

## **COLPODIAGNOSTICO S.A.S.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015**

(Valores expresados en pesos colombianos)

#### **NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La sociedad COLPODIAGNOSTICO S.A.S. Fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 10 de Marzo de 2014 por documento privado, e inscrita en la Cámara de Comercio del Aburra Sur el 19 de marzo de 2014 bajo el número 00093676 del libro IX. Y autorizado por la Secretaria seccional de salud y protección social de Antioquia, con radicado No 13410 del 8 de abril de 2014. La sociedad tiene por objeto el desarrollo, entre otras, las siguientes actividades: Realización de toma de citologías, colposcopia, vulvoscopia, vaginoscopia, toma de biopsia, histeroscopia, inserción de dispositivos médicos, procedimientos quirúrgicos menores, realización de ecografías, consulta médica especializada, venta y distribución de insumos y medicamentos, previo el lleno de los requisitos establecidos por las normas vigentes.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Envigado, Colombia, en la Carrera 48 32B Sur - 30 Oficina 501. El término de duración de la sociedad es indefinido.

#### **NOTA 2 – BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinen o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas sumas que serán realizables o exigibles, respectivamente, en un plazo no mayor a un año.

#### **NOTA 3 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la compañía maneja principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos principalmente por el decreto 2649 de 1993 y para las entidades del sector salud la resolución numero 001474 DE 2009, *por la cual se emite el nuevo Plan*

*Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.*

El Artículo 2 del Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015, estableció un aplazamiento de la entrada en vigencia del marco normativo de NIIF Pymes, que aplicaran las entidades preparadoras de información financiera catalogadas en el Grupo 2, que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud; conforme a lo anterior el balance de apertura se realizará con fecha 1 de enero de 2016.

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

### **3.1. UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultado es el peso Colombiano.

### **3.2. PERIODO CONTABLE**

Los periodos contables serán anuales con cierre a 31 de diciembre de cada año.

### **3.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos, costos y gastos fueron reconocidos en cuentas de resultados atendiendo el principio de causación, independientemente de su pago, realización o fecha de emisión de factura.

### **3.4. USO DE ESTIMACIONES**

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados por dichos periodos. El resultado final podría diferir de estas estimaciones.

### **3.5. CONCEPTO DE MATERIALIDAD**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es 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.

Al preparar los estados financieros, la materialidad, para propósitos de presentación, se determino aplicando un 5% con relación al activo total, al activo corriente, al pasivo

total, al pasivo corriente, al capital de trabajo, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, según corresponda a la menor.

### **3.6. DEUDORES**

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración. Si como resultado de esta revisión resultan sumas consideradas con contingencia de pérdida, dichas sumas se cargan a la provisión.

### **3.7. ACTIVOS FIJOS**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye: gastos de financiación, instalación y montaje. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al respectivo costo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a los resultados del ejercicio.

La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo, con base en la vida útil estimada de los activos. Para efectos de los cálculos de depreciación, la siguiente es la vida útil estimada de los activos:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Muebles, equipo de oficina	10
Maquinaria y equipo médico científico	10
Equipo de computación y comunicación	5

La adquisición de activos de cuantías menores, definidas en 50 UVT, son considerados por la Compañía operaciones no relevantes, por lo que se cargan contra el resultado en el periodo.

### **3.8. DIFERIDOS**

Estos bienes fueron adquiridos por la Compañía para contribuir a la generación de ingresos en el periodo en que se reporta y en varios periodos contables futuros.

La amortización de los cargos diferidos se efectúa en forma sistemática durante el tiempo estimado en el cual se van recibiendo los beneficios, afectando los resultados del periodo.

### **3.9. CUENTAS POR PAGAR**

Representan obligaciones a cargo de la Compañía originadas en bienes o servicios recibidos. Se registran por separado en orden a su importancia.

### **3.10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende, entre otros los impuestos sobre las ventas.

El gasto por impuesto sobre la renta e impuesto de renta para la Equidad CREE se determina utilizando las estimaciones necesarias para calcular la renta gravable.

