



CLINICA LA ASUNCION NIT. 890.102.140-0

Estado de situación financiera

Al 31 de Diciembre de 2016

(Valores expresados en pesos colombianos)

	2016	2015	01/01/2015		2016	2015	01/01/2015
Activo corriente				Pasivos corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	374.689.847	1.046.737.517	2.764.783.313	Obligaciones financieras	6.442.323.206	6.403.012.086	4.740.111.290
Cuentas comerciales por cobrar	17.564.805.555	14.656.740.301	14.969.574.773	Cuentas por pagar	15.914.503.414	14.081.944.408	13.460.784.745
Inventarios corrientes	1.013.071.676	903.707.965	1.076.385.606	Obligaciones laborales	1.299.979.028	1.205.255.208	1.328.239.220
Activos por impuestos	22.284.440	21.672.712	21.559.204	Pasivos por impuestos	117.921.770	165.891.117	122.621.451
Otros Activos no financieros	425.155.112	51.878.493	32.555.367	Otras provisiones corrientes	718.933.101	846.534.442	868.021.186
Total activo corriente	19.400.006.629	16.680.736.988	18.864.858.264	Pasivos no corriente			
Activo no corriente				Obligaciones financieras	10.554.323.122	11.316.667.677	11.719.016.689
Intangibles, neto	37.184.000	(0)	0	Otras provisiones no corrientes	815.178.455	691.876.388	838.187.145
Propiedades, planta y equipo	54.190.147.145	56.654.696.644	57.176.942.106	Total pasivos	35.863.162.096	34.711.181.326	33.076.981.725
Propiedad de inversión	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000	Patrimonio			
Inversiones	995.966.917	-	-	Capital	12.352.480.024	12.352.480.024	12.352.480.024
Total activo no corriente	80.223.298.062	81.654.696.644	82.176.942.106	Ganancias del periodo	135.890.290	(4.340.566.340)	-
Total activos	99.623.304.691	98.335.433.631	101.041.800.370	Ganancias acumuladas	51.271.772.281	55.612.338.622	55.612.338.622
				Total patrimonio	63.760.142.595	63.624.252.306	67.964.818.646
				Total pasivo y patrimonio	99.623.304.691	98.335.433.631	101.041.800.371

CONTROL (0)

HNA Aurora Duque Pineda
 HNA AURORA DUQUE PINEDA
 Representante Legal

Gustavo Lopez Narvaez
 GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
 Contador Público
 T.P. 95941 - T



Anibal Parra Arango
 ANIBAL PARRA ARANGO
 Revisor Fiscal
 T.P. 5378-A





CLINICA LA ASUNCION NIT. 890.102.140-0
Estado de resultados integrales

del 1 de enero de 2016 a 31 de Diciembre de 2016

	2016	2015
Venta de servicios	44.196.763.463	45.294.041.905
Otros ingresos Op	794.581.528	1.085.125.576
Devoluciones, rebajas y descuentos	-677.731.747	-1.945.123.712
Total ingresos	44.313.613.244	44.434.043.769
Costo del servicio	36.862.705.468	38.635.842.974
Margen bruto	7.450.907.775	5.798.200.795
(+) Otros ingresos	1.335.682.543	586.734.617
(-) Gastos de administración	6.727.692.491	8.608.322.126
(-) Gastos de venta	0	0
(-) Otros Gastos	399.716.854	848.150.272
UTILIDAD OPERACIONAL	1.659.180.973	(3.071.536.986)
Costos financieros	1.523.290.684	1.269.029.354
Ingresos financieros	0	0
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	135.890.289	(4.340.566.340)
Gasto por impuesto a las ganancias	0	0
UTILIDAD NETA	135.890.289	-4.340.566.340
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑIA	135.890.289	(4.340.566.340)

