CEDICAF S.A.
NIT.800.228.215 -9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por Periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2016 y Enero 1 a Diciembre de 2017
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO	Nota.	dic-17	dic-16	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2	$ 1.487.086	$ 1.342.891	$ 144.195	11%
CUENTAS POR COBRAR	3	$ 8.350.602	$ 10.462.988	-$ 2.112.386	-25%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	4	$ 1.112.698	$ 1.352.859	-$ 240.162	-18%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 10.950.386**	**$ 13.158.739**	**-$ 2.208.353**	**-17%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATROMIN	5	$ 223.548	$ 222.930	$ 618	0%
CUENTAS POR COBRAR	6	$ 2.611.252	$ 2.486.552	$ 124.699	5%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	$ 10.803.403	$ 11.077.027	-$ 273.624	-2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 13.638.202**	**$ 13.786.509**	**-$ 148.306**	**-1%**
OTROS ACTIVOS					
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	8	$ 52.495	$ 10.528	-$ 41.968	-80%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	8	$ 0	$ 5.543	$ 5.543	
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	9	$ 18.578	$ 10.078	-$ 8.500	-46%
TOTAL OTROS ACTIVOS		**$ 71.073**	**$ 26.149**	**-$ 44.925**	**-63%**
TOTAL ACTIVO		**$ 24.659.662**	**$ 26.971.396**	**-$ 2.311.734**	**-9%**

PASIVO		dic-17	dic-16	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS					
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	10	$ 2.228.808	$ 2.796.051	$ 567.243	20%
CUENTAS POR PAGAR- PROVEEDORES	10	$ 677.755	$ 582.300	-$ 95.455	-16%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	10	$ 3.019.298	$ 2.341.572	-$ 677.727	-29%
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONIST	10	$ -	$ 300.915	-$ 300.915	-100%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		**$ 5.925.861**	**$ 6.020.838**	**-$ 94.977**	**-2%**
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11	$ 1.306.763	$ 1.288.643	$ 18.120	**1%**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	$ 462.958	$ 487.787	-$ 24.829	**-5%**
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 7.695.582**	**$ 7.797.269**	**-$ 101.687**	**-1%**
PASIVO NO CORRIENTE					
PASIVO FINANCIERO					
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	10	$ 3.837.456	$ 6.845.505	-$ 3.008.049	-44%
TOTAL PASIVO FINANCIERO		**$ 3.837.456**	**$ 6.845.505**	**-$ 3.008.049**	**-44%**
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	13	$ 35.627	$ 422.856	-$ 387.229	-92%
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIB		$ 9.128	$ 26.080	-$ 16.952	-65%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 3.882.211**	**$ 7.294.441**	**-$ 3.412.230**	**-47%**
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	14	$ 1.118.411	$ 668.982	$ 449.429	67%
TOTAL PASIVO		**$ 12.696.204**	**$ 15.760.692**	**-$ 3.064.488**	**-19%**
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	15	$ 2.250.000	$ 2.250.000	$ -	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL	15	$ 1.540.658	$ 1.540.658	$ -	0%
RESERVAS OBLIGATORIAS	15	$ 821.730	$ 740.182	-$ 81.549	-11%
RESERVAS OCASIONALES	15	$ 544.860	$ 444.860	-$ 100.000	-22%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	15	$ 1.128.926	$ 2.171.478	$ 1.042.552	48%
RESULTADOS ACUMULADOS	15	$ 4.709.457	$ 2.654.772	-$ 2.054.686	-77%
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORM	15	$ 967.826	$ 1.408.754	$ 440.929	31%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 11.963.457**	**$ 11.210.704**	**-$ 752.753**	**-7%**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**$ 24.659.662**	**$ 26.971.396**	**-$ 2.311.734**	**-9%**

CARLOS ALBERTO LOZANO MUÑETON
GERENTE

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
REVISOR FISCAL
T.P. 104106 - T

CLAUDIA YOLIMA RODRIGUEZ VERA
CONTADORA
T.P. 151852 -T

CEDICAF S.A.
NIT.800.228.215 -9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por Periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2016 y Enero 1 a Diciembre de 2017
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

	Nota	dic-17	dic-16	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS DE OPERACIÓN	16	$ 23.772.795	$ 22.907.063	$ 865.732	4%
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		**$ 23.772.795**	**$ 22.907.063**	**$ 865.732**	**4%**
COSTO PRESTACION SERVICIO	17	$ 10.284.087	$ 8.807.898	$ 1.476.189	14%
TOTAL COSTO PRESTACION SERVICIO		**$ 10.284.087**	**$ 8.807.898**	**$ 1.476.189**	**14%**
UTILIDAD BRUTA		**$ 13.488.708**	**$ 14.099.165**	**-$ 610.457**	**-5%**
GASTOS ADMINISTRACION	18	$ 7.556.731	$ 9.758.992	-$ 2.202.261	-29%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		**$ 7.556.731**	**$ 9.758.992**	**-$ 2.202.261**	**-29%**
UTILIDAD OPERACIONAL		**$ 5.931.977**	**$ 4.340.173**	**$ 1.591.805**	**27%**
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	16	$ 121.204	$ 304.202	-$ 182.998	-151%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		**$ 121.204**	**$ 304.202**	**-$ 182.998**	**-151%**
GASTOS FINANCIEROS	19	$ 923.463	$ 455.688	$ 467.775	51%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**$ 923.463**	**$ 455.688**	**$ 467.775**	**51%**
OTROS GASTOS	19				
PERDIDA DE CARTERA		$ 2.779.417	$ 784.820	$ 1.994.596	72%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**$ 2.350.301**	**$ 3.403.866**	**-$ 1.053.565**	**-45%**
PROVISION IMPUESTO RENTA		$ 1.221.375	$ 800.243	$ 421.132	34%
PROVISION IMPUESTO CREE			$ 432.145	-$ 432.145	0%
TOTAL IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS		**$ 1.221.375**	**$ 1.232.388**	**-$ 11.013**	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**$ 1.128.926**	**$ 2.171.478**	**-$ 1.042.552**	**-92%**

CARLOS ALBERTO LOZANO MUÑETON
GERENTE

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
REVISOR FISCAL
T.P. 104106 - T

CLAUDIA YOLIMA RODRIGUEZ VERA
CONTADORA
T.P. 151852 -T

CEDICAF S.A
NIT.800.228.215 - 9
Estado de Flujos de Efectivo, indirecto
Por Periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2016 y Enero 1 a Diciembre de 2017
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

	Diciembre 31 de 2017	Diciembre 31 de 2016
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		
Ganancia (Perdida)	$ 1.128.926	$ 2.171.478
Mas: Ajuste Deterioro de cuentas por Cobrar	$ 1.198.607	$ 1.699.926
Mas: Depreciacion	$ 192.081	$ 65.640
Menos: Recupercion en deterioro	$ -	$ 45.886
Ganancia Ajustada	**$ 2.519.614**	**$ 3.891.158**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Mas: ingresos efectivo	**$ 4.164.284**	**$ 4.290.876**
Deudores del sistema	$ 3.409.690	$ 1.363.876
Obligaciones Financieras	$ 754.594	$ 2.927.000
Menos: Efectivo Utilizado	**$ 6.539.704**	**$ 7.370.549**
Obligaciones Financieras	$ 2.575.292	$ 1.492.949
Propiedad Planta Y Equipo	$ 437.235	$ 592.963
Obligaciones Laborales	$ 1.512.350	$ 1.495.224
Impuestos, Tasa Y Gravamenes	$ 121.391	$ 156.725
Proveedores y Costos y Gastos por pagar	$ 1.773.182	$ 1.056.722
Prestamos a Particulares	$ 120.254	$ 2.575.966
Flujos de efectivo procedentes (utilizados en) actividades de financiacion:		
Incremento (Disminucion) Neto en Efectivo y Equivalentes al Efectivo	$ 144.194	$ 811.485
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del periodo	$ 1.342.891	$ 531.406
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del periodo	**$ 1.487.085**	**$ 1.342.891**

