



***PERFECT BODY NUEVA IMAGEN S.A.S***

***NIT 900.434.947-7***

***BUCARAMANGA (SANTANDER)***

***ESTADOS FINANCIEROS NIIF***

***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017***

VIGILADO Supersalud 

## **Certificación del Representante Legal y Contador de Perfect Body Nueva Imagen S.A.S**

28 de febrero de 2018

A los señores Accionistas de Perfect Body Nueva Imagen S. A.S

El suscrito Representante Legal y Contador de Perfect Body Nueva Imagen S. A.S., certifican que los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y por los doce meses terminados en esas fechas, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros consolidados de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2017 y 2016 se han reconocido en los estados financieros consolidados.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.

  
**MARIA LUISA BAUTISTA CACERES**  
CC. 63.330.342 B/manga  
Representante Legal

  
**OLGA VILLABONA COLMENARES**  
CONTADOR PUBLICO  
TP N 224707-T

**VIGILADO** Supersalud 

## **PERFECT BODY NUEVA IMAGEN S.A.S**

Estados de Situación Financiera Consolidados  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A 31 de diciembre de

	Nota	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	633.206	1.046.893
Otras cuentas por cobrar	4	8.000.000	48.000.000
Activos por impuestos corrientes		13.612.758	14.223.824
Deudores Varios		<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>27.245.964</u></b>	<b><u>63.269.727</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Construcciones en Curso	5	80.864.548	70.864.548
Maquinaria y equipo médico científico		212.826.905	198.282.905
Equipo de oficina		9.175.580	9.175.580
Equipo de computación y comunicación		3.520.000	3.520.000
De bienes recibidos en leasing		<u>588.000.000</u>	<u>588.000.000</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>894.387.033</u></b>	<b><u>869.842.033</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>933.111.760</u></b>	<b><u>933.111.760</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	6	92.715.767	86.885.331
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7	79.788.354	77.877.793
Acreedores varios		30.877.035	701.748
Deudas con socios		40.483.600	17.000.000
Pasivos por impuestos corrientes	8	13.240.893	20.023.841
Retención y aportes de nomina		390.069	
Obligaciones laborales		10.501.324	8.995.065
Otros pasivos		<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>271.997.042</u></b>	<b><u>215.483.778</u></b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Obligaciones financieras	6	<u>530.680.372</u>	<u>530.680.372</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>530.680.372</u></b>	<b><u>530.680.372</u></b>

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>746.164.150</u></b>	<b><u>746.164.150</u></b>
---------------------	--	---------------------------	---------------------------

**PATRIMONIO**

Patrimonio accionistas de la compañía	9	<u>186.947.610</u>	<u>186.947.610</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>186.947.610</u></b>	<b><u>186.947.610</u></b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>933.111.760</u></b>	<b><u>933.111.760</u></b>
----------------------------------	--	---------------------------	---------------------------

  
**MARIA LUISA BAUTISTA CACERES**  
CC. 63.330.342 B/manga  
Representante Legal

  
**OLGA VILLABONA COLMENARES**  
CONTADOR PUBLICO  
TP N 224707-T

## **PERFECT BODY NUEVA IMAGEN S.A.S**

Estados de Ganancias o Pérdidas Consolidados

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Por los años terminados al 31 de diciembre de

	Nota	2017	2016
Ingresos de servicios ordinarios	11	<u>365.237.732</u>	<u>534.952.530</u>
Utilidad bruta		365.237.732	534.952.530
Gastos de administración	12	2.084.695	5.106.616
Gastos de ventas		252.499.115	394.718.706
Gastos no operacionales		<u>83.871.946</u>	<u>107.895.791</u>
Total costos y gastos		338.455.756	507.721.113
Otros ingresos		7.075	2.520
Resultado antes de impuesto a la ganancia		<u>26.789.051</u>	<u>27.233.937</u>
Provisión impuesto de renta		9.308.764	7.403.267
Provisión cree		_____	<u>2.665.176</u>
Utilidad neta		<u>17.480.287</u>	<u>17.165.494</u>