HINA AURORA DUQUE PINEDA
 Representante Legal

GUSTAVO LOPEZ NARMAEZ
 Contador Público
 T.P. 95941 - T



ANIBAL PARRA ARANGO
 Revisor Fiscal
 T.P. 5378-A





CLINICA LA ASUNCIÓN NIT. 890.102.140-0
Estado de Flujos de Efectivo

del 1 de enero de 2016 a 31 de Diciembre de 2016

	2016	2015
Resultado del período	135.890.289	-4.340.566.340
(+) Gasto Depreciación	3.371.793.377	3.673.155.232
(+) Gasto Deterioro cuentas por cobrar	161.844.368	603.926.397
(+) Gasto Provisión	191.580.417	153.525.078
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	3.861.108.450	90.040.367
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo	-2.865.694.807	82.271.822
Cuentas por Cobrar	-4.065.876.539	-291.091.924
Inventarios corrientes	-109.363.711	172.677.642
Activos por impuestos	-611.728	-113.508
Otros Activos no financieros	-373.276.618	-19.323.126
Cuentas por pagar	1.832.559.006	621.159.663
Obligaciones laborales	94.723.820	-122.984.012
Pasivos por impuestos	-47.969.347	43.269.666
Otras provisiones	-195.879.690	-321.322.580
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	995.413.643	172.312.189
INVERSIÓN		
Compra de Propiedades de inversión	0	0
Compra de Inversión	0	0
Compra de Activos Intangibles	-37.184.000	0
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-907.243.878	-3.150.909.770
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	-944.427.878	-3.150.909.769
FINANCIACIÓN		
Capital	0	0
Pagos de obligaciones financieras	0	0
Adquisición de obligaciones financieras	-723.033.435	1.260.551.784
Pago de dividendos	0	0
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	-723.033.435	1.260.551.784
(=) Variación en el período	-672.047.671	-1.718.045.796
(+) Saldo inicial	1.046.737.517	2.764.783.313
(=) Saldo final	374.689.847	1.046.737.517

CONTROL 0 0

HNA Aurora Duque Pineda
HNA. AURORA DUQUE PINEDA
Representante Legal

Gustavo Lopez Narvaez
GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador Público
T.P. 95941 - T

Anibal Parra Arango
ANIBAL PARRA ARANGO
Revisor Fiscal
T.E. 5378-A





CLINICA LA ASUNCIÓN NIT. 890.102.140-0
Estado de Cambios en el Patrimonio
 del 1 de enero de 2016 a 31 de Diciembre de 2016

	Capital	Prima en colocación	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias acumuladas	ORI	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1 de Enero de 2015	12.352.480.024	0	0	0	55.612.338.622	0	67.964.818.646
Aumento de Capital	0				0		0
Traslado de resultados al 2014				0	0		0
Distribución de Utilidades					0		0
Resultados del ejercicio				-4.340.566.340			-4.340.566.340
Saldo a 31 de Diciembre de 2015	12.352.480.024	0	0	-4.340.566.340	55.612.338.622	0	63.624.252.306
Aumento de Capital	0				0		0
Traslado de resultados al 2015				4.340.566.340	-4.340.566.340		0
Distribución de Utilidades					0		0
Resultados del ejercicio				135.890.289			135.890.289
Saldo a 31 de Diciembre de 2016	12.352.480.024	0	0	135.890.289	51.271.772.282	0	63.760.142.595

CONTROL 0

Hna Aurora Duque Pineda
HNA AURORA DUQUE PINEDA
 Representante Legal

Gustavo Lopez Narvaez
GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
 Contador Público
 T.P. 95941 - T

Anibal Parra Arango
ANIBAL PARRA ARANGO
 Revisor Fiscal
 T.P. 5378-A



CLINICA LA ASUNCION.- 890.102.140-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Información corporativa

Clínica La Asunción entidad sin ánimo de lucro, es una obra de la Congregación de Hermanas Franciscanas Misioneras de María Auxiliadora, Actualmente, la Clínica La Asunción es uno de los principales referentes de alta complejidad en las áreas de MATERNIDAD, ONCOLOGIA y CARDIOVASCULAR con gran participación en el sector salud para la atención de usuarios de Medicina Prepagada, Plan Obligatorio de Salud, y pacientes particulares o usuarios de Pólizas Internacionales.