CARLOS ALBERTO LOZANO MUÑETON
GERENTE

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
REVISOR FISCAL
T.P. 104106-T

CLAUDIA YOLIMA RODRIGUEZ VERA
CONTADORA
T.P. 151852 -T

CEDICAF S.A.
NIT.800.228.215 -9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por Periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2016 y Enero 1 a Diciembre de 2017
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2016						
	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Transicion al Nuevo Marco	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios	Total
Saldo al inicio del periodo Enero 1 de 2016	**$ 2.250.000**	**$ 1.540.657**	**$ 1.045.603**	**$ 1.627.357**	**$ 1.394.388**	**$ 1.399.823**	**$ 9.257.828**
Reclasificacion en enero de 2016 del resultado del ejercicio 2015 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	$ -	$ -	$ -	$ -	-$ 1.394.388	$ 1.254.949	**-$ 139.439**
Ajuste Apropiación Reserva legal en marzo de 2015 sobre el resultado del año 2016	$ -	$ -	$ 139.439	$ -	$ -	$ -	$ 139.439
Ajuste Impuesto Diferido Activo	$ -	$ -	$ -	-$ 228.681	$ -	$ -	-$ 228.681
Ajuste Impuesto Diferido Pasivo	$ -	$ -	$ -	$ 10.078	$ -		$ 10.078
Utilidad neta obtenida en el ejericicio 2016	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2.171.478	$ -	$ 2.171.478
Saldo al Final del periodo Diciembre 2016	**$ 2.250.000**	**$ 1.540.657**	**$ 1.185.042**	**$ 1.408.754**	**$ 2.171.478**	**$ 2.654.772**	**$ 11.210.703**

CARLOS ALBERTO LOZANO MUÑETON
GERENTE

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
REVISOR FISCAL
T.P. 104106 - T

CLAUDIA YOLIMA RODRIGUEZ VERA
CONTADORA
T.P. 151852 -T

CEDICAF S.A.
NIT.800.228.215 -9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por Periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2016 y Enero 1 a Diciembre de 2017
(Cifras en Miles de Pesos)

	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2017						
	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Transicion al Nuevo Marco	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios	Total
Saldo inicial enero 1 de 2017	**$ 2.250.000**	**$ 1.540.657**	**$ 1.185.042**	**$ 1.408.754**	**$ 2.171.478**	**$ 2.654.772**	**$ 11.210.703**
Reclasificacion en enero de 2017 del resultado del ejercicio 2016 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	$ -	$ -	$ -	$ -	-$ 2.171.478	$ 1.989.929	-$ 181.549
Ajuste utilidad año 2015 reclasificada en el año 2016 por efectos de impuestos	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 64.756	$ 64.756
Apropiación Reserva legal en marzo de 2016 sobre el resultado del año 2017	$ -	$ -	$ 181.549	$ -	$ -	$ -	$ 181.549
Ajuste Impuesto Diferido Activo	$ -	$ -	$ -	-$ 440.928	$ -	$ -	-$ 440.928
Ajuste Impuesto Diferido Pasivo	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Utilidad neta obtenida en el ejericicio 2017	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1.128.926	$ -	$ 1.128.926
Saldo al Final del periodo 2017	**$ 2.250.000**	**$ 1.540.657**	**$ 1.366.591**	**$ 967.826**	**$ 1.128.926**	**$ 4.709.457**	**$ 11.963.457**

CARLOS ALBERTO LOZANO MUÑETON
GERENTE

JULIAN ANDRES RODRIGUEZ PRADO
REVISOR FISCAL
T.P. 104106 - T

CLAUDIA YOLIMA RODRIGUEZ VERA
CONTADORA
T.P. 151852 -T

CEDICAF S.A.
NIT.800.228.215 - 9
Notas a los Estados Financieros
Por Periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2016 y Enero 1 a Diciembre 31 de 2017

La empresa CEDICAF S.A. Con NIT. 800.228.215-9 fue constituida por medio de escritura pública Nro. 0002018 En Pereira el 25 de abril de 1994, siendo así su domicilio principal la ciudad de Pereira Colombia, con una duración de 56 años, dentro de su desarrollo objeto social se encuentra la realización de actividades relacionadas con la salud, especialmente con la radiología, practica y lectura de toda clase de estudios de resonancia magnética e imageniologia a todas las entidades públicas o privadas del sistema nacional de salud.

Los Estados financieros del año 2017 comparativos con el año 2016, de la empresa CEDICAF S.A con NIT.800.228.215-9, se han elaborado conforme a la norma NIIF para PYMES de acuerdo al Decreto 2495 del año 2015 y sus modificaciones y la Circular 016 de 2016. La empresa se encuentra Vigilada por la Superintendencia de Salud.

Las cifras reflejadas en los Estados financieros del año 2017 comparativos con el año 2016, fueron el resultado de operaciones licitas y son presentas en miles de pesos.

Nota 1. Principales Políticas de la Empresa

Activo

1.1. Equivalentes de Efectivo

Se consideran efectivo los dineros depositados en caja y los depósitos a la vista a través cuentas bancarias, resultantes del recaudo de dineros por el desarrollo del objeto social de la empresa o por instrumentos de inversión como carteras colectivas o administración de portafolios redimibles en cualquier momento.

En el caso de los recursos con destinación específica se utilizarán cuentas independientes

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los equivalentes al efectivo se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. De esto se desprende que los equivalentes al efectivo pueden incluir ciertas inversiones en entidades financieras, certificados de depósito, instrumentos del mercado monetario, bonos corporativos a corto plazo e inversiones de gran liquidez, siempre y cuando sean de naturaleza similar al efectivo (es decir, inversiones a corto plazo de gran liquidez, que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y estén sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor) y se mantengan para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

CEDICAF S.A tendrá en cuenta para el reconocimiento como Efectivo y Equivalente de Efectivo el cumplimiento de los siguientes requisitos:

1. Que exista un contrato entre las partes
2. que la empresa tenga el derecho a exigir el pago o reembolso de efectivo o de un equivalente de efectivo,
3. que la empresa tenga control sobre el efectivo o sus equivalentes,
4. que el derecho a exigir el reembolso del efectivo provengan de sucesos pasados,
5. que la empresa espere que generen beneficios económicos en el futuro,
6. que su valor se pueda medir con fiabilidad.

Medición Inicial

En CEDICAF S.A. se registrarán los movimientos de efectivo o equivalentes de efectivo en el momento que se realice la transacción de ingresos a caja y/o a bancos por conceptos de recaudo y/o pagos, de acuerdo con el valor efectivamente recibido o reembolsado, incluyendo los costos directamente relacionados incurridos en la adquisición de los equivalentes de efectivo.

