



Hemato Oncólogos  
ASOCIADOS

NEMATO-ONCÓLOGOS ASOCIADOS S.A.  
NIT 903.328.271-3  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO  
AL 31 DE NOVIEMBRE DE 2018  
Con Cifras Comparativas a 31 Diciembre 2018 - 31 Diciembre 2017  
(Expresión en pesos Colombianos)

		ACTIVO	
	NOTAS	Dic 2018	Dic 2017
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>			
CAJA	4	0	511.630
BANCOS		24.804.439	16.475.501
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>24.804.439</b>	<b>16.987.131</b>
<b>INVERSIONES</b>			
INVERSIONES ADMISIBLES	4	39.800.000	0
<b>TOTAL INVERSIONES</b>		<b>39.800.000</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
DEUDORES	5	1.404.691.089	1.050.087.510
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		24.757.705	40.105.100
DETERIORO CARTERA		32.000.539	0
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>1.461.449.333</b>	<b>1.090.192.610</b>
<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>			
ANTICIPOS Y AVANCES	5		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	5	2.506.500	7.076.487
A TRABAJADORES		34.000	200.800
DEPOSITOS EN GARANTIA		7.995.725	33.314.679
OTROS ANTICIPOS		150.000	7.050.000
OTROS DEUDORES			
ANTICIPOS IMPUESTOS		1.201.093.545	805.214.265
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>1.291.660.265</b>	<b>853.395.655</b>
<b>INVENTARIOS</b>			
MATERIALES Y REPUESTOS	6	73.795.671	48.535.991
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>73.795.671</b>	<b>48.535.991</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.827.718.705</b>	<b>2.011.297.487</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
MAQUINARIA Y EQUIPO -EQUIPO DE OFICINA	7	3.005.000	3.035.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		1.078.116.315	1.078.116.315
EQUIPO DE OFICINA- MUEBLES Y ENSERES		93.894.000	68.710.922
EQUIPO DE COMPUTO		80.216.421	80.216.421
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		65.001.583	63.185.567
DEPRECIACION ACUMULADA		614.119.661	532.376.528
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2.036.342.920</b>	<b>1.828.461.533</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	6	69.310.855	50.492.125
AMORTIZACION ACUMULADA		56.539.444	39.903.549
POLIZAS Y SEGUROS		57.685.670	0
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>183.535.969</b>	<b>90.395.674</b>
OTROS ACTIVOS	9	10.828.796	104.245.667
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>10.828.796</b>	<b>104.245.667</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.058.507.685</b>	<b>1.923.102.874</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4.886.226.390</b>	<b>3.934.400.361</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>			
BANCOS NACIONALES	10	10.828.796	104.245.667
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>10.828.796</b>	<b>104.245.667</b>
<b>PASIVOS NO FINANCIEROS</b>			
CUENTAS POR PAGAR	11	343.020.612	244.234.250
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		733.482.062	779.085.891
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		3.109.000	3.100.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS		57.209.385	56.967.700
OTROS PASIVOS		27.359.485	74.315.955
<b>TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>1.164.179.544</b>	<b>1.158.603.796</b>
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			
IMPUESTOS CORRIENTES	12	439.586.825	41.778.032
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>		<b>439.586.825</b>	<b>41.778.032</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.614.586.599</b>	<b>1.294.708.595</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	13	1.633.690.000	1.633.690.000
AJUSTES NIIF		8.951.685	-8.951.685
RESERVAS		173.595.815	173.595.815
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		305.408.975	204.405.127
RESULTADOS ACUMULADOS		180.081.347	19.472.345
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.697.667.741</b>	<b>1.612.281.512</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.886.226.390</b>	<b>3.934.400.361</b>

WILLIAM ARMANDO MANTILLA DURAN  
REPRESENTANTE LEGAL  
Ver certificado adjunto

MARIA VICTORIA GANO HERNANDEZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 94574 T  
Ver certificado adjunto

JHONN ANDRES CAMPOS MAYORGA  
REVISOR FISCAL  
TP 76663-T

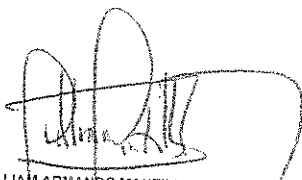
Designado por Controles y Gestion Financiera S A S  
(ver dictamen adjunto)





Hemato Oncólogos  
ASOCIADOS

HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.  
NIT 900.328.271-3  
ESTADO DE RESULTADOS SEPARADOS  
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2016  
(Con cifras comparativas a Diciembre 31 de 2016 - diciembre 31 2017  
(Expresado en pesos Colombianos)

	NOTAS	2016	2017
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
UNIDAD FUNCIONAL EXTERNA	14		
DEVOLUCION EN VENTAS		6.845.786.236	4.619.553.759
		0	0
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<u>6.845.786.236</u>	<u>4.619.553.759</u>
<b>COSTO DE VENTA</b>			
COSTOS DE VENTA	19	4.496.974.398	3.582.495.092
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>		<u>4.496.974.398</u>	<u>3.582.495.092</u>
<b>UTILIDAD B RUTA</b>		<u>2.348.811.838</u>	<u>1.037.058.667</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS</b>			
GASTOS DE PERSONAL	16		
HONORARIOS		754.982.168	499.879.443
IMPUESTOS		97.937.955	144.985.715
ARRENDAMIENTO		149.266.850	79.032.699
SEGUROS		217.439.332	176.643.796
SERVICIOS		1.870.185	7.884.072
GASTOS LEGALES		105.898.599	79.155.053
MANTENIMIENTO Y REPARACION		3.620.329	2.588.980
ADECUACION E INSTALACION		35.448.476	16.682.304
GASTOS DE VIAJE		411.000	44.746.651
DEPRECIACION		450.000	924.515
AMORTIZACION		81.970.101	95.711.936
DIVERSOS		37.896.368	34.914.341
PROVISION		43.800.982	24.774.339
		<u>1.530.192.345</u>	<u>1.207.924.155</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<u>818.619.493</u>	<u>-170.865.488</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
FINANCIEROS	15		
RECUPERACIONES		3.805.000	1.472.000
INDEMNIZACIONES		37.851.850	10.199.702
DIVERSOS		8.092.975	8.712
		<u>6.201.802</u>	<u>1.591.463</u>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<u>55.874.627</u>	<u>13.271.877</u>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
IMPUESTO A LA GANANCIA	18	67.964.956	39.887.145
DIVERSOS		5.906.762	6.924.370
		<u>73.865.758</u>	<u>46.811.515</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<u>809.628.362</u>	<u>-204.405.126</u>
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>			
		415.219.464	0
<b>UTILIDAD NETA</b>		<u>385.408.898</u>	<u>-204.405.126</u>