Nota 2. Bases de preparación

Los estados financieros se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB), aprobadas en Colombia por los decretos 2420 de 2015 y 2496 de 2015.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- a) Bases de Medición:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- b) Moneda funcional y de presentación:** Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación. Sus cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.
- c) Clasificación de activos y pasivos:** los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto, se entienden como activos corrientes todos aquellos bienes que se espera realizar (convertir en dinero) en un plazo no superior a un año y como pasivos corrientes, se tienen todas aquellas deudas que se estima se harán exigibles en un lapso de tiempo no mayor a un año, los demás activos y pasivos serán clasificados como no corrientes.

Nota 3. Principales políticas y prácticas contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su expedición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

3.2 Instrumentos Financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, se clasifican los activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

(i) Activos financieros medidos a costo amortizado

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior se podrá designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

En esta categoría se incluyen las cuentas por cobrar a clientes.

(ii) Activos financieros medidos a valor razonable

Los activos financieros diferentes de aquellos medidos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del período.

Los activos financieros medidos a valor razonable no son sometidos a pruebas de deterioro de valor, a la fecha no se poseen instrumentos financieros medidos a valor razonable.

(iii) Deterioro de activos financieros medidos a costo amortizado

Los activos financieros medidos a costo amortizado son evaluados por indicadores de deterioro en cada fecha de balance. Los activos financieros están deteriorados cuando existe evidencia objetiva de deterioro, los criterios para determinar que existe dicho deterioro son:

- Dificultades financieras importantes del emisor o de la contraparte.
- Incumplimiento en los pagos de capital e intereses.
- Probabilidad de que el prestamista entrará en quiebra o una reorganización financiera.

El importe del deterioro se calcula como un porcentaje de la cuenta por cobrar que presenta indicios de deterioro, acorde con el tiempo transcurrido en mora por parte del tercero.

(iv) Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

(v) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se miden posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros incluyen saldos con proveedores, cuentas por

pagar, obligaciones financieras, impuestos por pagar diferentes a los impuestos a las ganancias, y anticipos recibidos.

(vi) Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros son objeto de compensación de manera que se informe el valor neto en el estado de situación financiera consolidado, solamente si (i) existe, en el momento actual, un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos, y (ii) existe la intención de liquidarlos por el valor neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

3.3 Inventarios

Inventarios Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo de los productos perecederos se calcula aplicando el método de identificación específica.

3.4 Propiedades, planta y equipo:

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de las entidades consolidadas, y que son utilizados en el giro de la entidad.

Los activos fijos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

La depreciación se calcula sobre el costo histórico, por el método de línea recta sobre la vida útil estimada del bien, de la siguiente manera:

Equipo de transporte	5 años
Equipos de comunicación y computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria	10 años
Construcciones y edificaciones	80 años

Por política de la Empresa, el valor residual de los activos fijos establecido para el cálculo de la depreciación es cero (0).

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso que sea requerido.

3.5 Activos Intangibles:

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su

valor razonable a la fecha de adquisición. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

La vida útil de los activos intangibles está comprendida entre 2 y 10 años.

3.6 Otros Activos no financieros:

La compañía presenta gastos pagados por anticipado, de los cuales espera recibir en el futuro servicios o bienes a cambio y por lo tanto se consideran activos reconocidos desde el momento en que se otorga el anticipo y medidos por el valor de la transacción, estos se dan de baja en el momento en el cual se reciben los servicios o bienes, o cuando se determine que no es probable que se lleguen a recibir.

3.7 Deterioro de valor de activos no financieros:

A cada fecha de presentación, se evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. Se estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que se detecta un indicio de deterioro.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los gastos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos; en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

3.8 Impuestos:

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia, país donde opera la compañía.

a) Impuesto sobre la renta

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente la cual es del 25% de conformidad con la Ley 1739 de diciembre de 2014.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

b) Impuesto para la equidad CREE

El impuesto sobre la renta para la equidad – CREE, aplicable a las Compañías colombianas, es el gravamen con el que contribuyen las sociedades y personas jurídicas y asimiladas declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios en beneficio de los trabajadores, generación de empleo y la inversión social.

Al impuesto sobre la renta para la equidad "CREE", le es aplicable una tarifa del 9% de conformidad con la Ley 1739 de diciembre de 2014.

c) Impuesto diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento financiero.