1.2. Inversiones

Se reconocerá como inversión aquellas transacciones que implique la colocación de capital en una operación, proyecto o iniciativa empresarial con el fin de recuperarlo con intereses en caso de que el mismo genere Ganancias.

Inversiones en Asociadas

Inversiones en asociadas se medirán inicial con el costo de adquisición y al cierre de cada periodo se actualizara al valor patrimonial y deben cumplir con las siguientes condiciones para ser consideradas como una inversión en asociadas:

a) Si un inversor mantiene, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), el 20 por ciento o más del poder de voto en la asociada, se supone que tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe.

b) A la inversa, si un inversor mantiene, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), menos del 20 por ciento del poder de voto en la asociada, se supone que no tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia existe.

c) La existencia de otro inversor que posea una participación mayoritaria o sustancial no impide que un inversor tenga influencia significativa.

Inversiones en Negocios Conjuntos

Un acuerdo contractual por el cual dos o más participantes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Los negocios conjuntos pueden tomar la forma de operaciones controladas de forma conjunta, activos controlados de forma conjunta, o entidades controladas de forma conjunta.

CEDICAF S.A. tendrá en cuenta para el reconocimiento como Negocios Conjuntos, si:
a) Existe un acuerdo contractual entre las partes que participan en el negocio.
b) El acuerdo contractual establece la existencia de control conjunto.

El acuerdo contractual puede manifestarse de diferentes maneras, por ejemplo, mediante un contrato entre los participantes o mediante las actas de las reuniones mantenidas entre ellos.

En algunos casos, el acuerdo se incorpora a los estatutos u otros reglamentos del negocio conjunto, se formaliza por escrito, y trata asuntos tales como las siguientes:

a) La actividad, su duración y las obligaciones de información financiera del negocio conjunto.
b) El nombramiento del consejo de administración y personal de dirección equivalente del negocio conjunto, así como los derechos de voto de los participantes;
c) Las aportes de capital hechas por los participantes; y
d) El reparto entre los participantes de la producción, los ingresos, los gastos o los resultados del negocio conjunto.

El acuerdo contractual establece un control común sobre el negocio conjunto. Tal requisito asegura que ningún participante, por sí solo, esté en posición de controlar la actividad desarrollada.

Operaciones controladas de forma conjunta
El ejercicio de algunos negocios conjuntos implica el uso de los activos y otros recursos de los participantes, en lugar de la constitución de una sociedad por acciones, asociación con fines empresariales u otra entidad, o una estructura financiera independiente de los participantes.

Medición Inicial

En CEDICAF S.A. se registrarán las inversiones en negocios conjuntos en el momento que se realiza la respectiva transacción de inversión por su costo histórico o costo de adquisición.

Inversiones en Instrumentos de deuda o Patrimonio a valor Razonable y/o Costo

En este rubro se reconocerán las inversiones que no cumplan con las condiciones para ser inversiones en asociadas y estas se registraran bajo las siguientes mediciones:

Método al Costo

Se medirán al costo menos las pérdidas por deterioro del valor, los dividendos y distribuciones recibidas Por mantener la inversión se reconocerán como ingresos. Si la asociada cotiza en un mercado público, Entonces debe reconocerse al valor razonable con cambios en resultados.

Al final de cada periodo se deberá considerar si existen indicadores de deterioro del valor para dichas inversiones y, en caso de existir, se deberá llevar a cabo una comprobación del deterioro del valor.

Método del valor razonable

La inversión se reconocerá inicialmente al precio de la transacción, excluyendo los costos de la transacción; al final del periodo se mide la inversión al valor razonable con cambios en resultados; si el valor razonable no se puede medir fiablemente, entonces la inversión se medirá por el costo menos deterioro de valor

1.3. Cuentas por Cobrar

Se consideran para la norma los créditos por operaciones comerciales, que son originados por la prestación de servicios y los créditos por operaciones no comerciales con terceros (empleados).

Medición Inicial

Medición inicial es el proceso mediante el cual se determina el valor por el cual serán incorporadas las diferentes transacciones en el estado de situación financiera o en el estado de resultados

En CEDICAF S.A. la medición inicial de los elementos previamente reconocidos como Deudores se aplica en el momento de la prestación de los servicios de imagenologia

Deudores

Son las personas naturales o jurídicas que adeudan a CEDICAF S.A.. Cuentas por cobrar. El deudor es el "sujeto pasivo" de la relación, porque sobre él recaen los pasivos de la obligación.

La administración de CEDICAF S.A.. establece que las directrices de política para la separación de transacciones de venta o prestación de servicios de imagenologia, incorporan un elemento de financiación implícito en donde todas las ventas en períodos inferiores o iguales a 180 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación.

Medicion Inicial

En CEDICAF S.A. la medición inicial de los elementos previamente reconocidos como Deudores se aplica en el momento de la prestación de los servicios de imagenologia

Deterioro de Valor

Una cuenta por cobrar está deteriorada cuando el valor en libros es superior al valor estimado de recuperación.

La evaluación del deterioro se realizará al cierre del ejercicio, y la pérdida de valor o su reversión se contabilizarán contra el resultado del ejercicio.

Costo Amortizado

El costo Amortizado para CEDICAF S.A., será determinada de la tasa de interés promedio de la financiación del endeudamiento de la compañía con entidades financieras

1.4. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles para ser usados en la prestación del servicio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo; estos tienen la capacidad de generar flujos de efectivo reales o potenciales (ingresos de actividades ordinarias del desarrollo del objeto social de la empresa), directos o indirectos. Estos también producen beneficios económicos futuros cuando el potencial de servicios que posea genere una reducción o ahorro de costos.

la medición inicial de una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, y la medición posterior será el reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Reconocimiento de Propiedades, planta y equipo

CEDICAF S.A. Reconocerá como propiedad, planta y equipo, aquellos elementos que cumplan con los criterios establecidos.

Los elementos adquiridos que tengan un costo individual inferior a los siguientes parámetros se reconocerán como elemento de propiedad, planta y equipo y se depreciarán totalmente en el mismo mes, de tal modo que se mantenga el control.

Equipo médico: el 100% de su valor

Maquinaria: a partir de 50 UVT

Muebles y Enseres: a partir de 50 UVT
Equipo de Cómputo y Comunicaciones: a partir de 50 UVT
Equipo de Transporte: el 100% de su valor.
Bienes Inmuebles: 100% de su valor

De acuerdo con los términos definidos en la presente política contable/financiera, CEDICAF S.A. tendrá en cuenta para el reconocimiento como Propiedades, Planta y Equipo el cumplimiento de los siguientes requisitos:

1. Que sean bienes tangibles,
2. Que se usen en la prestación de servicios de ayuda diagnostica (Resonancia, Laboratorio clínico, Gammagrafía, Radiología, etc.)
3. O que los use para arrendarlos,
4. O que lo utilice en labores administrativas,
5. Y que la empresa tenga control sobre ellos,
6. Y que provengan de sucesos pasados,
7. Y que la empresa espere que generen beneficios económicos en el futuro,
8. Y que se espere usarlos por más de un año,
9. Y que su valor se pueda medir con fiabilidad.

