

***Operadora de Clínicas y Hospitales S.A.
O.C. Y H.***

***Estados Financieros por los años
terminados en 31 de Diciembre de 2017 y
2016 Junto con el informe del Revisor
Fiscal***

OPERADORA DE CLINICAS Y HOSPITALES S.A. O.C. Y H.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Cifras en pesos)

1. ENTIDAD ECONOMICA

OPERADORA DE CLINICAS Y HOSPITALES S.A. O.C. Y H. Fue constituida por medio de la Escritura Pública No. 2458 de fecha 7 de Mayo de 2009 de la Notaría 6 de Bogotá, con el objeto de administrar clínicas, hospitales, centros médicos y residencias para adultos mayores, sean estas propias o de terceros; además, asesorar, promover la inversión, desarrollar software y proyectos de construcción al igual que prestar servicios y en general explotarlos económicamente bajo cualquier modalidad legal. Su duración oficial se extiende por 30 años hasta el 31 de Diciembre de 2038. Su última reforma se origina en escritura pública 00917 del 30 de Junio de 2017, notaria 065 de Bogotá, y trata sobre un aumento del capital autorizado de 2.000.000 de acciones a 6.355.600 de acciones.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros individuales que se acompañan de la Compañía han sido preparados parcialmente de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” vigentes al 31 de diciembre de 2013 establecidas por el Gobierno Nacional en los Decretos 2784 de 2012 y 3023 de 2013, con las excepciones previstas en los decretos 1851 de 2013 y 2267 de 2014 para la no aplicación de la NIC 39 y la NIIF 9 en relación con la cartera de créditos y su deterioro y la clasificación y valoración de inversiones. La aplicación parcial de las normas NIIF es mandatorio a partir del 1 de enero de 2014.

Los estados Financieros se prepararon de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en el proceso de convergencia a IFRS. Los activos y pasivos han sido medidos a costo histórico, excepto por ciertos rubros que fueron medidos al valor razonable.

En los ejercicios 2017 y 2016 no se han producido cambios en políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados de la Compañía.

Estado de situación financiera

El estado de situación financiera que se acompaña presenta los activos y pasivos clasificados en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Estado de resultados

El estado de resultados está presentado de acuerdo con la función de la Compañía el cual comienza presentando el resultado de las operaciones técnicas y luego las operaciones administrativas y financieras.

Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo que se acompaña está presentado usando el método indirecto el cual comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, partida que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y causaciones, así como las partidas de resultados asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión o financiación. Los flujos de efectivo correspondiente a intereses recibidos y pagados son revelados por separado clasificados como pertenecientes a actividades de operación.

Para efectos de la preparación del flujo de efectivo, el efectivo incluye el disponible y los depósitos en bancos. Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.

El 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 otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros han sido preparados utilizando como moneda funcional el peso colombiano, es decir, la moneda del entorno económico principal en que opera la compañía. Las transacciones en divisa distinta de la moneda funcional de la sociedad se consideran transacciones en “moneda extranjera” y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Instrumento Financieros – Activos financieros de Inversión

Los instrumentos financieros incluyen las inversiones adquiridas por la Compañía con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias, buscando en ambos casos a su vez generar una mayor rentabilidad para los accionistas.

Deudores

Representan derechos a reclamar en efectivo o en especie, como consecuencia de la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la Institución prestadora de servicios de salud.

Propiedad planta y equipo

Los bienes del activo fijo se presentan a su valor de adquisición, el cual incluye los costos reales de construcción y financiamiento incurridos por las sociedades hasta que los bienes están en condiciones de ser utilizados, aplicándose la tasa real promedio de costo de financiamiento.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido

se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenencias se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos es cargada en el estado de resultados, a menos que se incluya en la cantidad cargada de otro activo. La depreciación comienza cuando el activo está disponible para el uso y continúa hasta cuando se da de baja el activo, aunque esté ocioso.