### **3.11. OBLIGACIONES LABORALES**

Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la Compañía y a favor de los empleados o beneficiarios, originados en virtud de normas legales. Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio, determinando el monto a favor de cada empleado de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

### **3.12. CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706, 2784 de diciembre de 2012 y decretos 3019 y 3022 de diciembre de 2013, adicionalmente el Decreto 2548 de 2014, Decreto 2496 de diciembre de 2015 y las Cartas Circulares N°003-004 /2014 emitidas por la Superintendencia de Salud.

La Compañía está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF'S o IFRS'S por sus siglas en inglés), situación que se presenta luego del análisis de los criterios y de las cifras al 31 de diciembre de 2013, lo que denota que la Compañía se encuentra clasificada en el Grupo 2, de acuerdo a sus cifras al 31 de diciembre de 2013.

La nueva fecha en que la Compañía deberá presentar estado de situación financiera de apertura será 1 de enero de 2016 y durante todo el año 2016 realizará actividades paralelas bajo ambas normatividades, NIIF Pymes y Decreto 2649, de forma que se garanticen las bases fiscales y contables en el periodo de transición.

#### NOTA 4 – DISPONIBLE

El saldo a 31 de Diciembre de 2016 - 2015 está conformado por:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Caja General	\$ 13.350	\$ 0
Caja Menor	\$ 250.000	\$ 200.000
Bancos	\$ 130.783.344	\$ 23.731.016
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 131.046.694</b>	<b>\$ 23.931.016</b>

#### NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

El saldo de deudores a 31 de Diciembre de 2016 - 2015 comprendía:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
EPS y Medicina Prepagada Suramericana	\$ 602.400	\$ 521.002
Colmedica Medicina	\$ 1.485.880	\$ 1.072.700
Coosalud EPS	\$ 37.600.000	\$ 45.420.000
Seguros de Vida Suramericana s.a.	\$ 5.729.400	\$ 2.521.031
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 45.417.680</b>	<b>\$ 49.534.733</b>

#### NOTA 6 – ANTICIPO DE IMPUESTOS

El saldo de la cuenta de anticipo de impuestos a 31 de diciembre de 2016 – 2015 corresponde a:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Saldo a favor en Renta	\$ 11.676.661	\$ 10.944.570
Saldo a Favor Autorretención Imp. CREE	\$ 1.260.227	\$ 1.997.927
Sobrante en liquidación de renta año anterior	\$ 14.927.837	\$ 3.372.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27.864.725</b>	<b>\$ 16.314.497</b>

## NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

El saldo de cuentas por cobrar a trabajadores a 31 de Diciembre de 2016 - 2015 comprendía lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
LONDOÑO SANDRA PATRICIA	\$ 100,000	\$ 500,000
RUA MESA JORMENT SORLEY	\$ 1.120.000	\$ 347.190
LONDOÑO DALILA DEL CARMEN	\$ 180.000	0
ALVAREZ LADY JOHANA	\$ 700.000	0
RESTREPO SANCHEZ CAROLINA	\$ 50.000	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 59.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.209.000</b>	<b>\$ 847.190</b>

## NOTA 8 – CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ANTICIPOS

El saldo de cuentas por cobrar a socios y anticipos a 31 de Diciembre de 2016 - 2015 comprendía lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Cuenta por cobrar a socios	\$ 3.681.600	\$ 847.190
Anticipos a socios	\$60.000.000	\$ 0
Anticipo a proveedores	\$ 1.600.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$65.281.600</b>	<b>\$ 847.190</b>

## NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de Diciembre de 2016 - 2015 comprendía lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Edificios	\$ 22.154.134	\$ 22.154.134
Muebles y enseres	\$ 27.550.011	\$ 24.220.711
Equipo de Procesamiento de datos	\$ 15.496.600	\$ 7.767.600
Maquinaria y equipo médico científico	\$111.274.544	\$111.274.544
Menos – Depreciación Acumulada		
Propiedad planta y equipo	(\$27.649.004)	(\$26.563.380)
Equipo de oficina	(\$19.408.499)	(\$12.936.676)
Equipo de cómputo e impresoras	(\$ 8.652.474)	(\$ 3.604.790)
Maquinaria y equipo científico	(\$43.840.098)	(\$33.369.516)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 76.925.214</b>	<b>\$ 88.942.627</b>

## NOTA 10 – INTANGIBLES

El saldo de los Intangibles a 31 de Diciembre de 2016 -2015 comprendía lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Leasing Equipos	\$ 561.000.000	\$ 242.883.334
Amortización leasing	\$ 30.283.330	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 530.716.670</b>	<b>\$ 242.883.334</b>

## NOTA 11 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de Diciembre de 2016 -2015 comprendía lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Leasing – Compañía de financiamiento	\$ 483.612.392	\$ 197.600.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 483.612.392</b>	<b>\$ 197.600.000</b>

## NOTA 12 – PROVEEDORES

El saldo de los proveedores a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Gala Ginecólogos asociados las Américas S.A.	\$ 799.500	\$ 606.000
Agudelo William Orlando	\$ 628.700	\$ 30,000
Garcia Alzate Nicanor	\$ 725.000	0
Progyne S.A.	\$ 668.160	0
Tecnomedica MD S.A.S	\$ 3,881.031	\$ 3,836,692
Gemedco sales & services S.A.S	\$ 516.060	\$ 482,300
Bioclinicos de Colombia	\$ 158.000	
Corporacion de fomento asistencial del hospital universitario san vicente de paul	\$ 441.751	\$ 295.800
RP Medica S.A.	\$ 730.800	0
Biológicos y contaminados SAS ESP	\$ 262.983	\$ 184.140
CTP Online S.A.S	\$3.064.500	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,876.485</b>	<b>\$ 5.434.932</b>

## NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2016 - 2015 comprendía lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Costos y gastos por pagar	\$ 57.333.431	\$ 35.001.020
Deuda con accionistas	\$ 2.672.332	\$ 41.592.145
Retención en la fuente por pagar	\$ 11.227.267	\$ 6.431.185
Retenciones y aportes de nómina	\$ 2.550.621	\$ 1.517.641
Acreedores Varios	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 73.783.651</b>	<b>\$ 84.541.991</b>



## NOTA 14 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de obligaciones laborales a 31 de Diciembre de 2016 – 2015 comprendía lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>	<b>31 de Diciembre de 2014</b>
Sueldos - Ahorro	\$ 0	\$ 50.000
Cesantías consolidadas	\$ 9.092.344	\$ 5.218.969
Intereses a las cesantías	\$ 1.009.400	\$ 569.505
Vacaciones consolidadas	\$ 3.978.440	\$ 2.203.703
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.080.184</b>	<b>\$ 8.042.177</b>

## NOTA 15 - PATRIMONIO

**Capital** – El capital autorizado está representado por 100.000 acciones ordinarias, con un valor nominal de \$1.000,00 pesos cada una, de las cuales están suscritas y pagadas 95.000 acciones en el 2016.

Al 31 de Diciembre de 2016 – 2015, el capital estaba conformado así:

<b>Concepto</b>	<b>Saldo</b>
Capital Autorizado	\$ 100.000.000
Capital por suscribir	\$ 5.000.000
Capital suscrito y pagado	\$ 95.000.000

Al 31 de Diciembre de 2016 - 2015, las utilidades acumuladas estaban conformadas así:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ 7.068.599
Resultado del ejercicio	\$ 205.571.685	\$ 30.449.439

## NOTA 16 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son obtenidos de realización de toma de citologías, colposcopia, vulvoscopia, vaginoscopia, toma de biopsia, histeroscopia, inserción de dispositivos médicos, procedimientos quirúrgicos menores, realización de ecografías, consulta médica especializada, venta y distribución de insumos y medicamentos.