Para que una partida pueda ser reconocida como un bien de propiedad, planta y equipo debe cumplir con la totalidad de los requisitos enumerados, excepto en los numerales 2, 3 y 4, para los cuales solo basta con que cumpla uno de ellos.

Bienes recibidos en arrendamiento financiero

Los bienes recibidos mediante un contrato de arrendamiento financiero, que cumplan con los criterios establecidos, se reconocerán como Propiedades, Planta y Equipo, desde el momento en que CEDICAF S.A. adquiere el control físico del bien, asume los riesgos y tiene la posibilidad de beneficiarse económicamente del mismo, aunque no se tenga la titularidad legal del activo.

Activos de reemplazo (repuestos en bodega)

Los repuestos adquiridos para reemplazar una parte importante de la maquinaria o equipos, serán reconocidos como propiedades, planta y equipo, siempre y cuando cumplan con los parámetros establecidos para este tipo de bienes en el reconocimiento, y que a su vez dichos repuestos tengan un costo representativo con relación al equipo.

Construcciones en curso

Todos los gastos en que se incurran para la adecuación locativa donde funcionará el activo fijo, en bienes propios o ajenos, se manejaran transitoriamente como construcción en curso, y una vez finalizada la obra se procederá a su reclasificación de acuerdo con las características y definición del activo.

Activos en montaje

Son activos fijos nuevos que requieren la realización de unos procesos de adecuación, instalación y pruebas antes de que puedan entrar en funcionamiento y se reconocerán como propiedades, planta y equipo una vez termine el proceso de montaje y el bien se encuentre en condiciones de utilización.

Durante el periodo que dure el proceso se reconocerán transitoriamente como activos en montaje y se trasladarán a la respectiva cuenta de propiedades, planta y equipo una vez finalice el proceso de montaje mencionado.

Vida útil Propiedad, Planta y Equipo

En CEDICAF S.A.., la depreciación de los activos fijos se deberá calcular utilizando el método de línea recta y en caso de tener un activo en el que se requiera uno de los otros métodos de depreciación, se utilizará el método que refleje de la mejor forma el desgaste sufrido del bien.

La depreciación de las categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones (para activos comprados a partir del 1 de enero de 2017):

Cuenta	Método de Depreciación	Tiempo de vida util
Edificaciones	Línea recta	De 45 años
Equipo Medico	Línea recta	De 8 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	De 10 años.
Vehículos	Línea recta	De 10 años.
Muebles y Enseres	Línea recta	De 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 5 años

Pasivo

1.5. Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es un compromiso u obligación contractual:
1. De entregar efectivo u otro tipo de activo financiero, o
2. De intercambiar instrumentos financieros con alguna otra empresa o terceros. No se puede pagar con bienes o prestación de servicios.

Reconocimiento de los Pasivos Financieros

CEDICAF S.A. tendrá en cuenta para el reconocimiento como Pasivos el cumplimiento de los siguientes requisitos:

1. La empresa tiene la obligación de pagar de acuerdo con lo pactado en las cláusulas estipuladas en un contrato.
2. Que se trate de una obligación presente
3. Que dicha obligación de pagar sea el resultado de sucesos pasados,
4. Que para cancelar la obligación la empresa debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos,
5. Que los recursos entregados en el pago correspondan a efectivo, a otro instrumento financiero o a un instrumento de patrimonio.
6. Que la obligación de pagar tenga un costo que se pueda medir con fiabilidad.

El contrato al que se refiere el numeral 1 debe dar lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad: es decir que CEDICAF S.A. tenga la obligación de pagar y otra persona o entidad tenga el derecho a exigirle el pago, lo cual se debe dar con efectivo, con otro instrumento financiero o con sus propias acciones.

En CEDICAF S.A. se reconocerán como Pasivos los siguientes rubros, dado que cumplen con los criterios de reconocimiento antes descritos:

- Obligaciones financieras
- Obligaciones financieras Leasing
- Cuentas por pagar a proveedores
- Costos y gastos por pagar
- Deudas con socios

Medición Inicial

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, se medirá al precio la transacción, incluidos los costos de transacción en caso de que se incurra en ellos, tales como comisiones, estudios de crédito, entre otros.

Medición Posterior

CEDICAF S.A. medirá sus Pasivos Financieros para los cuales haya pactado el pago de intereses, tras su reconocimiento inicial de acuerdo con su costo amortizado

1.6. Provisiones y Contingencias

CEDICAF S.A. tendrá en cuenta para el reconocimiento como Provisiones el cumplimiento de los siguientes requisitos:

1. La empresa tiene una obligación presente de pagar.
2. Que dicha obligación de pagar sea el resultado de sucesos pasados,
3. Que para cancelar la obligación es probable que la Empresa debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos,
4. Que exista incertidumbre acerca de la cuantía a pagar o de la fecha de vencimiento de la obligación.
5. Que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Una Pasivo Contingente o una Contingencia existe en el momento en que se presenten las siguientes circunstancias:
1. Es posible que exista una obligación de pagar,
2. O que a pesar de que existe una obligación presente, es probable que no se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos,
3. Que dicha obligación posible de pagar sea el resultado de sucesos pasados,
4. Que la confirmación de la existencia de la obligación sea por la ocurrencia de sucesos inciertos en el futuro,
5. Que dichos sucesos no están bajo el control de la empresa.

La diferencia entre la provisión y el pasivo contingente radica en que para las contingencias no existe una obligación presente de pagar, sino que dicha obligación se confirmará en el futuro.

CEDICAF S.A. no reconocerá los activos contingentes dentro de los estados financieros, dada la incertidumbre acerca de su resultado (fallo judicial), procediendo a revelar información sobre dicha contingencia, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad.

Cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no será más un activo contingente y, por tanto, será apropiado proceder a reconocerlo.

Probabilidad del resultado	Probabilidad del resultado %	Pasivo	Activo
Remota	< 5%	Nada	Nada
Posible	5 a 50%	Pasivo contingente (Revelar)	Nada
Probable	51 1 95%	Pasivo Real (Reconocer)	Activo Contingente (Revelar)
Practicamente cierta	> 95%	Pasivo Real (Reconocer)	Activo Real (Reconocer)

1.7. Ingresos

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

CEDICAF S.A. tendrá en cuenta para el reconocimiento como Ingresos cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) Se hayan transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
b) El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
c) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
d) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

CEDICAF S.A. incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia y por lo tanto no incluirá los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos al consumo, entre otros.

En CEDICAF S.A. se reconocerán como Ingresos los siguientes rubros, dado que cumplen con los criterios de reconocimiento antes descritos:

a. Ingresos por prestación de servicios de imagenologia y laboratorio clínico.
b. Ingresos por venta de bienes.
c. Ingresos por el uso por parte de terceros de activos de la entidad que produzcan intereses y dividendos.

CEDICAF S.A. Clasificará sus ingresos en alguno de los rubros antes mencionados o en un rubro nuevo si fuere necesario, restringiendo al máximo el uso de la cuenta Otras Ingresos o Ingresos Varios.

Es preciso aclarar que la emisión de la factura de venta no es requisito para el reconocimiento de los Ingresos, dado que este es un requisito meramente formal para efectos tributarios.