  
WILLIAM ARMANDO MANTILLA DURAN  
REPRESENTANTE LEGAL  
ver certificado adjunto

  
MARIA VICTORIA CANO HERNANDEZ  
CONTADOR PUBLICO  
TP 94574-T  
ver certificado adjunto


  
JHONNY ANDRES CAMPOS MAYORGA  
REVISOR FISCAL  
TP 176863-T


Designado por Control y Gestion Financiera S.A. S  
(ver dictamen adjunto)




**HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.**  
 NIT 900.328.271-3  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	2018	2017
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del período		
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	385.408.958	-204.405.126
Depreciación		
Deterioro	81.970.101	0
Amortización	32.090.639	
Otros	19.695.895	
<b>TOTAL 1. EFECTIVO GENERADO EN OPERACION</b>	<b>519.036.763</b>	<b>-204.405.126</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
<b>Menos:</b>		
Aumento en inversiones	39.800.000	
Aumento en Activos Financieros	339.175.255	475.314.650
Aumento en Impuesto a las Ganancias	0	0
Aumento en Activos No Financieros	438.564.614	219.351.127
Aumento en Inventarios	25.158.980	0
Disminución en Pasivos Financieros	93.416.871	82.321.800
Disminución en Pasivos No Financieros	0	0
Disminución en Pasivos Por Impuestos Corrientes	0	42.429.384
<b>Mas:</b>		
Disminución en Activos Financieros	0	0
Disminución en Impuesto a las Ganancias	0	0
Disminución en Activos No Financieros	0	0
Disminución otros activos	0	0
Disminución de Inventarios	93.416.871	72.158.860
Aumento en Pasivos Financieros	0	5.975.365
Aumento en Pasivos no Financieros	0	0
Aumento en Pasivos por impuestos corrientes	15.486.172	731.635.714
<b>TOTAL 2 - FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-425.403.884</b>	<b>-9.649.322</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
- Aumento de Inversiones	0	0
- Aumento de Propiedad, planta y Equipo	7.225.572	0
+ Retiro de inversiones	0	48.807.257
- Aumento de Intangibles	76.594.399	0
+Disminución provision por retiro inversion	0	0
<b>TOTAL 3 - FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-83.819.971</b>	<b>48.807.257</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Disminución del capital social (Por escision)	0	0
Disminucion Reservas (Por escision)	0	2.291.708
Disminución revalorización del patrimonio (Por escision)	0	0
Disminución de utilidades ejercicios anteriores (Por escision)	0	0
Distribución de dividendos	0	0
+ Disminucion revalorizac. Del patrimonio - impuesto de patrimonio	0	-42.000.000
<b>TOTAL 4 - FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>	<b>-39.708.292</b>
<b>TOTAL - AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	<b>5.812.908</b>	<b>-204.955.483</b>
<b>EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>18.591.531</b>	<b>223.947.014</b>
<b>EFECTIVO FIN DE AÑO</b>	<b>24.404.439</b>	<b>18.591.531</b>

  
**WILLIAM ARMANDO MANTILLA DURAN**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 ver certificado adjunto

  
**MARIA VICTORIA CANO HERNANDEZ**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 94574-1  
 ver certificado adjunto


  
**JHONNY ANDRES CAMPOS MAYORGA**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 176863-T  
 Designado por Control y Gestion Financiera S.A.S  
 (ver dictamen adjunto)




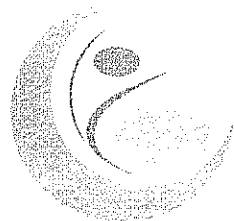
HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.  
NIT 900.328.271-3  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2017  
(Expresado en pesos Colombianos )

PATRIMONIO	NOTA	2017	AUMENTO	DISMINUCION	2018
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>CAPITAL SOCIAL</b>					
Capital suscrito y pagado	10	1.033.500.000	0	0	1.033.500.000
<b>RESERVAS</b>					
Obligatoria - Estatutaria		173.565.815	0	0	173.565.815
<b>VALORIZACIONES</b>					
Valorizaciones	10	0	0	0	0
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>					
Ajustes NIIF		-8.951.685			-8.951.685
Utilidad del Ejercicio		-204.405.127	589.814.085	0	385.408.958
Utilidad del Ejercicio año anterior		18.472.510	0	204.533.857	-186.061.347
		<u>1.812.281.513</u>	<u>589.814.085</u>	<u>204.533.857</u>	<u>1.997.561.741</u>

  
WILLIAM ARMANDO MANTILLA DURÁN  
REPRESENTANTE LEGAL  
ver certificado adjunto

  
MARIA VICTORIA CANCH.  
CONTADOR PÚBLICO  
TP. 94574-T  
ver certificado adjunto

  
JHONNY ANDRES CAMPOS MAYORGA  
REVISOR FISCAL  
TP/176863-T  
Designado por Control y Gestión Financiera S.A.S  
(ver dictamen adjunto)



Hemato Oncólogos  
ASOCIADOS

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES POR EL PERIODO COMPRENDIDO

ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2018

## 1. CONSIDERACIONES INICIALES

### NOTA 1.

#### Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del periodo. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Mediante Oficio número 2-2015-123503 de noviembre de 2015, dirigido a la Alta Consejería para la Competitividad de la Presidencia de la República, la Superintendencia Nacional de Salud solicitó estudiar la viabilidad de correr en un (1) año el cronograma para la implementación definitiva de las normas internacionales para la entidades que pertenecen al Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS), clasificadas en el Grupo 2 de las NIIF, de manera que su implementación se realizó a partir del 1° de enero de 2016, argumentando dicha entidad que el Sistema General de Seguridad Social en Salud atraviesa una situación financiera crítica de sostenibilidad y liquidez, que obliga al Gobierno Nacional a tomar medidas para dinamizar el flujo de recursos y disminuir las brechas de cuentas pendientes de pago en los actores del Sistema y que además la elección de políticas contables.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

### NOTA 2.

#### **2.1. Políticas contables.**

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes) Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

Notas a los Estados financieros preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia.