Los impuestos diferidos se calculan utilizando la tasa de impuestos con la cual se espera sean liquidados o pagados dichos impuestos futuros, esto es sobre renta y cree.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

d) Industria y comercio

La carga impositiva del impuesto de industria y comercio se origina a partir de la obtención de ingresos, los cuales se encuentran grabados de acuerdo a los estatutos tributarios vigentes en los municipios en donde se generen los ingresos.

3.9 Beneficios a empleados:

a) Beneficios de corto plazo

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar. Se encuentran dentro de estos beneficios los salarios, seguridad social y prestaciones sociales que se pagan a los empleados de la empresa.

b) Otros beneficios a los empleados a largo plazo

Son retribuciones (diferentes de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios.

c) Pensiones y otros beneficios post-empleo

(i) Planes de contribuciones definidas

Los aportes a los planes de contribuciones definidas se reconocen como gastos en el estado de resultado integral en la sección resultado del período a medida que se devenga la aportación de los mismos. Se encuentran dentro de estos aportes los pagos realizados por parte de la compañía a los fondos de pensiones donde se encuentran vinculados los empleados.

(ii) Planes de beneficios definidos

Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los se tiene la obligación legal o implícita de responder por los pagos de los beneficios que quedaron a su cargo.

d) Beneficios por terminación

Son proporcionados por la terminación del período de empleo como consecuencia de la decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo. Los beneficios por terminación se medirán de acuerdo con lo establecido en las normas legales y los acuerdos establecidos entre la compañía y el empleado en el momento en que se publique oficialmente la decisión de terminar el vínculo laboral con el empleado.

3.10 Provisiones, pasivos y activos contingentes:

a) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, se tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados integrales, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

b) Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

c) Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del Período.

3.11 Patrimonio:

El patrimonio corresponde a la diferencia entre los activos y pasivos, el cual corresponde a la participación de los dueños sobre los activos totales de la compañía, este se mide por su valor histórico.

3.12 Ingresos:

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

a) Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador.

b) Intereses

Para todos los instrumentos financieros valorados a costo amortizado, los ingresos o gastos por interés se reconocen con la tasa de interés efectiva. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos futuros estimados de efectivo o los recibidos a través de la vida esperada del instrumento financiero o un período más corto, en el valor neto en libros del activo financiero o pasivo financiero.

3.13 Gastos:

Los gastos se reconocen en la medida en que se den decrementos de los beneficios económicos y que estos vayan a salir de la entidad.

Estos se reconocen por causación es decir en el momento en que se presenta el gasto, el cual no es igual al momento de su pago.

3.14 Importancia relativa o materialidad:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se determina de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Esto se da cuando el hecho es superior al 5% de las utilidades o del rubro al cual corresponde (activo o pasivo).

Nota 4. Juicios, estimaciones y supuestos contables:

La preparación de los estados financieros de la compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas como así también la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. La compañía ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

En la aplicación de las políticas contables, la Administración ha realizado los siguientes juicios y estimaciones, que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los presentes estados financieros: Deterioro de cuentas por cobrar (Nota 6), Determinación de vidas útiles propiedad, planta y equipo y activos intangibles (Nota 10 y 11), Impuesto sobre la renta y CREE (Nota 14), Beneficios a empleados (Nota 15).

Notas de carácter específico

Nota 5. Efectivo y equivalentes

Corresponde a los recursos financieros poseídos por la empresa de forma inmediata, este se encuentra representado en la caja general, cuentas de ahorro y cuentas corrientes. Los saldos de estas partidas a 31 de diciembre son:

	2016	2015	01/01/2015
Caja	14.804.262	11.523.995	18.046.598
Bancos	359.885.585	1.035.213.522	2.746.736.715
Total	374.689.847	1.046.737.517	2.764.783.313

El efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

Nota 6. Cuentas por cobrar

El saldo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre corresponde a:

	2016	2015	01/01/2015
Deudores Comerciales	21.347.431.783	18.964.035.566	19.189.413.570
Cuentas por cobrar empleados	34.886.378	37.333.714	27.590.458
Otras cuentas por cobrar	486.137.854	394.171.476	334.163.109
Deterioro	(4.303.650.461)	(4.738.800.455)	(4.581.592.363)
Total	17.564.805.555	14.658.740.301	14.969.574.773

Los saldos de las cuentas por cobrar tienen en promedio plazos entre 0 y 30 días, Las cuales se otorgan con tasas de interés corriente del 0%.