ACTIVO

Nota 2. **Efectivo y Equivalente a Efectivo**

El efectivo y equivalentes a efectivo corresponde a: Caja general donde se registran los dineros recaudados en efectivo por conceptos de las copagos al momento de la prestación del servicio, los fondos de la cajas menores corresponde a los dineros que son usados para solventar los gastos menores en que incurre las agencias y las cuentas corrientes, cuentas de ahorros y fiducias son los dineros recibidos de nuestros clientes en la prestación del servicio.

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Caja General	**$ 10.256**	**$ 6.950**	**$ 3.305**	**48%**
Caja Menores	**$ 7.500**	**$ 7.752**	**-$ 252**	**-3%**
Banco Cuentas Corrientes Moneda Nacional	**$ 458.175**	**$ 274.138**	**$ 184.038**	**67%**

Entidad	Nro Cuenta	Saldo			
Bancolombia	068-217349-76	$ 281.574	$ 9.415		
Bancolombia	068-293114-83	$ 105.266	-$ 650		
Bancolombia	867-510927-94	$ 60.137	$ 3.379		
Banco de Occidente	063-00216-6	$ 3.219	$ 227.551		
Bancolombia	115-168591-52	$ 0	$ 0		
Banco de Occidente	037-51476-7	$ 7.979	$ 34.443		
Bancos Cuentas de Ahorro y Fiducias		**$ 1.011.155**	**$ 1.054.052**	**-$ 42.897**	**-4%**

Entidad	Nro Cuenta	Saldo			
Bancolombia	115-091511-23	$ 344.195	$ 650.268		
Bancolombia	115-139096-26	$ 99.913	$ 24.797		
Bancolombia	115-214372-61	$ 16.075	$ 83.922		
Banco de occidente	063-80212-8	$ 49.374	$ 295.065		
Coomeva	140201079301	$ 186.456			
Ficuenta Occidente	1001031000017	$ 315.142			
Total		**$ 1.487.086**	**$ 1.342.891**	**$ 144.195**	**11%**

Nota 3. **Deudores**

los saldos de deudores a diciembre de 2017 comparativo a diciembre de 2016 corresponden a:

CEDICAF S.A

CENTRO DE ALTA TECNOLOGIA DIAGNOSTICA DEL EJE CAFETERO S.A.
NIT. 800.228.216-9

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Deudores Del Sistema	$ 9.831.103	$ 13.240.793	-$ 3.409.690	-26%
Deterioro Cartera	-$ 1.480.501	-$ 2.777.805	$ 1.297.304	-47%
	$ 8.350.602	**$ 10.462.988**	**-$ 2.112.386**	**-20%**

A continuación se relaciona los clientes más representativos de la empresa del rubro de deudores del sistema el cual se originan de la prestación del servicio, y posteriormente se relaciona el deterioro de los clientes

Nombre Cliente	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Asociacion Mutual La Esperanza Asmet Salı	$ 1.495.988	$ 780.647	$ 715.340	92%
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	$ 1.461.885	$ 1.907.007	-$ 445.123	-23%
Medimás Eps S.A.S	$ 802.796	$ -	$ 802.796	
Emssanar Ess (Asociacion Mutual Empresa	$ 607.616	$ 343.200	$ 264.416	77%
Eps Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	$ 489.213	$ 496.463	-$ 7.250	-1%
Cosmitet Ltda Corporacion De Servicios Me	$ 410.850	$ 234.624	$ 176.226	75%
Asociacion Barrios Unidos De Quibdo E.S.S.	$ 324.904	$ 276.414	$ 48.490	18%
La Previsora S.A. Compania De Seguros	$ 323.340	$ 101.631	$ 221.709	218%
Cooperativa De Salud Comunitaria Compar	$ 294.290	$ 274.936	$ 19.354	7%
Compania Mundial De Seguros S.A.	$ 251.694	$ 90.552	$ 161.143	178%
Seguros Del Estado S.A.	$ 219.502	$ 118.789	$ 100.713	85%
Caja De Prevision Social De Comunicacione:	$ 204.709	$ 377.132	-$ 172.423	-46%
Cafesalud Eps Sa Subsidiado	$ 192.870	$ 2.434.851	-$ 2.241.982	-92%
E.P.S. Sanitas S.A.	$ 174.085	$ 102.392	$ 71.693	70%
Empresa Cooperativa De Servicios De Salud	$ 154.547	$ 61.486	$ 93.062	151%
Cooperativa De Salud Y Desarrollo Integral	$ 151.355	$ 128.207	$ 23.148	18%
Seguros Generales Suramericana S. A.	$ 133.360	$ 49.523	$ 83.837	169%
Salud Total Entidad Promotora De Salud De	$ 133.171	$ 72.192	$ 60.980	84%
Central Administrativa Y Contable - Cenac /	$ 131.294	$ -	$ 131.294	
Axa Colpatria Seguros S.A.	$ 131.194	$ 13.778	$ 117.417	852%
Coomeva Medicina Prepagada S.A.	$ 129.264	$ 170.722	-$ 41.458	-24%
Entidad Cooperativa Solidaria De Salud Eco	$ 117.632	$ 56.981	$ 60.651	106%
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S./	$ 114.305	$ 74.845	$ 39.460	53%
Compania De Medicina Prepagada Colsanit	$ 114.198	$ 59.036	$ 55.162	93%
Coomeva E.P.S. S.A.	$ 105.659	$ -	$ 105.659	
Consorcio Sayp 2011	$ 93.359	$ 38.796	$ 54.563	141%
Qbe Seguros S.A.	$ 83.783	$ 55.472	$ 28.311	51%
Seguros De Riesgos Profesionales Suramerio	$ 78.546	$ 51.842	$ 26.705	52%
Pijaos Salud Epsi	$ 75.278	$ 90.387	-$ 15.109	-17%
Batallon De Infanteria No.23 Vencedores	$ 65.664	$ 276.989	-$ 211.325	-76%
Positiva Compania De Seguros S.A.	$ 62.363	$ 30.118	$ 32.245	107%
Radiologos Asociados S.A.	$ 58.738	$ 750	$ 57.988	7732%
Eps Organismo Cooperativo Saludcoop		$ 2.238.539	-$ 2.238.539	-100%
Coomeva Eps S.A.		$ 2.032.471	-$ 2.032.471	-100%
Otros clientes	$ 643.653	$ 200.022	$ 443.631	222%
	$ 9.831.102	**$ 13.240.792**	**-$ 3.409.690**	**-26%**