#### **2.2. Información General de la Entidad.**

Mediante escritura pública No 3233 de la notaria 39 de Bogotá D.C. del 2 de diciembre de 2009, inscrita el 11 de diciembre de 2009 bajo el número 01346569 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., con Nit. 900.328.271-3 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. - Colombia en la Av. Calle 134 # 7-83 Torre 2, OF 251, cuya duración establecida en estatutos es del 2 de diciembre del 2029.

#### **2.3. Objeto Social.**

Su objeto social es "La sociedad tendrá por objeto social, agrupar profesionales de la medicina, médicos, especialistas o en formación las especialidades de oncología y/o hematología, que con su sociedad prestaran toda clase de servicios médicos y paramédicos en todas las áreas y especialidades científicas y administrativas relacionadas con la medicina. "Tomado de certificado de existencia representación legal expedido por la cámara de comercio y de los informes contables al corte de estas notas.

Para efectos tributarios, a partir del año 2018, es una entidad perteneciente al Régimen Común. HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., es agente de retención en la fuente y declarante de Renta, actividad económica principal 8621 (Actividades de la práctica médica, sin internación). Tiene la obligación de presentar información exógena y el formato de conciliación fiscal a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales – DIAN y presentación de informes ante la Superintendencia de Salud.

#### **2.4. Bases de preparación de la información financiera.**

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes. La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable. La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial:

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior:

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

- Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
- La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 180 días (plazo normal).
- Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

## ***2.5. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre de 2018.***

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

## ***6.6. Estados financieros de propósito general.***

### *a) Presentación razonable.*

Los estados financieros de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 "Conceptos y Principios Generales" de la NIIF para Pymes y en las políticas generales de la entidad.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar.
- Deterioro de valor de cuenta por cobrar de difícil recuperación.
- El costo de adquisición.
- El costo Amortizado.



Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medirse a valor neto de realización.

Al 31 de diciembre de 2018 los inventarios de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., no presentan indicio de deterioro, por lo tanto, quedan medidos al costo de adquisición.

*b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.*

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros períodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección (la Asamblea) antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud (Supersalud) de acuerdo con la normatividad.

*c) Uniformidad en la presentación.*

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

*d) Materialidad y agrupación de datos.*

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

*e) Conjunto completo de estados financieros.*

Un conjunto completo de estados financieros de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del período sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del período sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Propiedades, planta y equipo.
- d) Depreciaciones.
- e) Activos Intangibles.
- f) Acreedores comerciales.
- g) Pasivos financieros.
- h) Beneficios a los empleados.
- i) Provisiones.
- j) Otras cuentas por pagar.
- k) Superávit de capital.
- l) Excedentes o déficit del ejercicio.

#### ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

Hemato Oncólogo Asociados S.A, presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios.
- d) Costos por prestación de servicios.
- e) Gastos de Administración.
- f) Gastos Financieros.
- g) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

#### iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes o déficit del ejercicio y las reservas o destinaciones de acuerdo con las normas aplicables.

#### iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo la HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- Los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación.
- Las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo.
- Otras partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- Efectivo en caja y bancos:  
El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.
- Actividades de operación:  
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Hemato Oncólogo Asociados S.A, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión:  
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:  
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

#### v. Notas a los Estados Financieros.

##### **NOTA 3.**

En estas notas a los estados financieros de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentarán las Revelaciones a los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2018, comparativo con el periodo 2017.



### 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

#### 3.1. Activo.

##### 3.1.1. Efectivo y equivalente a efectivo.

#### NOTA 4

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

Representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma: El valor al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

DESCRIPCION		2018	2017
Caja Menor			
Administración	(1)	-	451.630
Hospital Militar	(1)	-	60.000
<b>TOTAL, CAJA</b>		-	<b>511.630</b>
Cuentas Corrientes			
Cuentas Bancarias Propias			
Citibank	(2)	19.797	19.797
Bancolombia Corriente	(2)	15.032.100	- 9.160.511
Banco Helm Bank Corriente	(2)	9.747.997	27.616.069
Banco Helm Bank Ahorros	(2)	4.546	4.546
<b>TOTAL, CUENTAS BANCARIAS</b>		<b>24.804.440</b>	<b>18.479.901</b>
INVERSIONES	(3)		
Inversiones a Corto Plazo	(3)	39.800.000	-
<b>Total Efectivo y Equivalente</b>		<b>64.604.440</b>	<b>18.991.531</b>

(1) Al cierre del 31 de diciembre de 2018 la caja menor no presenta saldos, ya que la diferencia entre el reembolso y los fondos asignados para las cajas menores fue consignado al cierre bancario.

(2) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

- El valor corresponde al saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2018, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios.
- Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.
- Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas; luego de un año se reclasifica al largo plazo. Al cierre no se tienen efectivos restringidos.
- A diciembre 31 de 2018, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

(3) El valor de las inversiones que posee HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A, a diciembre 31 de 2018, corresponde TIDIS, emitidos por la Dirección de Impuestos nacionales de Bogotá, como reintegro por solicitud de devolución del Impuesto CREE, correspondiente a los años 2015 y 2016, respectivamente

### 3.1.2. Deudores Comerciales.

#### NOTA 5.

Hemato Oncólogo Asociados S.A maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Hemato HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2018 incluye:

CUENTA	2018	%	2017	%	DIFERENCIA	%
Deudores del Sistema	1.404.691.099	52,23%	1.048.806.676	54%	355.884.423	34%
Cuentas Por Cobrar Socios	24.757.766	0,92%	40.186.100	2%	- 15.428.334	- 38%
Activos No Financieros – Anticipos	10.727.226	0,40%	48.181.366	2%	- 37.454.140	-78%
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	1.281.083.043	47,64%	805.214.289	41%	475.868.754	59%
Deudores Varios	150.000	0,01%	0	0%	150.000	0%
Deterioro	- 32.090.539	- 1,19%	0	0%	- 32.090.539	0%
<b>TOTAL</b>	<b>2.689.318.595</b>	<b>100%</b>	<b>1.942.388.431</b>	<b>100%</b>	<b>695.843.727</b>	<b>36%</b>

#### a) Deudores del sistema:

Los deudores del sistema se clasifican en cartera radicada y cartera pendiente de radicar con un valor de \$1.404.691.095.

