Viaje	2.474.541		854.583		1.966.699		0		225.735		11.683.272		10.302.521		2.707.422		716.290
Gastos Legales	2.316.792		66.533.281		132.238.276		3.489.268		6.784.236		13.398.174		36.798.922		18.325.251		1.382.792
Mantenimiento y Reparación	8.585.877		13.110.726		9.731.859		0		10.029.799		13.608.024		27.546.324		12.581.713		13.432.704
Repaciones Locativas	450.000		0		1.289.834		784.000		12.741.768		12.741.768		21.714.329		8.135.998		1.418.440
Depreciaciones	42.250.593		35.858.499		45.927.619		66.709.508		53.596.019		62.121.761		46.632.078		44.632.078		28.772.129
Diversos	64.038.956		62.578.264		86.694.520		45.819.807		23.790.225		30.766.659		28.251.536		58.745.955		240.477.985
Amortizaciones	39.023.694		15.626.873		22.128.850		0		0		0		0		0		0
Deterioros	345.000.000		77.105.376		16.252.471		0		435.869.773		0		266.749.280		0		0
Provisiones	0		0		0		0		0		0		0		0		0
Total Gastos de Administración	1.840.383.066	20%	1.476.950.608	18%	1.450.767.190	18%	1.061.617.862	18%	1.477.965.160	28%	1.571.221.200	21%	1.711.522.687	20%	1.159.064.154	16%	1.214.493.557
UTILIDAD OPERACIONAL	1.138.705.495	13%	1.214.021.034	15%	1.322.576.292	17%	721.778.508	13%	294.003.129	6%	910.310.411	12%	664.580.450	8%	1.002.141.211	14%	930.691.373
Ingresos No Operacionales	42.474.462		286.203.661		281.255.649		44.222.644		385.511.006		415.389.977		61.893.797		501.740.123		136.936.712
Gastos No Operacionales	273.465.713		408.747.251		649.253.128		500.832.999		321.521.622		312.421.237		207.793.167		495.423.727		128.140.171
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	907.714.244	10%	1.091.477.444	13%	954.578.812	12%	265.168.554	5%	358.992.513	7%	1.013.279.151	13%	518.681.080	6%	1.008.466.607	14%	939.487.914
Impuesto de Renta y Complementario	548.058.000		385.368.271		390.067.600		137.404.250		172.356.000		250.390.000		287.565.000		461.192.000		358.727.000
Impuesto Diferido	0		(34.328.997)		9.987.177		0		0		0		0		0		0
Impuesto a la Ganancia Ocasional	0		11.325.329		22.812.000		0		0		0		0		0		0
Impuesto de Renta para la Equidad C	0		46.251.400		42.125.400		49.498.000		57.979.000		82.861.000		0		0		0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	359.656.244	4%	682.861.442	8%	489.586.635	6%	78.176.204	1%	128.637.513	2%	680.028.151	9%	231.116.080	3%	547.274.607	8%	580.760.914
Datos Financieros están expresados en miles de pesos.																	
Numero de empleados	28		24		31		31										
Numero de Contratistas	205		240		240		238										
Ventas	8.996.373		8.284.816		7.880.611		5.756.301		5.216.665		7.620.078		8.706.258		7.138.349		5.469.179
Utilidad Bruta	2.979.088		2.690.971		2.773.343		1.783.396		1.771.968		2.481.531		2.376.103		2.161.205		2.145.184
Utilidad Operacional	1.138.705		1.214.021		1.322.576		721.778		294.003		910.310		664.580		1.002.141		930.691
Utilidad Neta	359.656		682.861		489.586		78.176		128.637		680.028		231.116		547.274		580.760
EBITDA	1.138.956		1.249.880		1.368.584		768.483		347.589		972.432		711.352		1.046.773		959.485
Beneficio Contable	1.286.331		1.291.023		1.291.023		1.291.023		1.291.023		1.291.023		1.291.023		1.291.023		1.291.023
Beneficio No Corrientes	3.993.431		3.993.431		3.993.431		3.993.431		3.993.431		3.993.431		3.993.431		3.993.431		3.993.431
Beneficio Corrientes	1.995.968		1.995.968		1.995.968		1.995.968		1.995.968		1.995.968		1.995.968		1.995.968		1.995.968

AÑO	INGRESOS
2010	5.469.179.849
2011	7.138.349.193
2012	8.706.258.296
2013	7.620.078.037
2014	5.216.665.652
2015	5.756.301.155
2016	7.880.610.947
2017	8.284.815.768
2018	8.996.373.056

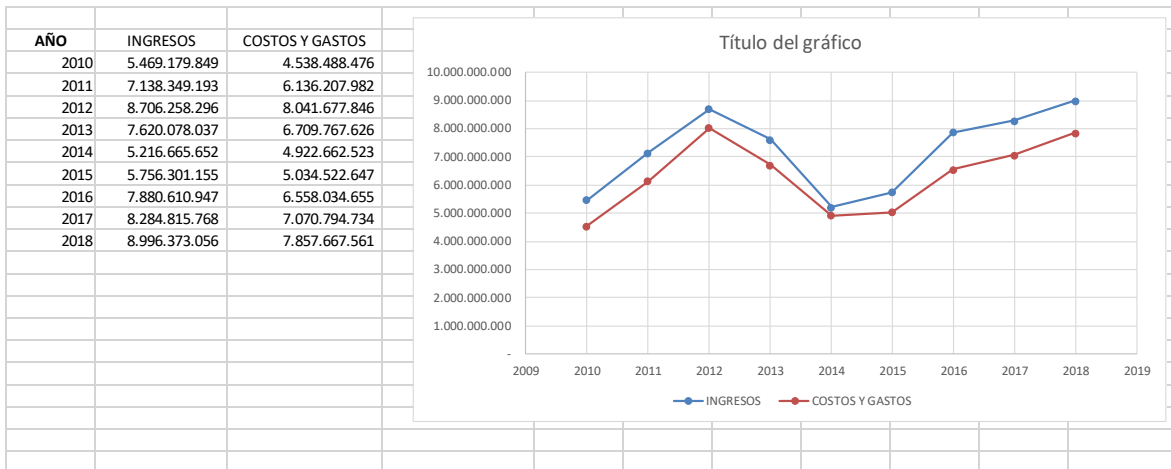


Comportamiento de los Ingresos Costos y Gastos durante los 9 años (2010 a 2018)





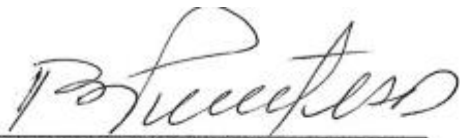
Comportamiento de los Ingresos y los Costos de los nueve últimos años de la empresa aquí se incluye dentro de los costos los gastos operativos



Nota 25. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de la presentación de la información la empresa ya supero la emergencia presentada por perdida de información de su sistema computarizado y presentado en sus discos duros y nube por fallas eléctricas de acuerdo a los criterios técnicos, al igual que ha tomado medidas radicales para el control y archivo de la información en sus sistemas de cómputo.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.



BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ
Representante Legal



MARIA TERESA DIAZ ERAZO
Contador T.P. 18776T