Deterioro

Nombre Cliente	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Caja De Prevision Social De Comunicacione:	$ 204.709	$ 52.758	$ 151.951	288%
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	$ 148.025	$ 548.514	-$ 400.489	-73%
Seguros Del Estado S.A.	$ 132.969	$ 54.232	$ 78.738	145%
Empresa Cooperativa De Servicios De Salud	$ 130.810	$ 193.388	-$ 62.578	-32%
Compania Mundial De Seguros S.A.	$ 90.583	$ 21.947	$ 68.637	313%
Qbe Seguros S.A.	$ 83.783	$ 32.681	$ 51.102	156%
Axa Colpatria Seguros S.A.	$ 80.792	$ 40.716	$ 40.076	98%
La Previsora S.A. Compania De Seguros	$ 78.264	$ 36.121	$ 42.143	117%
Consorcio Fidufosyga	$ 56.081	$ 54.897	$ 1.184	2%
Asociacion Barrios Unidos De Quibdo E.S.S.	$ 32.732	$ 34.206	-$ 1.474	-4%
Batallon De Infanteria No.23 Vencedores	$ 32.699	$ 12.391	$ 20.308	164%
Asociacion Mutual La Esperanza Asmet Salu	$ 31.640	$ 2.775	$ 28.865	1040%
Consorcio Sayp 2011	$ 26.848	$ 2.012	$ 24.836	1234%
Seguros Generales Suramericana S. A.	$ 26.800	$ 25.045	$ 1.755	7%
Coomeva E.P.S. S.A.	$ 25.166	$ -	$ 25.166	
Seguros De Vida Suramericana S.A.	$ 21.831	$ 10.645	$ 11.186	105%
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S.A	$ 21.000	$ 23.131	-$ 2.131	-9%
Compania De Medicina Prepagada Colsanit	$ 17.747	$ 5.726	$ 12.021	210%
E.P.S. Sanitas S.A.	$ 16.431	$ 8.594	$ 7.837	91%
Eps Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	$ 14.993	$ 45.799	-$ 30.806	-67%
Saludvida S.A. E.P.S.	$ 14.412	$ 35.578	-$ 21.166	-59%
Cosmitet Ltda Corporacion De Servicios Me	$ 10.953	$ 726	$ 10.227	1409%
Cafesalud Eps Sa Subsidiado	$ -	$ 287.394	-$ 287.394	-100%
Caja De Compensacion Familiar Comfenalco	$ -	$ 297.408	-$ 297.408	-100%
Coomeva Eps S.A. Contributivo	$ -	$ 343.528	-$ 343.528	-100%
Eps Organismo Cooperativo Saludcoop	$ -	$ 374.834	-$ 374.834	-100%
Total	**$ 1.480.500**	**$ 2.777.805**	**-$ 1.297.305**	**-47%**

Nota 4. **Anticipo de impuestos y Contribuciones**

A diciembre de 2017 comparado con el año 2016 los saldos corresponden de anticipo de impuestos y contribuciones corresponde a saldo a favor en Renta los cuales serán tomados para la Declaración de Renta del año 2017.

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Anticipo De Impuestos De Renta Y Compler	$ 523.662	$ 752.291	-$ 228.629	-44%
Retención En La Fuente	$ 589.036	$ 600.568	-$ 11.532	-2%
Autorretencion de Renta	$ -	$ 185.559	-$ 185.559	
Total	**$ 1.112.698**	**$ 1.352.859**	**-$ 240.162**	**-22%**

Nota 5. **Inversiones**

Las inversiones de CEDICAF S.A., corresponden a la adquisición de Acciones y el método de valorización que se usa según política , es al COSTO

Inversiones en Instrumentos de Patrimonio: Corresponden a inversiones hechas en CICLOTRON y la COOMEVA, estas se encuentran con su valor al costo:

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
CICLOTRON	$ 220.000	$ 220.000	$ -	0%
COOMEVA	$ 3.548	$ 2.930	$ 618	21%
Total	**$ 223.548**	**$ 222.930**	**$ 618**	**0%**

Nota 6. **Cuentas por Cobrar**

Los saldos de cuentas por cobrar a diciembre de 2017 comparativas con diciembre de 2016, corresponden a

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Deudores Varios	$ 2.699.632	$ 2.616.004	$ 83.629	3%
Costo Amortizado Prestamos	-$ 118.917	-$ 118.917	$ -	0%
Otras cuentas por cobrar	$ 30.536	-$ 10.534	$ 41.071	-390%
Total	**$ 2.611.252**	**$ 2.486.552**	**$ 124.699**	**5%**

Deudores Varios

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a préstamo hecho a Radiólogos Asociados, al cual se le reconoce un costo amortizado que es determinado por la tasa promedio de intereses de los prestamos adquiridos por CEDICAF S.A.

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
RADIOLOGOS ASOCIADOS S.A.S	$ 2.493.851	$ 2.373.598	-$ 120.253	-5%
Costo Amortizado	-$ 118.917	-$ 118.917	$ -	0%
Otros	$ 236.318	$ 231.871	-$ 4.447	-2%
Total	**$ 2.611.252**	**$ 2.486.552**	**-$ 124.700**	**-5%**

Otras Cuentas por cobrar

El rubro de Reclamaciones corresponde a incapacidades pendientes por reintegrar por las entidades promotoras de salud E.P.S. y las cuentas por cobrar a trabajadores son préstamos otorgados por la empresa con plazo inferior a 1 año por lo tanto se determinó de acuerdo a la política y por no ser material no se le cálculo ningún intereses.

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económic	$ -	-$ 342	-$ 342	100%
Reclamaciones	$ 27.666	-$ 14.329	-$ 41.995	293%
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Benefi	$ 2.871	$ 4.136	$ 1.265	31%
Total	**$ 30.536**	**-$ 10.534**	**-$ 41.071**	**390%**

Nota 7. **Propiedad, Planta y Equipo**

Las Construcciones y edificaciones al igual que terrenos se encuentran actualizados al avaluó comercial del año 2015, dentro del rubro de Equipo Médico Científico se encuentra una proporción del 65,91 % que corresponde a leasing financieros, el cálculo de la depreciación se hizo por línea recta y con los tiempos establecidos por la política de la empresa.

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Terrenos	$ 1.195.409	$ 1.195.409	$ -	0%
Construcciones Y Edificaciones-Edificios	$ 4.237.656	$ 4.237.656	-$ 0	0%
Armamento de vigilancia	$ 31.473	$ 31.473	$ -	0%
Equipo De Oficina-Otros Equipos De Ofici	$ 507.593	$ 483.634	-$ 23.958	-5%
Equipo De Computación Y Comunicación-Equ	$ 595.180	$ 533.067	-$ 62.114	-12%
Equipo Médico Científico-Equipo De Apoyo	$ 6.867.441	$ 6.516.258	-$ 351.183	-5%
Equipo De Transporte Terrestre-Autos, Ca	$ 58.705	$ 58.705	$ -	0%
Depreciación Acumulada Propiedades Plant	-$ 2.690.055	-$ 1.979.176	$ 710.879	-36%
Total Propiedad, planta y equipo	**$ 10.803.403**	**$ 11.077.027**	**$ 273.624**	**2%**

Nota 8. **Intangibles**

Los saldos de rubro de intangibles a diciembre de 2017 comparativas con diciembre de 2016, corresponden a

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Activos Intangibles Al Costo	$ 52.495	$ 10.528	-$ 41.968	-399%
Activos No Financieros	$ 0	$ 5.543	$ 5.543	100%
Total	**$ 52.495**	**$ 16.071**	**-$ 36.425**	**-227%**

En este rubro se encuentra los valores pagados por concepto de pólizas de seguros los cuales son reconocidos en los gastos o costo mensualmente por el tiempo de cubrimiento de la póliza y licencias de software. También un valor entregado por concepto de Contratos con la entidad Socimedicos.