La depreciación y amortización de Propiedades, planta y equipo de OPERADORA DE CLINICAS Y HOSPITALES., se calculan utilizando el método de la línea recta, así:

EQUIPO MEDICO CIENTIFICO: Vida Útil de 1 a 5 años

EQUIPOS DE OFICINA: Vida útil 10 años;

EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN: Vida útil entre 3 y 5 años.

Activos Diferidos

Los activos diferidos que tiene la Compañía corresponden principalmente a las mejoras a propiedades arrendadas, las cuales se miden inicialmente por su costo incurrido. Posterior a su reconocimiento inicial dichos activos son amortizados durante el tiempo de duración del contrato o en este caso a un término no mayor de cinco años. La compañía para el año 2016 comenzó operación el nuevo centro ubicado en la ciudad de Bogotá en la Calle 116, que comenzó operación con un cargo a este rubro por valor de \$354.000.000 y las mejoras que se realizaron a la sede de la Calle 90 por valor de \$97.000.000, para un total de \$451.000.000 en 2016.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Dado que la sociedad no tiene pasivos financieros obtenidos para su negociación, salvo los instrumentos financieros derivados, con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos financieros son valorados a costo amortizado.

Beneficios a empleados

De acuerdo con la legislación laboral colombiana, los diferentes empleados de la Compañía tienen derecho a beneficios de corto plazo tales como: salarios, vacaciones, primas legales y extralegales y cesantías e intereses de cesantías los cuales se registran por el sistema de causación. En cuanto a beneficio de largo plazo, beneficios post empleo y beneficios de terminación del contrato laboral con los empleados, la Compañía no concede beneficio alguno.

Impuesto sobre la renta

El impuesto corriente sobre la renta se liquida sobre las ganancias fiscales conciliadas del periodo, las cuales se obtienen luego de la depuración de las ganancias contables según lo dispuesto en el decreto 624 de 1989 y otras normas que lo modifican y/o complementan, con expedición posterior.

El cargo por impuesto corriente del periodo se compone por los impuestos de la renta y complementarios y el impuesto CREE (Ley 1607 de 2012), vigente hasta 2016, comparten los mismos elementos sustanciales del tributo y características fiscales.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales individuales. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes vigentes) aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

Provisiones

Las provisiones son obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, que se reconocen sólo si:

- a. Una entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- c. El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Un contrato oneroso es todo aquel contrato en el cual los costos inevitables de cumplir con las obligaciones que conlleva, exceden a los beneficios económicos que se esperan recibir del mismo. De existir dichos excesos, deben ser provisionados.

Pasivos contingentes: Obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las contingencias están clasificadas como probables, eventuales y remotas, se deben reconocer los pasivos cuando son considerados probables, se revelan cuando son eventuales y no se debe considerar nada cuando son remotas.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la sociedad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

OPERADORA DE CLINICAS Y HOSPITALES S.A. O.C. Y H. reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir y se cumplen las condiciones específicas para cada una de sus actividades, tal y

como se describe a continuación. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Ingresos por prestación de servicios de Salud

El registro de los ingresos se deriva de los procesos de facturación a los distintos clientes por el uso de los servicios que la entidad presta, en cada una de sus Unidades Funcionales a saber:

Unidad Funcional de Urgencias
Unidad Funcional de Hospitalización
Unidad Funcional de Cuidado Intensivo
Unidad Funcional de Salas de Cirugía
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensarán ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción

Excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas para la aplicación retroactiva y establecimiento de las NIIF

A continuación se detallan las exenciones que OPERADORA DE CLINICAS Y HOSPITALES SA O.C. Y H. estima serán aplicadas al balance de Apertura, a ser emitidos a partir del 1 de enero de 2014:

1. Combinaciones de negocios

La exención permite que las combinaciones de negocios, previas a la fecha de transición, no sean retroactivas. La NIIF 3 puede no ser aplicada a combinaciones de negocios antes de la fecha de transición.