Sobre los saldos de deudores no se tiene ninguna restricción o gravamen que limiten su realización o negociabilidad, ni tampoco se han cedido ni trasladado a terceros ni parcial ni totalmente.

A continuación, se presentan las deudas acorde al grado de vencimiento y por tipo de cliente para el año 2016:

	Saldo al día	Mora 1 a 90 días	Mora 91 a 180 días	Mora 181 a 360 días	Mora mayor a 360 días
Entidades promotoras de salud	4.922.908.477	2.237.451.497	884.419.116	3.005.880.192	3.671.372.416
Medicina preparada	2.141.967.574	173.371.970	623.292.161	170.292.424	908.593.033
Compañías aseguradoras SOAT	321.161.449	43.342.979	13.716.673	48.364.631	108.366.256
Administradoras de riesgos laborales I.P.S	52.358.659	3.090.756	1.805.050	3.653.848	13.159.462
Particulares	151.366.923	187.688.247	28.210.221	93.690.619	81.571.827
Total	7.637.805.718	3.241.901.454	1.890.324.110	3.515.147.505	5.062.252.996

El deterioro de cartera se calcula dependiendo del tiempo en moro que tiene transcurrida la cartera y del tipo de cliente, el movimiento de deterioro de cartera durante el periodo es:

Saldo a 1 de enero de 2015	(4.581.592.363)
Uso de provisiones	368.453.218
Aumento de provisiones (gasto)	(525.661.310)
Saldo a 31 de diciembre de 2015	(4.738.800.455)
Uso de provisiones	596.994.362
Aumento de provisiones (gasto)	(161.844.368)
Saldo a 31 de diciembre de 2016	(4.303.650.461)

Nota 7. Activos por impuestos

	2016	2015	01/01/2015
Retención a título de Renta	50.834	8.151	0
Retención a título de IVA	22.233.606	16.908.556	21.559.204
Total	22.284.440	21.672.712	21.559.204

Este corresponde a los saldos por cobrar de impuestos, los cuales serán recuperables en periodos siguientes al momento de pagar nuevos impuestos o podrán ser reclamados ante la autoridad tributaria (aplica para el saldo de Renta y Cree.)

Nota 8. Inventarios

Como inventarios se maneja diferentes tipos de insumos no fabricadas por la empresa, disponibles para su venta en el curso normal de la operación, entre los que se encuentran (medicamentos, instrumental quirúrgico, materiales de uso hospitalarios entre otros). A Diciembre 31 se tenía un inventario por valor de:

	2016	2015	01/01/2015
Inventarios Corrientes	1.013.071.676	903.707.965	1.076.385.606
Total	1.013.071.676	903.707.965	1.076.385.606

Nota 9. Otros activos no financieros

	2016	2015	01/01/2015
Otros	425.155.112	51.878.493	32.555.367
Total	425.155.112	51.878.493	32.555.367

Estos corresponden a los gastos pagados por anticipado corresponden a pagos realizados por la compañía de los cuales no se han recibido los servicios pactados y por lo tanto son reconocidos como activos ni como gastos de hasta tanto sean recibidos los servicios o bienes asociados.

Nota 10. Propiedades, planta y equipo

A 31 de diciembre las propiedades, planta y equipo presentan los siguientes rubros:

	Terrenos	Edificaciones	Maquinaria	Equipo Medico	Otros activos
Saldo 01/01/2015	5.607.518.000	32.670.226.578	71.8970.306	5.048.040.062	840.291.597
Compras			87.011.876	15.173.925.208	167.833.980
Depreciación		(653.404.532)	(239.133.781)	(2.548.724.165)	231.892.754
Saldo 31/12/2015	5.607.518.000	32.016.822.046	566.848.401	17.673.241.106	776.232.823
Compras			59.913.220	834.287.263	27.077.664
Depreciación		(653.404.531)	(253.499.408)	2.212.283.220	252.606.218
Saldo	5.607.518.000	31.363.417.515	373.262.213	16.295.245.148	550.704.269

31/12/2016

Los activos fueron depreciados utilizando el método de línea recta y se manejaron las vidas útiles indicadas en la política contable.