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Polizas de Seguros	$ 37.977	$ 10.528	$ 27.449	261%
Licencias	$ 14.519	$ -	$ 14.519	
Total	**$ 52.495**	**$ 10.528**	**$ 41.968**	**399%**

Nota 9. **Impuesto Diferido Activo**

El saldo del impuesto Diferido Activo corresponde las diferencias fiscales y contables a diciembre de 2017:

Concepto	2.017
Inversiones (cambio metodo de valuacion)	$ 10.078
Anticipos sin legalizar con factura	$ 8.500
Total	**$ 18.578**

Nota 10. **Pasivos Financieros**
PASIVO
Nota 10. **Pasivos Financieros**
Pasivos Financieros A Corto Plazo

	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Obligaciones Financieras Al Costo	$ 2.228.808	$ 2.796.051	-$ 567.243	-20%
Cuentas Por Pagar- Proveedores	$ 677.755	$ 582.300	$ 95.455	16%
Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	$ 3.019.298	$ 2.341.572	$ 677.727	29%
Cuentas Por Pagar Con Socios O Accionist	$ -	$ 300.915	-$ 300.915	-100%
Total Pasivos Financieros a Corto plazo	**$ 5.925.861**	**$ 6.020.838**	**-$ 94.977**	**-2%**

Pasivos Financieros a Largo Plazo	2017	2016	Absoluta	Relativa
Obligaciones Financieras Al Costo	$ 3.837.456	$ 6.845.505	-$ 3.008.049	-44%

Obligaciones Financieras

Los créditos adquiridos por CEDICAF S.A., fueron destinados para capital de trabajo y los leasings financieros en su 90% corresponden a equipo médico para la prestación del servicio.

El costo amortizado calculado para la Empresa CEDICAF, se reconoce con la tasa promedio del endeudamiento que CEDICAF S.A. tiene con las entidades financieras:

Entidad	Corto Plazo 2017	Largo Plazo 2017	Total
Leasing Bancolombia	$ 1.166.775	$ 1.840.817	$ 3.007.592
Bancolombia	$ 407.725	$ 1.321.389	$ 1.729.115
RX S.A.	$ 654.307	$ 675.250	$ 1.329.557
Total	**$ 2.228.808**	**$ 3.837.456**	**$ 6.066.264**

Detalle de obligaciones financieras a diciembre de 2017:

Entidad	Nro pagare	Tasa de Interes	saldo
Bancolombia	175747	9,21%	$ 712.928
Bancolombia	180365	9,54%	$ 1.920.405
Bancolombia	179969	9,43%	$ 52.091
Bancolombia	180727	9,54%	$ 18.198
Bancolombia	181650	9,54%	$ 58.684
Bancolombia	182535	10,67%	$ 37.889
Bancolombia	184377	9,21%	$ 744.562
Bancolombia	4450082564	8,89%	$ 1.106.298
Bancolombia	4450081929	10,33%	$ 33.333
Bancolombia	4450081435	8,76%	$ 27.778
Occidente/Bancolombia	Tarjeta credito		$ 24.540
RX			$ 1.329.557
Total			**$ 6.066.264**

Cuentas por pagar- Proveedores

Para bienes o servicios comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, para lo cual no se pactan intereses de financiación, se reconoce una cuenta por pagar al valor sin descontar, que normalmente es el precio de la factura.

CEDICAF S.A., no recibe financiación de sus proveedores en las compras de bienes o servicios y usualmente cancela sus cuentas por pagar en el corto plazo, razón por la cual no le cargan intereses de financiación, ni intereses de mora por pagar.

En este rubro se discrimina los proveedores más representativos, los cuales nos suministran materiales y medicamentos para la prestación del servicio:

Tercero	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Servidiagnostics Sas	$ 179.923	$ 144.404	$ 35.520	25%
Ge Health Care	$ 105.924	$ 107.886	-$ 1.961	-2%
Rx S.A.	$ 86.278	$ 49.515	$ 36.763	74%
Quirufarma S.A.	$ 40.050	$ 25.762	$ 14.288	55%
Su Equipo Limitada	$ 24.328	$ 13.336	$ 10.992	82%
Ajoveco S.A.S	$ 21.000	$ 2.500	$ 18.500	740%
Gloria Milena Camacho Garcia	$ 10.000	$ 10.000	$ -	0%
Hoover De Jesus Cortes	$ 5.386	$ 5.144	$ 242	5%
Otros Proveedores	$ 204.865	$ 223.753	-$ 18.887	-8%
Total	**$ 677.755**	**$ 582.300**	**$ 95.455**	**16%**

Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo

En este rubro se discrimina los costos y gastos por pagar en que CEDICAF S.A., incurre para la prestación del servicio:

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Libros, Suscripciones, Periódicos Y Revi	$ 1.023	$ -	$ 1.023	
Honorarios	$ 1.707.303	$ 311.969	$ 1.395.334	447%
Servicios Técnicos	$ 177.068	$ 221.858	-$ 44.791	-20%
Transportes, Fletes Y Acarreos	$ 49	$ -	$ 49	
Servicios Públicos	$ 25.778	$ 23.862	$ 1.916	8%
Seguros	$ 4.119	$ 2.259	$ 1.859	82%
Otros Costos Y Gastos Por Pagar	$ 1.103.960	$ 1.781.624	-$ 677.664	-38%
Total	**$ 3.019.298**	**$ 2.341.572**	**$ 677.727**	**29%**

Cuentas Por Pagar Con Socios O Accionistas

Tercero	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Ospina Y Hermanos Sas	$ -	$ 300.915	$ 300.915	100%
Total	**$ -**	**$ 300.915**	**$ 300.915**	

Nota 11. **Impuestos, Gravámenes Y Tasas**

A continuación se relaciona las cuentas por pagar por concepto de impuestos para el año 2018, al igual la provisión impuesto de Renta.

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Retencion En La Fuente y de Industria y cor	$ 85.388	$ 56.255	$ 29.133	52%
Renta y Complementarios	$ 1.221.375	$ 1.232.388	-$ 11.013	-1%
Total	**$ 1.306.763**	**$ 1.288.643**	**$ 18.120**	**1%**

Nota 12. **Beneficios a los empleados**

En el rubro de Beneficios a los empleados se encuentra las obligaciones de prestaciones sociales a Diciembre de 2017 que la empresa adeuda a los empleados para el pago en el año 2018.

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	$ 432.604	$ 466.310	-$ 33.706	-7%
Detalle de Beneficios a empleados				
Concepto				
Nominar Por Pagar	$ 726	$ 47.947		
Cesantias	$ 218.487	$ 204.455		
Intereses Sobre Cesantías	$ 25.738	$ 23.312		
Vacaciones	$ 109.045	$ 115.324		
Aportes A Riesgos Laborales	$ 7.701	$ 8.665		
Aportes A Fondos Pensionales - Empleador	$ 43.943	$ 38.934		
Aportes A Seguridad Social En Salud - Em	$ 14.059	$ 16.686		
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compens	$ 12.905	$ 10.986		
Otros Descuentos de Nomina	**$ 30.354**	**$ 21.477**	**$ 8.877**	**41%**
Total	**$ 462.958**	**$ 487.787**	**-$ 24.829**	**-5%**

Nota 13. **Acreedores Varios Al Costo**

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
RESONAR S.A	$ 34.551	$ 34.551	$ -	0%
SACAMA S.A.	$ 1.076	$ 332.169	-$ 331.093	-100%
Cardenas Martinez Blas		$ 28.068	-$ 28.068	-100%
	$ 35.627	**$ 394.788**	**-$ 359.161**	**-91%**

Nota 14. **Impuesto diferido Pasivo**

El saldo del impuesto Pasivo Activo corresponde las diferencias fiscales y contables a diciembre de 2017:

Concepto	2017
Inversiones (recuperacion deterioro inversi	$ 10.078
Castigo Deudores y deterioro	$ 756.189
Propiedad Planta y Equipo (depreciacion)	$ 352.144
Total	**$ 1.118.411**

PATRIMONIO
Nota 15.