La Compañía aplicó la exención antes mencionada para todas las combinaciones de negocios realizadas hasta la fecha de transición. Por lo tanto, no ha re expresado las combinaciones de negocios que tuvieron lugar con anterioridad a la fecha de transición del 1 de enero del 2014.

2. Valor razonable o revalorización como costo atribuido

La compañía optó en la fecha de transición a las NIIF de los ítems de propiedades, planta y equipo, considerar, el costo depreciado o revaluado bajo PCGA anteriores como costo atribuido a la fecha de transición, ya que este es comparable con su costo depreciado de acuerdo a NIIF.

3. Diferencias de conversión acumulada

Si es aplicable la Compañía podrá valorar a cero las diferencias de cambio con anterioridad a 1 de enero de 2014. Esta exención se aplica a todas las sociedades extranjeras dependientes de acuerdo con lo estipulado en la NIIF 1

Al hacer uso de esta exención: i) las diferencias de conversión de estados financieros acumuladas de todos los negocios en el extranjero (y de aquellos nacionales con moneda funcional diferente a la de la matriz) se considerarán nulas en la fecha de transición a las NIIF; y ii) la ganancia o pérdida por la venta o disposición por otra vía posterior de un negocio en el extranjero, excluirá las diferencias de conversión que hayan surgido antes de la fecha de transición a las NIIF, e incluirá las diferencias de conversión que hayan surgido con posterioridad a la misma.

Inversiones en Subsidiarias, Negocios Conjuntos y Asociadas

La exención de la NIIF 1 establece que si la Compañía en la adopción por primera vez de las NIIF midiese una inversión al costo de acuerdo con la NIC 27, debe medir esa inversión en su estado de situación financiera separado de apertura conforme a las NIIF mediante uno de los siguientes importes:

- a) el costo determinado de acuerdo con la NIC 27; o
- b) el costo atribuido, puede ser:
 - (i) su valor razonable a la fecha de transición de la Compañía a las NIIF en sus estados financieros separados; o
 - (ii) el valor en libros en esa fecha según los PCGA anteriores.

La compañía podrá aplicar la opción b) literal (ii).

JUICIOS Y ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS EN LA APLICACIÓN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES

La gerencia de la Compañía hace estimados y asume afectos en los montos reconocidos en los estados financieros separados y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente año calendario. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la gerencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias. La gerencia también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos en los estados financieros individuales y los estimados que pueden causar un ajuste importante en el valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluyen los siguientes:

Negocio en marcha: La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de la Compañía, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Compañía. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2018.

Instrumentos financieros: Información sobre los valores de instrumentos financieros y derivados que fueron valuados usando asunciones que no son basadas en datos observables del mercado.

Impuesto sobre la renta diferido: La Compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en el supuesto que la realización de los

beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la gerencia. El plan de negocios es basado en las expectativas de la gerencia que se creen son razonables bajo las circunstancias. Las presunciones claves en el plan de negocios son las siguientes.

Crecimiento positivo en la atención a situaciones de la salud.

Crecimiento racional de los costos y los gastos administrativos

Utilidad financiera positiva

A 31 de diciembre de 2017, la gerencia de la Compañía estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables en función a sus estimados de ganancias gravables futuras. La Compañía determina el valor del impuesto sobre la renta diferido activo recuperable al final de cada año fiscal.

Implementación Normas Internacionales de Información Financiera - Con el aval de la junta directiva como órgano máximo se vienen realizando acciones necesarias para acoger las prácticas y estándares internacionales de preparación y revelación de información financiera.

Durante el año 2013 y 2014 y con el acompañamiento de una consultoría externa especializada en el tema, se desarrolló la correspondiente capacitación a los funcionarios de cada una de las áreas implicadas para asegurar una comprensión enfocada a los procesos afectados. También se culminó el proceso de diagnóstico general para la implementación de las normas internacionales, aplicables a las operaciones y entorno financiero de la empresa.