**MARIA LUISA BAUTISTA CACERES**  
CC. 63.330.342 B/manga  
Representante Legal



**OLGA VILLABONA COLMENARES**  
CONTADOR PUBLICO  
TP N 224707-T

**PERFECT BODY NUEVA IMAGEN S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros bajo NIIF**  
**31 DE DICIEMBRE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE 2016**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**Nota 1: Entidad y Objeto social**

**PERFECT BODY NUEVA IMAGEN S.A.S**, es una sociedad por acciones simplificada creada bajo la legislación Colombiana, inscrita en cámara de comercio bajo el número 92490 del libro 9 el 29 de abril de 2011. Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Bucaramanga- Santander. El término de la duración es indefinido.

La actividad economía principal para este ente económico es 8621 se dedica a las Actividades de la práctica médica, sin internación.

**Nota 2: Principales políticas y prácticas contables**

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma contable de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas PYMES emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de peso colombiano.

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

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **Base de contabilidad de causación**

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

### **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

### **Activos financieros**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados:

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(c) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**Reconocimiento y medición.** Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados.

**Deterioro de activos financieros**

(a) Activos a costo amortizado:

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- El incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- La Compañía, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.



- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de estos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

(b) Los Activos Financieros clasificados como disponibles para la venta:

La compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la compañía utiliza los criterios referidos en el literal (a) anterior. En el caso de las inversiones patrimoniales clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultado del período.

### **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedad, planta y equipo se presentan a su costo. Comprenden construcciones en curso relacionados principalmente para el funcionamiento de la actividad principal, maquinaria y equipo médico, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y cómputo y bienes recibidos en Leasing. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

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

### **Operaciones de financiamiento**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

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

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

### **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

## **Impuesto a la renta corriente**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

## **Ingresos**

- ❖ **Los ingresos de actividad ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios** comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes o servicios neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

- ❖ **Los ingresos procedentes de intereses se reconocen** usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

## **Reconocimiento de costos y gastos**

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

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

### **Contratos de arrendamiento**

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

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocieron como activos en la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluyó en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se reconocen en el estado de resultados

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyeron en propiedad, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizó de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se registraron a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **Moneda funcional**

La moneda funcional, es el peso \$ Colombiano.

### **Nota 3 – efectivo Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo comprendía al 31 de diciembre de:

	2017	2016
Bancos y corporaciones	0	-2.310.597
Caja	<u>633.206</u>	<u>3.356.490</u>
	633.206	1.045.893

#### **Nota 4 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

El saldo de deudores al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
A proveedores	8.000.000	16.000.000
Retención en la fuente	555.389	1.288.248
Retención CREE	5.745.620	8.410.620
Rete Ica	255.847	
Autor retención	2.921.902	
Anticipo de renta	4.134.000	
Deudores Varios	<u>5.000.000</u>	<u>32.000.010</u>
	<u>26.612.758</u>	<u>57.698.878</u>

#### **Nota 5 – Propiedades, planta y equipo, neto**

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017 comprendía:

<b><u>Descripción del activo</u></b>	<b><u>Costo 2017</u></b>	<b><u>Costo 2016</u></b>
Construcciones en Curso	80.864.548	70.864.548
Maquinaria y Equipo médico Científico	212.826.905	198.281.905
Equipo de Oficina	9.175.580	9.175.580
Equipo de computación y comunicación	3.520.000	3.520.000
De bienes recibidos en Leasing	<u>588.000.000</u>	<u>588.000.000</u>
	<u>894.387.033</u>	<u>869.842.033</u>

#### **Nota 6 Obligaciones Financieras**

El saldo de las Obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017 comprendía:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos nacionales	86.916.796	123.333.333
Contratos Leasing	<u>451.006.718</u>	<u>494.232.370</u>
	537.923.514	617.565.703
Menos: porción corriente	<u>92.715.767</u>	<u>86.885.331</u>
Porción no corriente	445.207.747	530.680.372

Las obligaciones en moneda nacional son con entidades financieras.