El saldo de las cuentas pendientes por radicar al cierre del 31 de diciembre de 2018, fue de \$ 313.614.680, los cuales corresponden a servicios prestados durante el mes de diciembre de 2018, pero facturados en el mes de enero de 2019.

DESCRIPCION	VALOR
EPS Compensar	106.967.020
EPS Famisanar S.A.S	61.675.000
EPS Y Medicina Prepagada Suramericana S.A.	91.554.194
Medplus Medicina Prepagada S.A.	48.274.382
Póliza Salud y Seguros de Vida Suramericana	5.144.084
<b>TOTAL</b>	<b>313.614.680</b>

La cartera de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., al cierre del 31 de diciembre del 2018 fue de \$ 1.091.076.415, y se encuentra concentrada en 2 pagadores de 8, con el 58% del total de la cartera a diciembre de 2018.

DESCRIPCION	2018	%
EPS Famisanar S.A.S	384.430.771	35%
Hospital Militar Central	245.972.670	23%
EPS Compensar	127.695.239	12%
Medplus Medicina Prepagada S.A.	125.217.550	11%
Radioterapia Oncología Marly	102.686.570	9%
EPS Y Medicina Prepagada Suramericana S.A.	100.149.029	9%
Póliza Salud y Seguros de Vida Suramericana S.A.	4.893.059	0,4%
Compañía de Seguros Bolívar	31.527	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.091.076.415</b>	<b>100%</b>

**b) Cartera por edades y Deterioro:**

El deterioro de cartera corresponde a la evidencia objetiva de que las cuentas es muy probable que no van a ser recuperables, la cartera con edad de mora mayor a 360 días se encuentra deteriorada en el 100%. El valor del deterioro al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

EPS Compensar	12.593.759
EPS Famisanar S.A.S	19.496.780
<b>TOTAL</b>	<b>32.090.539</b>

El total de la cartera a diciembre 31 es de \$1.404.691.099, con el 54% de cartera no vencida (\$760.293.394) y el 46% (\$644.535.765) de cartera vencida. Comparada con el año 2017, la cartera total presenta un aumento del 34% (355.884.423) variación originada principalmente por incrementos en la cartera con Medplus medicina prepagada, EPS y medicina prepagada Suramericana y EPS compensar lo cual constituye una cartera de bajo riesgo, adicionalmente se observa que el el 2017 la cartera se concentraba en 2 clientes (Famisanar y HOMIC) mientras en el 2018 se ha logrado diversificar.

La cartera no vencida aumento en \$644.403.098, para un incremento del 326%.

La cartera vencida presenta una disminución \$206.802.455 para una reducción frente al 2017 del 24%, explicada principalmente por la reducción en la cartera del HOMIC, y una disminución adicional del 2% sobre la cartera de Famisanar.

DESCRIPCION	2018	%	2017	%	Variación	%
EPS Famisanar S.A.S	446.105.771	32%	392.788.855	37%	53.316.916	14%
Hospital Militar Central	245.972.670	17%	440.285.669	42%	-194.312.999	-44%
EPS Compensar	234.662.259	17%	74.526.204	7%	160.136.055	215%
EPS Y Medicina Prepagada Suramericana S.A.	191.703.223	14%	86.911.919	8%	104.791.304	121%
Medplus Medicina Prepagada S.A.	173.491.932	12%	42.673.666	4%	130.818.226	307%

Radioterapia Oncología Marly	102.686.570	7%	-	0%	102.686.570	100%
Póliza Salud y Seguros de Vida Suramericana S.A.	10.037.143	0,7%	83.559	0,007%	9.953.584	11912%
Compañía de Seguros Bolívar	31.527	0,002%	26.100	0,002%	5.427	21%
Merck Sharp	-	0%	800.700	0,08%	-800.700	-100%
Pfizer S.A.S.	-	0%	10.710.000	1%	-10.710.000	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>1.404.691.095</b>	<b>100%</b>	<b>1.048.806.672</b>	<b>100%</b>	<b>355.884.423</b>	<b>34%</b>

DESCRIPCION	2018	%	2017	%	Variación	%
EPS Compensar	219.835.147	29%	68.437.777	34%	151.397.370	221%
EPS Y Medicina Prepagada Suramericana S.A.	192.578.275	25%	86.434.718	44%	106.143.557	123%
Medplus Medicina Prepagada S.A.	173.491.932	23%	42.618.965	21%	130.872.967	307%
Radioterapia Oncología Marly	102.686.570	14%	-	0%	102.686.570	-
EPS Famisanar S.A.S	61.632.800	8%	-	0%	61.632.800	-
Póliza Salud y Seguros de Vida Suramericana S.A.	10.031.746	1%	83.559	0,04%	9.948.187	11905%
Compañía de Seguros Bolívar	31.527	0,0%	26.100	0,01%	5.427	20%
Merck Sharp	-	0%	-	0%	-	0%
Pfizer S.A.S.	-	0%	-	0%	-	0%
Hospital Militar Central	-	0%	-	0%	-	0%
<b>TOTAL</b>	<b>760.287.997</b>	<b>100%</b>	<b>197.601.119</b>	<b>100%</b>	<b>644.403.098</b>	<b>326%</b>

DESCRIPCION	2018	%	2017	%	Variación	%
EPS Famisanar S.A.S	384.472.971	60%	392.788.855	46%	-8.315.884	-2%
Hospital Militar Central	245.972.670	38%	440.285.669	52%	-194.312.999	-44%
EPS Compensar	14.827.112	2%	6.038.427	1%	8.884.243	45%
Póliza Salud y Seguros de Vida Suramericana S.A.	5.397	1%	-	0%	5.397	-
EPS Y Medicina Prepagada Suramericana S.A.	-875.052	25%	477.201	44%	-397.851	-183%
Pfizer S.A.S.	-	0%	10.710.000	1%	-10.710.000	100%
Merck Sharp	-	0%	800.700	0,1%	-800.700	100%
Medplus Medicina Prepagada S.A.	-	0%	54.701	0,01%	-54.701	100%
Radioterapia Oncología Marly	-	0%	-	0%	-	0%
Compañía de Seguros Bolívar	-	0%	-	0%	-	0%
<b>TOTAL</b>	<b>644.403.098</b>	<b>100%</b>	<b>851.205.553</b>	<b>100%</b>	<b>-206.802.455</b>	<b>-24%</b>

c) Cuentas por cobrar a socios:

Con corte a diciembre 31 de 2018, se presenta cuentas por cobrar a socios por \$ 24.757.766, así:

TERCERO	VALOR
Forero Jimenez Andres	150.000
Guerra Villamizar Joaquin Hernando	150.000



Jimenez Vásquez Paola	150.000
Munévar López Isabel	150.000
Segovia Gómez Javier Mauricio	24.157.766
<b>TOTAL</b>	<b>24.757.766</b>

d) Activos no financieros y anticipos:

El rubro de activos no financieros – anticipos al cierre del 31 de diciembre de 2018, posee un saldo de \$10.727.226. Los saldos por de valor de \$ 2.730.500 (2.696.500 y 34.000) no presentan riesgos para Hemato Oncólogos Asociados S.A, ya que no cuentan con edad mayor a 90 días y el saldo correspondiente al Hospital Militar Central por valor de \$7.996.726, corresponde a retegarantías de las vigencias 2016 y 2017 respectivamente los cuales son reconocidas por el HOMIC de manera gradual.

<b>TERCERO</b>	<b>VALOR</b>
Diseños Street Fashion S.A.S.	2.696.500
Alejandra Ramirez	34.000
Hospital Militar Central	7.996.726
<b>TOTAL</b>	<b>10.727.226</b>

e) Anticipos de impuestos y contribuciones

<b>ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	579.163.000	277.263.000
Retención en la Fuente	571.413.235	398.864.438
Impuesto a las ventas retenido	87.187.522	87.864.020
Impuesto de Industria y comercio retenido	43.319.286	40.873.958
Otros anticipos de impuestos y contribuciones	-	348.879
<b>TOTAL</b>	<b>1.281.083.043</b>	<b>805.214.295</b>

Con corte a 31 de diciembre de 2018, se presenta anticipos de impuestos y contribuciones por valor de \$1.281.083.043.

En Declaración de Renta del año gravable 2017 se presenta un saldo a favor de \$579.163.000, el cual se encuentra en proceso de devolución por la DIAN.

El saldo de retención en la fuente por valor de \$571.413.235, corresponde a saldo por pagar del periodo diciembre de 2018, el saldo se encuentra en depuración por las retenciones tomadas en las declaraciones de renta de años anteriores.

El saldo acumulado por valor de \$87.187.522, correspondiente a Impuesto De Industria y Comercio Retenido, valores de años anteriores y que se encuentran en proceso de depuración.

El valor que se presenta de \$ 43.319.286, corresponde al Impuesto del CREE, el cual se solicitó devolución ante la DIAN, por valor de \$39.800.000, siendo admitida y redimida en Títulos Valores como se evidencia en los saldos del efectivo al cierre de diciembre 31 de 2018.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

### 3.1.3. Inventarios.

#### NOTA 6.

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico, insumos para el consumo, materiales reactivos y de laboratorio y otros materiales necesarios para la adecuada prestación de servicios.

Al cierre de diciembre de 2018 y 2017, los saldos quedaron así:

DESCRIPCION	2018	2017
Materiales medico quirúrgico y de laboratorio	72.038.440	48.554.510
Materiales reactivos y de laboratorio	82.181	82.181
Otros materiales	1.675.050	-
<b>TOTAL</b>	<b>73.795.671</b>	<b>48.636.691</b>

Estos valores registran los suministros adquiridos, para el consumo y venta de Medicamentos y comprende todos aquellos artículos materiales renovables y no renovables, dentro de las actividades propias del giro ordinario de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.

Teniendo en cuenta la rotación de los medicamentos se hace verificación de las fechas de vencimiento de tal manera que los mismos no estén represados con fecha próximas a vencer.

### 3.1.4. Propiedad planta y equipo.

#### NOTA 7.

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

DESCRIPCION	2018	2017
Maquinaria y equipo en montaje	3.095.000	3.095.000
Construcciones y edificaciones - otras	1.078.116.315	1.078.116.315
Equipo de oficina – muebles y enseres	93.894.000	88.710.922
Equipo de computacion y comunicaciones	80.216.421	80.216.421
Equipo medico científico – equipo de investigacion	914.200	914.200
Otros equipos medicos científicos	64.087.483	62.272.357
Depreciacion	-614.119.661	-532.376.928
<b>TOTAL</b>	<b>706.203.758</b>	<b>780.948.287</b>

### 3.1.5. Activos Intangibles.

#### NOTA 8.

A diciembre 31 de 2018 se registra un saldo de \$69.310.855, correspondiente a programas y aplicaciones informáticas, con una amortización por valor de \$59.599.444, para un saldo contable de \$9.711.411.

### 3.1.6. Otros Activos.

#### NOTA 9.

Al cierre del 31 de diciembre 2018, se registran otros activos por valor de \$ 68.514.466, donde se encuentra registrado el saldo de Leasing financiero por arrendamiento de Equipo de Aféresis Spectra Optia de según contrato No 183588, por valor de \$10.828.796 y pólizas adquiridas para el contrato de servicios con el Hospital Militar Central y pólizas de responsabilidad civil médica, pólizas de clínicas y hospitales, por \$57.685.670.

### 3.2. Pasivo

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

El total de pasivos es de \$1.614.586.599 y están compuesto principalmente por los pasivos financieros, impuestos y gravámenes y tasas, así:

<b>PASIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Bancos Nacionales	10.828.796	104.245.667	-93.416.871	-90%
Cuentas por Pagar	343.020.012	244.234.260	98.785.752	40%
Costos y Gastos por Pagar	733.482.082	770.066.891	-36.584.809	-5%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	439.586.825	41.778.032	397.808.793	952%
Dividendos y Participaciones	3.100.000	3.100.000		0%
Beneficios a Empleados	57.209.389	56.967.700	241.689	0.4%
Otros Pasivos	27.359.495	74.315.955	46.956.460	-63%
<b>TOTAL</b>	<b>1.614.586.599</b>	<b>1.294.708.505</b>	<b>319.878.094</b>	<b>25%</b>