Este trabajo incluyó, la identificación y evaluación en paralelo, de las normas actualmente aplicadas versus las NIIF o IFRS (por sus siglas en inglés), lo que permitió evaluar los impactos financieros, operativos y de los sistemas de información.

Como resultado, se obtuvo un informe sobre el diagnóstico general con su correspondiente mapa de impactos, incluido el de implicaciones en los sistemas de información, así como el marco general de planes de acción conducentes a su implementación. De igual forma, el máximo órgano social aprobó el presupuesto necesario para realizar la actualización tecnológica requerida y adecuar los sistemas de información a las nuevas exigencias, así como el cronograma de implementación solicitado por las entidades de control y vigilancia. De conformidad con el Decreto 2784 del 28 de diciembre de 2012, por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 y donde se informa el marco técnico normativo aplicable, la compañía se encuentra clasificada en el GRUPO 1 de implementación de normas internacionales de información financiera. Durante el año 2014, se realizó la preparación obligatoria para la convergencia a NIIF enfocada a identificar los principales impactos cualitativos y cuantitativos con un ejercicio de implementación por primera vez a diciembre de 2013, con el fin de garantizar que se aborde con mayor precisión y confiabilidad la convergencia, de manera que a la fecha de transición (1° de enero de 2015), la compañía se encuentre adecuadamente preparada en todos sus aspectos claves para la aplicación de las citadas normas.

3. DISPONIBLE

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	2017		2016
Caja	\$ 29.656.050	\$	30.171.249
Banco Colpatría	499.276.810		334.165.870
	<u>528.932.860</u>		<u>364.337.119</u>

Sobre el disponible no existían restricciones al 31 de diciembre.

4. DEUDORES

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

Ingresos por cobrar – servicios			
Axa Colpatría MP	\$ 920.249.084		460.177.171
Axa ARL Colpatría - Alsacia	455.230.117		150.869.927
Axa Colpatría H y C	10.572.784		10.445.427
Emermedica	2.071.990		9.930.000
Otros particulares	2.249.093		0
	<u>1.390.373.068</u>		<u>628.422.525</u>
Anticipos de impuestos y contribuciones:			
Rete fuente – Imp. Renta	162.190.472		117.311.759
Rete fuente Impuesto CREE			
Rete sobre ingresos	<u>71.133.000</u>		<u>45.157.000</u>
Mas Saldos a favor liquidación privada:			
Impuestos sobre la Renta	328.598.000		222.441.000
Impuestos a la Equidad - Cree	77.116.000		33.672.000
	<u>405.714.000</u>		<u>256.113.000</u>
Rete fuente – ICA	19.161.848		15.336.713
IVA	0		384.000
	<u>658.199.320</u>		<u>434.302.472</u>
Deudores varios			
Cuentas por cobrar a trabajadores	313.246		945.178
Otros	17.520.213		1.071.327
Total Deudores	<u>\$ 2.066.405.847</u>	\$	<u>1.064.741.502</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre el saldo corresponde a Vacunas

Vacunas	<u>35.785.998</u>		<u>0</u>
---------	-------------------	--	----------

6. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	2017		2016
Equipo de oficina	\$ 142.520.022	\$	127.341.561
Equipo de Computo	191.542.693		186.064.885
Equipo Médico - Científico	<u>272.600.247</u>		<u>252.826.474</u>
	606.662.962		566.232.920
Menos - depreciación acumulada	<u>(242.204.080)</u>		<u>(139.503.529)</u>
	\$ 364.458.882	\$	426.729.3914

Operadora de Clínicas y Hospitales S.A.. adopto por primera vez las NIIF utilizando una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo, ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable:

- a. al valor razonable; o
- b. al costo, o al costo depreciado según las NIIF, ajustado para reflejar, por ejemplo, cambios en un índice de precios general o específico.

La depreciación de los activos se efectúa por el método lineal.

7. DIFERIDOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

Neto de Amortizaciones:

Mejoras a propiedades arrendadas	\$ 458.409.391		451.478.716
Amortización de Propiedades arrendadas	(123.057.899)		(30.653.879)
Programas por computador	\$ 44.066.833		34.487.444
Amortización de Progr por computador	\$ (19.159.602)		0
Impuesto diferido de Renta	<u>\$ 23.083.312</u>		<u>70.663.193</u>
Total	<u>\$ 383.342.035</u>	\$	<u>525.975.474</u>

8. PASIVOS CORRIENTES PROVEEDORES

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

Proveedores de Servicios Médicos	\$ 170.714.296	\$	149.259.988
Proveedores de Servicios Alsacia	95.697.084		109.831.083
Servicio Laboratorio Bogota	482.284.569		170.374.988
Servicio Laboratorio Bucaramanga	22.474.403		0
Servicio Vigilancia	0		42.530.893
Otros Proveedores	21.928.252		98.964.211
	<u>\$ 793.098.604</u>	\$	<u>570.961.163</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	2017	2016
Retención en la fuente	\$ 34.929.629	\$ 37.459.786
Cuentas por pagar compañías vinculadas	28.754.379	36.700.002
Retención de Iva	151.050	277.047
Retenciones de Industria y Comercio	8.158.708	4.796.302
Retenciones y aportes de nómina	413.210	31.847
Acreeedores varios	3.610.215	5.663.635
	<u>\$ 76.017.191</u>	<u>\$ 84.928.619</u>

10. OTROS IMPUESTOS

Al 31 de diciembre esta cuenta figuraba así:

Industria y comercio por pagar	29.179.000	17.130.000
IVA por pagar	1.185.676	3.717.152
De renta y complementarios	2.111.000	4.757.000
Impuesto para la Equidad CREE	0	1.713.000
	<u>\$ 32.475.676</u>	<u>\$ 27.317.152</u>

11. IMPUESTOS SOBRE LA RENTA Y CREE - INFORMATIVO

a. Impuesto sobre la Renta:

Provisión año corriente	\$ (2.111.000)	\$ (4.757.000)
Retenciones en la fuente (Nota 4)	<u>162.190.472</u>	<u>117.311.759</u>
Impuesto por pagar – Neto	0	0
Saldo de Impuesto de renta a favor	<u>160.079.472</u>	<u>112.554.759</u>

b. Impuesto de Renta para la Equidad CREE 2016 - Retención sobre ingresos

Provisión año corriente	0	(1.713.000)
Retenciones en la fuente (Nota 4)	<u>71.133.000</u>	<u>45.157.000</u>
Impuesto por pagar – Neto	0	0
Saldo de Impuesto a favor	<u>71.133.000</u>	<u>43.444.000</u>

Saldo Neto de Impuesto de renta y CREE, a favor Propio año	<u>\$ 231.212.472</u>	<u>\$ 155.998.759</u>
--	-----------------------	-----------------------

Para el año 2017 la compañía está sujeta a un impuesto sobre la renta con una tasa del 34%. El impuesto a la renta se determina considerando los efectos gravables, exentos, deducibles y no deducibles en cada caso aplicable para cada impuesto.

La compañía determinó el impuesto sobre la renta teniendo en cuenta la utilidad o pérdida antes de impuestos conciliadas ambas por factores fiscales, o la renta presuntiva, tomando la mayor de las dos. En el caso particular de esta sociedad para el año 2017, el impuesto sobre la renta se calculó sobre la renta presuntiva conciliada de acuerdo con la legislación vigente. A la renta presuntiva se llegó partiendo de la utilidad antes de impuestos, conciliada.

Los años gravables de 2017 y 2016 se encuentran abiertos para revisión de las autoridades fiscales.

Ver Anexo A, cálculo de la provisión del impuesto de renta año 2017.

12. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	2017	2016
Nómina por pagar	\$ 665.133	\$ 757.350
Cesantías consolidadas	57.157.402	30.850.618
Intereses sobre cesantías	6.687.368	2.954.839
Vacaciones consolidadas	48.027.622	25.035.444
	<u>\$ 112.537.525</u>	<u>\$ 59.598.251</u>

13. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Anticipos recibidos

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

Anticipo de asociadas capitalizables	0	1.500.000.000
Anticipo de asociadas Amortizables	962.743.207	84.496.782
	<u>\$ 962.743.207</u>	<u>\$ 1.584.496.782</u>

14. PATRIMONIO

Capital

Para el año 2017 el capital autorizado está representado por 6.335.600 acciones comunes, con valor nominal de \$472.03 cada una, de las cuales, 4.763.000 estaban suscritas y pagadas.

Conformación del Capital Suscrito con los siguientes accionistas

	Valor	%	Acciones
<i>Acciones y Valores Nuevo Milenio</i>	\$ 159.546	0,01%	338
<i>Compañía de Inversiones Colpatría</i>	159.546	0,01%	338
<i>Axa Colpatría Seguros S.A.</i>	18.826.445	0.84%	39.884
<i>Axa Colpatría Capitalizadora S.A.</i>	6.381.846	0.28%	13.520
<i>Axa Colpatría Seguros de Vida</i>	709.262.837	31.55%	1.502.580
<i>Axa Colpatría Medicina Prepagada</i>	1.513.488.670	67.32%	3.206.340
	<u>\$ 2.248.278.890</u>	<u>100%</u>	<u>4.763.000</u>

15. CUENTAS DE ORDEN

Pérdidas Fiscales en Declaraciones de Renta, de:

Año 2010	\$	666.883.000
Año 2011	\$	384.364.000
Año 2012	\$	94.399.000
Año 2016	\$	<u>391.061.000</u>
Total Diciembre 2013	\$	<u>1.536.707.000</u>

Compensación Renta 2013	\$	<u>53.336.000</u>
Compensación Renta 2014	\$	<u>78.272.000</u>
Compensación Renta 2015	\$	<u>135.614.000</u>

Total Diciembre 2017	\$	<u>1.269.485.000</u>
----------------------	----	----------------------

Incapacidades Presentadas	\$	<u>21.882.856</u>
---------------------------	----	-------------------

Total Cuentas de Orden	\$	<u>1.291.367.856</u>
------------------------	----	----------------------

16. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	2017	2016
Ingresos operacionales:		
Atención Usuarios Consulta Externa	\$ 660.785.234	\$ 472.425.402
Atención Usuarios Consulta Especializada	2.320.807.389	1.117.385.692
Atención Usuarios Sede Alsacia	1.229.830.846	1.160.533.208
Atención Usuarios Odontología	295.296.230	328.109.200
Atención usuarios Laboratorio	2.990.342.319	1.574.659.986
Radiología	634.538.703	173.594.443
Cardiología	148.255.667	206.860.265
Endoscopias	176.140.235	69.663.406
Procedimientos menores	875.902.138	620.494.262
Servicio de Terapia	43.856.600	22.735.065
	<u>9.375.755.361</u>	<u>5.746.460.929</u>
Descuento atención usuarios	<u>(627.435.217)</u>	<u>(297.639.001)</u>
Servicio de Especialistas – Neto	\$ <u>8.748.320.144</u>	\$ <u>5.448.821.928</u>

17. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

Gastos de Personal Asistencial	\$	545.847.002	\$	298.949.600
Honorarios Médicos		1.714.136.337		1.056.215.825
Honorarios médicos Alsacia		1.014.039.800		1.160.533.208

	2017	2016
Servicio de Odontología	209.396.260	243.988.150
Servicio de Laboratorio	1.656.622.623	1.139.256.127
Servicio de Endoscopia	310.533.913	42.380.040
Radiología	232.474.273	149.670.009
Cardiología	287.761.000	118.687.850
Optometría	23.244.200	18.515.770
Vacunas	277.339.953	0
Insumos y Medicamentos	59.053.838	43.750.046
	<u>\$ 6.330.449.199</u>	<u>\$ 4.271.946.625</u>