En el 2014 se suscribió un contrato de leasing financiero con el Banco Helm Bank de un bien inmueble.

#### **Nota 7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre 2017 comprendía:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores nacionales	56.041.647	48.919.507
Cuentas por pagar costos y gastos	23.746.707	28.958.286
Deudas con socios	40.483.600	17.000.000
Acreedores varios	30.877.035	701.748
Obligaciones laborales	10.501.324	8.995.065
Otros Pasivos	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
	165.650.313	108.574.606
Menos: porción corriente	<u>165.650.313</u>	<u>108.574.606</u>

#### **Nota 8 pasivos por impuestos corrientes**

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre 2017 comprendía:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención en la fuente	465.204	2.435.568
Retención de Industria y Comercio	62.500	466.875
Retención Cree		1.433.292
Autor retención	272.704	
De renta y complementarios	9.308.764	7.403.267
Impuesto para la Equidad		2.665.176
Impuesto de Industria y comercio	<u>3.131.721</u>	<u>5.619.663</u>
	<u>13.240.893</u>	<u>20.023.841</u>

### **Autor retención**

Mediante la ley 1819 del 29 de diciembre 2016 se elimina el impuesto para la equidad CREE y la crea la Autor retención de renta en su remplazo con sus respectivas tarifas.

### **Nota 9 Capital emitido**

El capital emitido a 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre 2017 comprendía:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital autorizado - 11.000 acciones con un		
Valor nominal de \$10,000 cada una	<u>110,000.000</u>	<u>110,000.000</u>
Suscrito y pagado – 11.000	<u>110,000.000</u>	<u>110,000.000</u>
Utilidad o pérdida del ejercicio		
	Utilidad del Ejercicio	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad neta del periodo	<u>17.480.287</u>	<u>17.165.494</u>

### **Nota 10 - Reservas**

Reserva legal

La Compañía está obligada por ley a apropiar el 10% de sus ganancias netas anuales para reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la Compañía, pero se debe utilizar para absorber pérdidas.

### **Nota 11 – Ingresos por ventas**

El siguiente es el detalle de los ingresos por ventas por los años finalizados al 31 de diciembre de:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de servicios ordinarios	<u>365.237.732</u>	<u>534.952.530</u>

Ingresos generados por la compañía durante los periodos

### **Nota 12 – Gastos de administración, ventas y otros**

Es el detalle de los gastos de administración, ventas y otros, discriminado por función, por los años finalizados al 31 de diciembre de:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Gastos de administración</b>	<b><u>2.084.695</u></b>	<b><u>5.106.616</u></b>
Honorarios	300.000	3.333.333
Servicios temporales		1.240.501
Registro mercantil	1.480.600	
Papelería	274.095	532.782
<b>Gastos de ventas</b>	<b><u>252.499.115</u></b>	<b><u>394.718.706</u></b>
Gastos personal	66.717.393	69.310.464
Honorarios	500.000	
Impuestos	9.424.058	12.941.575
Arrendamientos	16.412.000	
Servicios	86.289.997	
Gastos legales	505.719	
Mantenimiento y reparación	37.739.300	
Gastos Diversos	34.910.648	312.466.667



<b>Gastos no operacionales</b>	<b><u>83.871.946</u></b>	<b><u>107.895.791</u></b>
Gastos financieros	83.090.186	87.350.040
Gastos generales	781.760	20.545.751



**MARIA LUISA BAUTISTA CACERES**  
CC. 63.330.342 B/manga  
Representante Legal



**OLGA VILLABONA COLMENARES**  
CONTADOR PUBLICO  
TP N 224707-T

VIGILADO Supersalud 