Las propiedades, planta y equipo, no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad.

Para el primero de enero de 2015 se presentaron anticipos de activos pendientes de poner en funcionamiento por \$12.291.895.563, para el treinta y uno de diciembre del 2015 el saldo de estos anticipos estaba en \$14.034.268.

Nota 11. Activos Intangibles

A 31 de diciembre los activos intangibles presentan los siguientes rubros:

	2016	2015	01/01/2015
Licencia sistema Hospital	11.200.000	0	0
Licencia de Software	25.984.000	0	0
Total	37.184.000	0	0

Los activos fueron amortizados usando el método de línea recta y se utilizaron las vidas útiles indicadas en la política contable.

Las licencias no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad.

Nota 12. Propiedad de inversión

A 31 de diciembre la propiedad de inversión presentan los siguientes rubros:

	2016	2015	01/01/2015
Terrenos	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
Total	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000

La propiedad de inversión se valoró en para el periodo 2015.

Nota 13. Deterioro del valor de activos

A diciembre 31 teniendo en cuenta que la compañía presenta flujos de caja positivos y ganancias recurrentes durante el periodo, no se encuentran indicios de deterioro de valor de los activos.

Nota 14. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

Préstamos Bancarios:

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

	2016	2015	01/01/2015
Préstamos bancarios CP	6.442.323.206	6.403.012.086	4.740.111.290
Prestamos bancarios LP	10.554.323.122	11.316.667.677	11.719.016.689
Total	16.996.646.328	17.719.679.763	16.459.127.979

Estos corresponden a las deudas con los bancos a corto y largo plazo, la mayoría de estos se encuentran indexados a la DTF.

Nota 15. Cuentas por pagar

Corresponde a compromisos adquiridos por la Sociedad a favor de terceros nacionales que suministran mercancía o algunos servicios cuyo pago es a corto plazo. El detalle es el siguiente:

	2016	2015	01/01/2015
Proveedores varios	15.914.503.414	14.081.944.408	13.460.784.745
Total	15.914.503.414	14.081.944.408	13.460.784.745

Nota 16. Impuestos, Gravámenes y tasas

Corresponde a saldo a pagar por impuesto renta, Iva, Industria y comercio para el año 2016 y 2015.

	2016	2015	01/01/2015
Impuestos varios	117.921.770	165.891.117	122.621.451
Total	117.921.770	165.891.117	122.621.451

Nota 17. Obligaciones laborales

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre comprende:

	2016	2015	01/01/2015
Cesantías consolidadas	481.479.679	604.195.575	625.042.505
Intereses cesantías	85.417.831	89.869.036	89.170.229
Salarios por pagar	321.024.969	355.936	0

Vacaciones consolidadas	102.602.702	141.740.098	187.764.384
Otros	309.453.848	369.094.564	426.262.102
Total	1.299.979.028	1.205.255.209	1.328.239.220

Todas estas obligaciones laborales corresponden a beneficios de corto plazo.

Nota 18. Provisiones

Estos corresponden a la provisión reconocida por glosas efectuadas por las entidades de salud a las cuales se les realiza facturación.

	2016	2015	01/01/2015
Glosas	718.933.101	846.534.442	868.021.186
Total	718.933.101	846.534.442	868.021.186

El porcentaje de aceptación de glosas sobre la facturación total se encuentra por en promedio para los últimos cinco años en 2,71%.

Nota 19. Remuneración Del Personal Clave De La Gerencia

La remuneración del personal clave de la gerencia es la siguiente:

DETALLE	2016	2015
Remuneraciones del personal clave de la gerencia.	224,033,802	181,125,000

Nota 20. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

A la fecha de autorización de los estados financieros, no se observan hechos materiales que impliquen ajustes a los estados financieros.

Nota 21. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta de 24 de marzo de 2017, el Gobierno Provincial en cabeza de su Madre Superiora estuvieron presentes quienes aprobaron los Estados Financieros de este periodo.



GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ
Contador General
 T.P. 95.941 - T