18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

Gastos de personal	\$ 657.899.967	198.547.670
Honorarios	14.021.147	24.578.277
Impuestos: ICA e IVA descontable	327.875.744	223.601.582
Arrendamiento Oficinas	710.725.735	625.513.160
Arrendamientos Equipo	23.622.374	20.542.250
Aseo y vigilancia	194.241.000	155.834.635
Servicios Públicos	166.540.098	122.302.746
Otros servicios – Uso del software	76.124.110	88.888.844
Elementos de aseo y cafetería	30.625.505	23.884.256
Útiles y papelería	10.333.297	9.583.024
Adecuación e Instalaciones	34.780.172	17.219.446
Otros	164.807.302	29.729.445
	<u>\$ 2.411.596.451</u>	<u>\$ 1.540.225.335</u>

19. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

Ingresos no operacionales:		
Arriendo Consultorio Salud Colpatria	24.000.000	96.000.000
Rendimiento cuentas de ahorro	18.115.185	25.984.878
Comisión sobre servicios Sede Alsacia	20.747.530	23.210.666
Comisión Ventas Optometría	17.000.776	17.093.535
Recuperaciones	26.420.582	25.000
Ingresos ejercicios anteriores	36.696.662	0
Diversos	369.765	0
Total gastos financieros	<u>\$ 143.350.500</u>	<u>\$ 162.314.079</u>

	2017	2016
Gastos no operacionales:		
Gastos financieros		
Comisiones tarjetas de crédito	\$ 22.391.123	9.799.969
Interese préstamo capitalización	0	36.700.002
Gastos bancarios – chequeras y Comisiones	15.057.457	9.512.367
Total gastos financieros	<u>\$ 36.448.580</u>	<u>\$ 56.012.338</u>
Gastos Diversos		
Impuestos asumidos	1.121.312	4.483.433
Siniestro equipos endoscopia	0	28.619.711
Sanción Impuestos - multas	639.488	3.190
Total Gastos Diversos	<u>\$ 1.760.800</u>	<u>\$ 33.106.334</u>

20. GASTOS NO DESEMBOLSOS

Depreciación		
Equipo Medico Científico	40.914.650	23.883.274
Equipo de Computo Muebles y enseres	61.785.901	27.768.553
Amortizaciones de Activos Diferidos	111.563.622	30.653.879
	<u>\$ 214.265.173</u>	<u>\$ 82.305.706</u>

21. CALCULO DE LA PROVISION DEL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS POR EL AÑO FISCAL TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A. Relación de Patrimonio Líquido sobre patrimonio bruto

Patrimonio Líquido año 2016	177.337.000
Porcentaje de patrimonio Neto	7.06%
Patrimonio Bruto año 2016	<u>2.512.556.000</u>

B. Calculo Renta Presuntiva

Patrimonio Sujeta o Renta Presuntiva	<u>177.337.000</u>
Porcentaje de Renta Presuntiva	<u>3.5%</u>
Renta Presuntiva aplicable	<u>6.206.795</u>

C. RENTA ORDINARIA

RENTA

Utilidad Antes de Impuestos Según PYG FISCAL	(154.839.668)
Más: Costos y Gastos No deducibles	0
Más: Contribución 4 por mil	34.595.749
Menos 50 % de Contribución 4 por mil	(17.297.875)
Más: Impuesto de Industria y Comercio Causado	97.451.000
Menos Impuesto de Industria y Comercio Pagado	(78.451.000)
Más Impuestos asumidos	1.121.312
Más Intereses de mora sanciones	639.488
Menos Compensación por pérdidas fiscales	<u>0</u>

Renta Líquida Ordinaria	<u>(116.780.994)</u>
Renta Presuntiva	6.206.795

Mayor Líquida Gravable	<u>6.206.792</u>
------------------------	------------------

D. Determinación del Impuesto

Mayor valor entre renta presuntiva y ordinaria	6.206.792
Tarifa del impuesto	<u>34%</u>

IMPUESTO DE RENTA	<u>2.111.000</u>
--------------------------	-------------------------