#### 3.2.1. Pasivos financieros.

#### NOTA 10.

Los pasivos financieros presentaron una reducción del 3% explicado principalmente por la disminución en las obligaciones financieras.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Obligaciones financieras	10.828.796	104.245.667	-93.416.871	-90%
Cuentas por pagar al costo	343.020.012	244.234.260	98.785.752	40%
Costos y gastos por pagar al costo	733.482.082	770.066.891	-36.584.809	-5%
Dividendos y participaciones por pagar al costo	3.100.000	3.100.000	-	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.090.430.890</b>	<b>1.121.646.818</b>	<b>-31.215.928</b>	<b>-3%</b>

a) Obligaciones financieras:

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de Leasing financiero por arrendamiento Banco Colombia (equipo para aféresis de células madre), esta obligaciones se clasifican en corto y largo y su saldo corresponde a \$10.828.796.

b) Pasivo no financiero Cuentas por pagar al costo – costos y gastos por pagar:

**NOTA 11.**

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor y que tiene que ver directamente con el objeto social de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A. Durante el año 2018 no se realizaron transacciones de financiación con nuestros proveedores.

El comportamiento de las cuentas por pagar a diciembre de 2018 se incluyen los rubros de cuentas por pagas y costos y gastos por pagar al costo.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variacion</b>	<b>%</b>
Cuentas por pagar (Proveedores)	343.020.012	244.234.260	98.785.752	40%
Costos y Gastos por pagar (Incluye Honorarios Médicos)	733.482.082	770.066.891	-36.584.809	-5%
<b>TOTAL</b>	<b>1.076.502.094</b>	<b>1.014.301.151</b>	<b>62.200.943</b>	<b>6%</b>

Las cuentas por pagar proveedores:

<b>PROVEEDOR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variacion</b>	<b>%</b>
Liga Colombiana Contra el Cáncer	76.741.285	18.425.636	58.315.649	316%
Productos Roche S.A.	72.144.844	34.036.205	38.108.639	112%
Bio-Molecular Diagnostica LTDA.	70.180.640	-	70.180.640	100%
R.P. Medicas S.A.	42.626.779	46.980.005	-4.353.226	-9%
Biogenética Diagnostica SAS	31.068.977	-	31.068.977	100%
Amgen Biotecnológica SAS	10.345.000	57.898.317	-47.553.317	-82%
Droguerías y Farmacias Cruz Verde SAS	8.471.237	2.209.492	6.261.745	283%
Asisfarma S.A.	8.358.559	24.819.801	-16.461.242	-66%
Vygon Colombia S.A.	7.209.020	-	7.209.020	-
Pisa Farmacéutica de Colombia S.A.	6.363.836	-	6.363.836	-
Laboratorios La Santé S.A.	2.848.205	-	2.848.205	-
Dispromedcol LTDA	2.666.026	-	2.666.026	-
Strongmed Colombia SAS	1.911.742	5.893.505	-3.981.763	-68%
Bioplastic de Colombia SAS	1.269.525	3.693.169	-2.423.644	-66%
Nova Medical SAS	1.118.760	20.558.008	-19.439.248	-95%
B Braun Medical S.A.	151.875	8.195.700	-8.043.825	-98%
Cobeca Continental SAS	-151.675	2.060.055	-2.211.730	-107%

Merck Sharp & Dohme Colombia SAS	-304.623	-	-304.623	-
Laboratorios Limitada	-	14.256.637	- 14.256.637	-100%
Industrias Cardiomed	-	3.685.730	-3.685.730	-100%
Equipos y Suministros Médicos de Colombia	-	991.427	-991.427	-100%
Comercial Medical	-	500.000	-500.000	-100%
Distribuidora Farmacéutica	-	252.533	-252.533	-100%
Otros ajustes menor cuantía	-	-221.960	221.960	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>343.020.012</b>	<b>244.234.260</b>	<b>98.785.752</b>	<b>40%</b>

Cuentas por pagar a acreedores:

<b>NOMBRE DEL ACREEDOR</b>	<b>2018</b>
Amaya Bernal Myriam Beatriz	1.164.640
Arévalo Riveros Rodrigo Andrés	3.961.360
Control Y Gestión Financiero S.A.S	2.515.052
Compañía Aseguradora De Fianzas	42.566.621
Liberty Seguros	24.200.817
Otros Menores Cuantías	27.196.887
<b>TOTAL</b>	<b>101.605.377</b>

Cuentas por pagar a médicos:

<b>NOMBRE DEL ACREEDOR</b>	<b>2018</b>
Cantor Rizo Erick Andrés	68.952.757
Forero Jiménez Andrés	73.497.242
Forero Moreno Elkin Darío	34.478.185
Fuentes Restrepo Carmelo Rafael	30.311.419
Guerra Villamizar Joaquín Hernando	28.956.035
Jiménez Vásquez Paola	28.527.404
Lobaton Ramírez José Fernando	2.322.942
López Roa Jorge Octavio	3.243.274
Mantilla Duran William Armando	36.016.425
Merchán Chaparro Pedro Omar	50.765.564
Munever López Isabel	49.285.232
Niño Cepeda Claudia Patricia	56.374.532
Ramírez Sierra Carlos Arturo	4.085.152
Reyes Morales José Alejandro	62.120.556
Rivera Diaz Julián	2.496.981
Rodríguez Peña Yovani Edgardo	41.390.68
Segovia Gómez Javier Mauricio	51.341.661
Zuluaga Cristancho Eduardo Alirio	7.710.665
<b>TOTAL</b>	<b>631.876.705</b>

El 50% de las cuentas por pagar (\$535.091.310) se encuentran como no vencidas y el 50% (\$544.398.712) se encuentra vencidas siendo la edad de 1 a 90 días el 41% del total y 8% (\$84.007.867) a más de 270 días, no presentan riesgos de liquidez para HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.

No vencido	535.091.310	50%
1 a 90 días	445.091.885	41%
91 a 180 días	15.298.960	1%
181 a 270 días	-	0%
Más de 270 días	84.007.867	8%
<b>TOTAL</b>	<b>1.079.490.022</b>	<b>100%</b>

El saldo de cartera mayor a 270 días corresponde a cuentas causadas durante el año de 2016 a los socios de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A. y que debe ser conciliada.