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Ventas netas	\$ 1.653.382.243	\$ 816.676.895
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 1.653.382.243</b>	<b>\$ 816.676.895</b>

## NOTA 17 – COSTOS DE VENTA

Los costos de venta a 31 de Diciembre de 2016 comprendían lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Materiales y suministro pacientes	\$ 86.463.709	\$ 54.963.328
Salarios	\$ 71.134.902	\$ 44.173.514
Honorarios	\$ 692.179.194	\$ 328.961.723
Servicios	\$ 6.970.664	\$ 4.599.462
Mantenimientos	\$ 39.158.834	\$ 11.077.773
Otros	\$ 13.219.665	\$ 8.987.278
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 909.126.968</b>	<b>\$ 452.993.498</b>

## NOTA 18 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración a 31 de Diciembre de 2016 - 2015 comprendían lo siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>	<b>31 de Diciembre de 2015</b>
Gastos personal	\$ 98.762.726	\$ 57.767.746
Honorarios	\$ 53.450.454	\$ 34.799.280
Impuestos	\$ 32.348.056	\$ 6.522.192
Arrendamientos	\$ 85.973.927	\$ 77.209.808
Contribuciones y afiliaciones	\$ 3.122.115	0
Seguros	\$ 11.464.148	\$ 4.987.743
Servicios	\$ 44.470.957	\$ 39.131.435
Gastos legales	\$ 1.275.400	\$ 2.445.060
Mantenimiento	\$ 24.545.758	\$ 5.736.780

Adecuación e instalaciones	\$ 3.660.418	\$ 2.768.814
Gastos de viaje	\$ 452.517	
Depreciación y amortización	\$ 49.242.377	\$ 50.279.268
Diversos	\$ 31.150.268	\$ 13.123.001
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 439.919.121</b>	<b>\$ 294.771.127</b>

#### NOTA 19 – GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

Los gastos operacionales de ventas a 31 de diciembre de 2016 - 2015 comprendían lo siguiente:

Concepto	31 de Diciembre de 2016	31 de Diciembre de 2015
Publicidad	\$ 0	\$ 2.283.200
Mantenimiento y Reparación	\$ 0	\$ 130.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 2.413.200</b>

#### NOTA 20 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Concepto	31 de Diciembre de 2016	31 de Diciembre de 2015
Ingresos no operacionales	\$ 3.695.110	\$ 1.344.843
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.695.110</b>	<b>\$ 1.344.843</b>

#### NOTA 21 – OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales a 31 de Diciembre de 2016 comprendían lo siguiente:

Concepto	31 de Diciembre de 2016	31 de Diciembre de 2015
Gastos bancarios	\$ 12.117.970	\$ 10.803.375
Intereses prestamos	\$ 28.981.871	0
Descuentos por pronto pago	\$ 15.888.272	\$ 9.139.601
Gastos extraordinarios	\$ 199.467	\$ 1.049.158
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 57.187.580</b>	<b>\$ 19.942.976</b>

## NOTA 22 – IMPUESTO DE RENTA

Calculo del Impuesto de renta y complementarios:

Base	\$ 133.153.000
Porcentaje	25%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 33.288.000</b>

Impuesto diferido exc. Depr fiscal	\$ 123.967.000
Porcentaje	25%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 30.992.000</b>

## NOTA 23 – IMPUESTO DE RENTA PARA LA EQUIDAD CREE

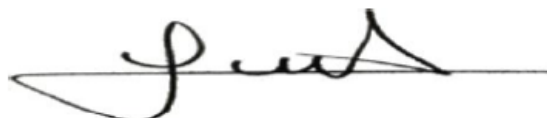
Calculo del Impuesto de renta para la Equidad Cree:

Base	\$ 133.153.000
Porcentaje	9%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.984.000</b>

Impuesto diferido exc. Depr. fiscal	\$ 123.967.000
Porcentaje	9%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.157.000</b>



John Fredy Rojas Rincón  
Representante Legal



Christian Castañeda Arango  
Contador  
T.P. 118.814-T