El capital suscrito y pagado de CEDICAF S.A. está compuesto por 1.125 acciones ordinarias con un valor nominal de $2.000.000 cada una, para un total de 2.250.000 acciones en circulación.

El saldo de la Reserva obligatorias corresponde a la apropiación que se hace del 10% al cierre de cada año, de los resultados de la compañía.

El patrimonio de la Sociedad está conformado por el capital suscrito y pagado, superávit de capital, la reserva obligatoria, el resultado del Ejercicio, los resultados de los ejercicios anteriores y Transición al Nuevo marco normativo; la variación de este último se debe al impuesto diferido, presenta un saldo a Diciembre 31 de 2.017, de:

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Capital Suscrito Y Pagado	$ 2.250.000	$ 2.250.000	$ -	0%
Superavit De Capital	$ 1.540.658	$ 1.540.658	$ -	0%
Reservas Obligatorias	$ 821.730	$ 740.182	$ 81.549	11%
Reservas Ocasionales	$ 544.860	$ 444.860	$ 100.000	22%
Resultados Del Ejercicio	$ 1.128.926	$ 2.171.478	-$ 1.042.552	-48%
Resultados Acumulados	$ 4.709.457	$ 2.654.772	$ 2.054.686	77%
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normat	$ 967.826	$ 1.408.754	-$ 440.929	-31%
Total	**$ 11.963.457**	**$ 11.210.704**	**$ 752.753**	**7%**

INGRESOS

Nota 16. **Ingresos de Operación**

Están constituidos por los ingresos de operación, los cuales obtiene la sociedad en el desarrollo de su objeto social (La radiología, practica y lectura de toda clase de estudios de resonancia magnética e imaginologia a todas las entidades públicas o privadas del sistema nacional de salud) a diciembre de 2017 comparativo a diciembre de 2016.

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Unidad Funcional De Consulta Externa	$ 347.657	$ 78.223	$ 269.435	344%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	$ 23.396.866	$ 22.828.840	$ 568.025	2%
Unidad Funcional De Mercadeo	$ 28.272	$ -	$ 28.272	
Total	**$ 23.772.795**	**$ 22.907.063**	**$ 865.732**	**4%**

Otros Ingresos de Operación

Este rubro está compuesto por el ingresos por el costo amortizado de las cuentas por pagar, Arrendamientos de propiedades de inversión, intereses generados por cuentas de ahorros y otros ingresos:

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Intereses	$ 16.204	$ 15.427	$ 777	5%
Recuperaciones	$ 44.509	$ 34.242	$ 10.268	30%
Reversion por recuperacion deterioro carte	$ 45.886	$ -	$ 45.886	
Diversos	$ 14.605	$ 254.533	-$ 239.929	-94%
Total	**$ 121.204**	**$ 304.202**	**-$ 182.998**	**-60%**

COSTOS

Nota 17. **Costo Prestación Servicio**

El costo de la prestación servicio esta compuestos por todas las erogaciones directas por la prestación del servicio:

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Honorarios	$ 5.351.321	$ 2.760.524	$ 2.590.796	94%
Servicios	$ 1.603.917	$ 1.130.087	$ 473.830	42%
Mantenimiento, Reparaciones Y Accesorios	$ 1.340.852	$ 948.649	$ 392.203	41%
Materiales Y Suministro A Pacientes	$ 802.830	$ 1.030.871	-$ 228.041	-22%
Arrendamientos Leasing	$ 517.045	$ 472.399	$ 44.645	9%
Arrendamientos	$ 259.526	$ 1.944.328	-$ 1.684.802	-87%
Diversos	$ 138.944	$ 852.998	-$ 714.054	-84%
Adecuacion E Instalacion Propiedad Ajena	$ 88.954	$ -	$ 88.954	
De Personal	$ 73.225	$ 100	$ 73.125	73125%
Depreciaciones	$ 56.282	-$ 332.626	$ 388.908	-117%
Seguros	$ 45.319	$ -	$ 45.319	
Otros Costos	$ 5.873	$ 568	$ 5.306	935%
	$ 10.284.087	**$ 8.807.898**	**$ 1.476.189**	**17%**

GASTOS

Nota 18. **Gastos Administrativos**

Los valores que se encuentran en este rubro corresponden a los gastos de la parte administrativa la cual es necesaria como apoyo para el desarrollo del objeto social.

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
De personal	$ 4.746.836	$ 5.039.263	-$ 292.427	-6%
Gastos Por Honorarios	$ 183.024	$ 464.977	-$ 281.953	-61%
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos	$ 62.223	$ 52.217	$ 10.006	19%
Arrendamientos Operativos	$ 80.605	$ 125.991	-$ 45.386	-36%
Arrendamientos Financieros	$ 22.927	$ 14.159	$ 8.768	62%
Contribuciones Y Afiliaciones	$ 5.233	$ 20.648	-$ 15.415	-75%
Seguros	$ 63.438	$ 100.058	-$ 36.620	-37%
Servicios	$ 323.907	$ 358.650	-$ 34.743	-10%
Gastos Legales	$ 9.626	$ 29.320	-$ 19.694	-67%
Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	$ 69.136	$ 84.186	-$ 15.050	-18%
Adecuación E Instalación	$ 16.233	$ 58.448	-$ 42.215	-72%
Gastos De Viaje	$ 122.564	$ 67.554	$ 55.010	81%
Depreciación De Propiedades, Planta Y Eq	$ 135.799	$ 266.986	-$ 131.187	-49%
Deterioro por Cuentas por Cobrar	$ 1.198.607	$ 1.699.926	-$ 501.319	-29%
Amortización Activos Intangibles Al Cost	$ 1.310	$ -	$ 1.310	
Otros Gastos	$ 515.263	$ 1.376.609	-$ 861.346	-63%
	$ 7.556.731	**$ 9.758.992**	**-$ 2.202.261**	**-23%**

CEDICAF S.A

CENTRO DE ALTA TECNOLOGIA DIAGNOSTICA DEL EJE CAFETERO S.A.
NIT. 800.228.216-9

Nota 19. **Gastos Financieros y Otros Gastos**

El rubro de gastos financieros está compuesto por los valores originados de las entidades financieras y el rubro perdida corresponde a castigo de cartera.

Concepto	2017	2016	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Gastos Bancarios	$ 59.169	$ 67.314	$ 8.145	12%
Comisiones	$ 4.360	$ 220	-$ 4.140	
Intereses	$ 774.094	$ 296.920	-$ 477.174	-161%
Diferencia En Cambio	$ 87		-$ 87	
Gravamen A Los Movimientos Financieros	$ 85.754	$ 91.234	$ 5.481	6%
Perdida Por Cambios En El Valor Razonable	$ 2.779.417	$ 784.820	-$ 1.994.596	-254%
Total	**$ 3.702.880**	**$ 1.240.509**	**-$ 2.462.371**	**-198%**

CLAUDIA YOLIMA RODRIGUEZ VERA
CONTADORA
T.P. 151852-T