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>
Cantor Rizo Erick Andrés	16.696.108
Forero Jiménez Andrés	11.407.746
Guerra Villamizar Joaquín Hernando	6.283.374
Lobatón Ramírez José Fernando	2.322.942
López Roa Jorge Octavio	3.243.274
Mantilla Duran William Armando	774.842
Merchán Chaparro Pedro Omar	10.978.677
Munévar López Isabel	3.338.436
Niño Cepeda Claudia Patricia	9.301.825
Rivera Diaz Julián	1.161.471
Rodríguez Peña Yovany Edgardo	8.955.064
Segovia Gómez Javier Mauricio	6.351.292
Zuluaga Cristancho Eduardo Alirio	3.192.816
<b>TOTAL</b>	<b>84.007.867</b>

c) Impuestos gravámenes y tasas:

**NOTA 12.**

Al 31 de diciembre de 2018, se presentan impuestos por pagar por valor de \$439.586.825, por conceptos de la declaración de Retención en la Fuente por valor de \$44.318.003, Retenciones de ICA \$2.596.297, declaración de Renta y Complementarios (provisión) por valor de \$ 392.672.525.

d) Beneficios a los empleados.

Córrresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal. Obligaciones de cada uno de los trabajadores de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., por concepto del auxilio de cesantías, interés de cesantías y vacaciones que aprovisionaron en el año 2018.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la entidad en una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por la administración para pagos por años de servicio.

Todo el personal está cubierto por el programa.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cesantías	35.817.778	21.446.039
Intereses Sobre Cesantías	4.397.742	2.568.619
Vacaciones	16.993.869	13.709.947
<b>TOTAL</b>	<b>57.209.389</b>	<b>37.724.605</b>

e) Otros pasivos.

La cuenta de otros pasivos al cierre de diciembre 31 de 2018 registra un saldo de \$ 27.359.495, compuestas por servicios de salud \$6.204.685, otros anticipos y avances \$ 20.694.809, (consignaciones de las EPS, pendientes de identificar).

**3.3. Patrimonio.**

**NOTA 13.**

El patrimonio de Hemato Oncólogos Asociados S.A representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los socios y a las reservas y excedentes.

Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada "Transición a la NIIF".

El detalle del patrimonio es el siguiente:

Patrimonio de la Entidad	1.633.600.000	1.633.600.000
Ajuste NIIF	-8.951.685	-8.951.685
Reservas	173.565.815	173.565.815
Utilidad o pérdida del ejercicio	385.005.064	-204.405.127
Resultados acumulados	-185.061.347	18.472.510
<b>TOTAL</b>	<b>1.997.157.847</b>	<b>1.612.281.513</b>

Hemato Oncólogos Asociados S.A, presenta una utilidad al cierre del 31 de diciembre de 2018, de \$385.005.064.

**3.4. Estado de Resultados.**

### 3.4.1. Ingresos por actividades ordinarias.

#### NOTA 14.

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo.

Los ingresos por unidades funcionales al cierre es el siguiente:

TIPO DE ACTIVIDAD	2018	2017	Variación	%
Consultas	3.114.922.093	2.366.000.936	748.921.157	32%
Procedimientos	2.903.776.894	1.552.801.771	1.350.975.123	87%
Procedimientos Mielogramas	818.128.708	616.751.052	201.377.656	33%
Educación Continua	9.000.000	81.000.000	-72.000.000	-89%
Simposio	-	3.000.000	-3.000.000	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>6.845.786.236</b>	<b>4.619.553.759</b>	<b>2.226.232.477</b>	<b>48%</b>

La siguiente tabla muestra los ingresos por clientes, se resalta que el 80% de la venta esta dividida en 4 clientes, adicionalmente se observa crecimientos superiores a 15% en 4 de los clientes.

CLIENTES	2018	%	2017	2017	Variación	%
Hospital Militar Central	1.714.060.557	25%	1.429.182.678	31%	284.877.879	20%
Eps Compensar	1.343.392.810	20%	882.821.577	19%	460.571.233	52%
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S.A.	1.233.645.549	18%	945.870.373	20%	287.775.176	30%
Medplus Medicina Prepagada S. A	1.165.582.791	17%	448.142.075	10%	717.440.716	160%
Eps Famisanar S.A.S	890.042.400	13%	780.745.900	17%	109.296.500	14%
Radioterapia Oncología Marly S. A	423.301.400	6%	-	0%	423.301.400	-
Pólizas Salud- Seguros De Vida Suramericana S. A	33.877.628	0%	43.664.041	1%	-9.786.413	-22%
Particulares	32.574.201	0%	12.847.315	0%	19.726.886	154%
Seguros Bolívar	308.900	0%	469.000	0%	-160.100	-34%
Laboratorios	9.000.000	0%	75.000.000	2%	-66.000.000	-88%
Cuantías menores	-	0%	810.800	0%	-810.800	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>6.845.786.236</b>	<b>100%</b>	<b>4.619.553.759</b>	<b>100%</b>	<b>2.226.232.477</b>	<b>48%</b>



### 3.4.2. Otros ingresos No Operación.

#### NOTA 15.

A corte a diciembre 31 de 2018, se presenta un saldo de \$55.924.244, ingresos por concepto de intereses, recuperaciones, indemnizaciones (incapacidades) y aprovechamientos.

### 3.4.3. Gastos de administración.

#### NOTA 16.

Son los gastos en los cuales incurrió Hemato Oncólogos Asociados S.A en el periodo 2018 y 2017, discriminados así:

CUENTA	2018	2017	Variación	%
Administración De Operación	1.530.192.345	1.207.648.993	322.543.352	27%
Gastos De Distribución (Operación)	3.141.514.858	2.774.961.383	366.553.475	13%
Financieros	68.014.613	37.646.193	30.368.420	81%
Otros Gastos	6.581.641	6.924.370	-342.729	-5%
Impuestos A Las Ganancias	414.870.525	1.055.562	413.814.963	-
<b>TOTAL</b>	<b>5.161.173.982</b>	<b>4.028.236.501</b>	<b>1.132.937.481</b>	<b>28%</b>

#### a) Gastos de administración de operación:

Representan los valores pagados y/o causados por HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios mantenimiento aseo y cafetería etc.

#### Comparativos gastos 2018 – 2017

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2018	%	2017	%	Variación	%
Gastos de Personal	754.982.168	49%	499.879.443	41%	255.102.725	51%
Arrendamiento	217.439.332	14%	176.643.796	15%	40.795.536	23%
Impuestos	149.266.850	10%	79.032.699	7%	70.234.151	89%
Servicios	105.898.599	7%	79.155.053	7%	26.743.546	34%
Honorarios	97.037.955	6%	144.985.716	12%	-47.947.761	-33%
Depreciación	81.970.101	5%	95.711.936	8%	-13.741.835	-14%
Diversos	43.900.982	3%	24.774.339	2%	19.126.643	77%
Amortización	37.896.368	2%	34.914.341	3%	2.982.027	9%
Mantenimiento y Reparación	35.448.476	2%	16.682.304	1%	18.766.172	112%
Gastos Legales	3.620.329	0%	2.588.980	0%	1.031.349	40%
Seguros	1.870.185	0%	7.884.072	1%	-6.013.887	-76%
Gastos de Viaje	450.000	0%	924.815	0%	-474.815	-51%
Adecuación e Instalación	411.000	0%	44.746.661	4%	-44.335.661	-99%
<b>TOTAL</b>	<b>1.530.192.345</b>	<b>100%</b>	<b>1.207.924.155</b>	<b>100%</b>	<b>322.268.190</b>	<b>27%</b>

Los gastos de Operación presentan una variación del 27% \$322.268.190, con respecto al año 2017, siendo los gastos de personal el de mayor incidencia con un incremento del 51%, originado por el aumento salarial decretado por el gobierno, así mismo se incrementan las prestaciones sociales tales como cesantías, intereses, vacaciones, primas, seguridad social y demás gasto, adicionalmente se presentó la contratación del subgerente administrativo y financiero con una asignación salarial de \$13.564.700, desde octubre de 2017, desvinculándose de la empresa en septiembre de 2018. Al 31 de diciembre de 2018 HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A. contaba con 24 empleados de planta personal.

b) Gastos de Distribución (Operación)

NOTA 17.

<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Forero Jiménez Andrés	387.830.166	304.268.001	83.562.165	27%
Cantor Rizo Erick Andrés	352.775.654	380.901.630	-28.125.976	-7%
Segovia Gómez Javier Mauricio	339.801.200	334.427.701	5.373.499	2%
Munévar López Isabel	281.173.300	266.977.665	14.195.635	5%
Niño Cepeda Claudia Patricia	274.878.532	244.522.667	30.355.865	12%
Reyes Morales José Alejandro	274.783.637	124.865.003	149.918.634	120%
Merchán Chaparro Pedro Omar	240.484.730	243.276.001	-2.791.271	-1%
Jiménez Vásquez Paola	236.953.634	122.660.009	114.293.625	93%
Rodríguez Peña Yovany Edgardo	215.544.627	268.225.350	-52.680.723	-20%
Fuentes Restrepo Carmelo Rafael	123.450.033	171.356.667	-47.906.634	-28%
Mantilla Durán William Armando	83.323.800	1.500.000	81.823.800	5455%
Guerra Villamizar Joaquín Hernando	75.072.439	73.898.344	1.174.095	2%
Forero Moreno Elkin Dario	50.816.567	-	50.816.567	-
Castaña Abel Angelica María	37.625.000	63.783.332	-26.158.332	-41%
Ramírez Sierra Carlos Arturo	32.500.000	-	32.500.000	-
Zuluaga Cristancho Eduardo Alirio	22.036.896	26.308.335	-4.271.439	-16%
Amaya Bernal Myriam Beatriz	18.438.000	19.221.999	-783.999	-4%
Cerón Ortiz Claudia Maricel	14.600.000	43.800.000	-29.200.000	-67%
Garciano Noiver	11.700.000	-	11.700.000	-
López Roa Jorge Octavio	5.673.400	-	5.673.400	-
Mayorga Cortes Juan Pablo	1.600.000	35.775.000	-34.175.000	-96%
Otero Bernal Jorge Miguel	1.190.000	14.795.001	-13.605.001	-92%
Hidalgo de González Clara Sofia	-	29.813.665	-29.813.665	-100%
Lobatón Ramírez José Fernando	-	1.500.000	-1.500.000	-100%
Gómez Ribón Gladys Alcira	-	1.200.000	-1.200.000	-100%
Valencia Castaño Tatiana	-	650.000	-650.000	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>3.082.251.615</b>	<b>2.740.562.705</b>	<b>308.525.245</b>	<b>11%</b>

Los gastos de los honorarios médicos presentan un incremento del 11% (\$308.525.245), resultado por la apertura de un mayor número de horas agendas.

c) Gastos Financieros:

**NOTA 18.**

Al cierre del 31 de diciembre de 2018, esta cuenta presenta un saldo de \$ 68.014.613, allí se registro los intereses causados por las diferentes transacciones bancarias (comisiones, gastos chequeras, intereses) y los intereses del Leasing.

**3.4.4. Costos.**

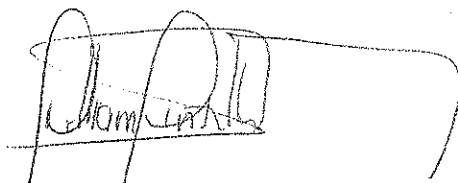
**NOTA 19.**

a) Costos del sistema general de seguridad social:

Corresponde a los costos en que incurre Hemato Oncólogos Asociados S.A, para la prestación de servicios acorde con su objeto social así:

<b>COSTOS POR ATENCION EN SALUD</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Unidad Funcional De Consulta Externa	989.797.233	494.492.102	494.492.102	100%
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	-	90.000	-90.000	-100%
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	361.632.124	313.646.920	47.985.204	15.3%
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	3.698.183	539.700	3.158.483	585%
<b>TOTAL</b>	<b>1.355.127.540</b>	<b>808.768.722</b>	<b>546.358.818</b>	<b>68%</b>

Las anteriores Notas a los estados Financieros fueron preparadas y lomadas fielmente de los libros de contabilidad generados del sistema HELISSA bajo la normatividad NIIF por la contadora MARIA VICTORIA CANO HERNANDEZ, con tarjeta profesional 94574-T y revisadas y aprobadas por el Representa Legal Doctor WILLIAM ARMANDO MANTILLA DURAN.



WILLIAM ARMANDO MANTILLA DURAN

Representante Legal



MARIA VICTORIA CANO HERNANDEZ

Contadora