



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**

NIT.800.209.891-7

**ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2017**

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADO SUPERSALUD**

Fecha de Publicación 27/Abril/2018

Versión No. 4

Última Fecha Actualización: 31/Diciembre/2017

Ibagué-Tolima

CUENTA	NOTA	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>						
6		\$ 299.226.650	1,30%	\$ 315.827.752	\$ (16.601.102)	-5,26%
1105	Caja	\$ 5.132.280	0,02%	\$ 4.143.928	\$ 988.352	23,85%
1110	Bancos	\$ 188.526.031	0,82%	\$ 241.012.461	\$ (52.486.430)	-21,78%
1120	Cuentas de Ahorro	\$ 105.568.339	0,46%	\$ 70.671.363	\$ 34.896.976	49,38%
<b>INVERSIONES</b>						
7		\$ 210.588.902	0,91%	\$ 209.250.539	\$ 1.338.363	0,64%
1205	Acciones	\$ 208.000.000	0,90%	\$ 208.000.000	\$ -	0,00%
1245	Derechos Fiduciarios	\$ 2.588.902	0,01%	\$ 1.250.539	\$ 1.338.363	107,02%
<b>DEUDORES</b>						
8		\$ 14.166.529.106	61,52%	\$ 11.839.002.714	\$ 2.327.526.392	19,66%
1305	Facturacion Pendiente Por Radicar	\$ 215.182.507	0,93%	\$ 86.802.375	\$ 128.380.132	147,90%
1306	Clientes	\$ 11.818.572.190	51,32%	\$ 10.863.524.696	\$ 955.047.494	8,79%
1360	Reclamaciones	\$ 5.156.133.114	22,39%	\$ 4.625.541.720	\$ 530.591.394	11,47%
1365	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	\$ 6.185.769	0,03%	\$ 986.783	\$ 5.198.986	526,86%
1380	Deudores Varios	\$ 110.948.186	0,48%	\$ 66.820.585	\$ 44.127.601	66,04%
1399	Provisiones por Deterioro Deudores	\$ (3.140.492.660)	-13,64%	\$ (3.804.673.445)	\$ 664.180.785	-17,46%
<b>INVENTARIOS</b>						
9		\$ 331.026.025	1,44%	\$ 300.973.133	\$ 30.052.892	9,99%
1415	Medicamentos	\$ 155.385.149	0,67%	\$ 149.472.436	\$ 5.912.713	3,96%
1420	Material Medico Quirúrgico	\$ 155.707.476	0,68%	\$ 140.810.423	\$ 14.897.053	10,58%
1424	Material de Imagenologia	\$ 19.933.400	0,09%	\$ 12.647.155	\$ 7.286.245	57,61%
1455	Materiales Repuestos y Accesorios	\$ -	0,00%	\$ -	\$ -	Indet
1499	Obsolescencia	\$ -	0,00%	\$ (1.956.881)	\$ 1.956.881	-100,00%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>						
12		\$ 155.176.061	0,67%	\$ 668.032.883	\$ (512.856.822)	-76,77%
1715	Activos Impuestos Ctes Nacionales	\$ 155.176.061	0,67%	\$ 616.821.236	\$ (461.645.175)	-74,84%
1720	Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales	\$ -	0,00%	\$ 51.211.647	\$ (51.211.647)	-100,00%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>						
		\$ 15.162.546.744	65,84%	\$ 13.333.087.021	\$ 1.829.459.723	13,72%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
10		\$ 6.590.012.799	28,62%	\$ 5.715.524.101	\$ 874.488.698	15,30%
1516	Construcciones y edificaciones	\$ 3.617.025.439	15,71%	\$ 3.309.432.075	\$ 307.593.364	9,29%
1520	Maquinaria y Equipo	\$ 512.347.988	2,22%	\$ 538.795.161	\$ (26.447.173)	-4,91%
1524	Equipo de Oficina	\$ 136.147.512	0,59%	\$ 133.901.349	\$ 2.246.163	1,68%
1528	Equipo de Computo y comunicaciones	\$ 324.643.891	1,41%	\$ 289.608.349	\$ 35.035.542	12,10%
1532	Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	\$ 2.322.644.713	10,09%	\$ 2.002.876.429	\$ 319.768.284	15,97%
1590	Propiedad de Inversión	\$ 600.000.000	2,61%	\$ -	\$ 600.000.000	Indet
1592	Depreciacion Acumulada	\$ (922.796.744)	-4,01%	\$ (559.089.262)	\$ (363.707.482)	65,05%
<b>INTANGIBLES</b>						
11		\$ 1.552.539	0,01%	\$ 13.546.549	\$ (11.994.010)	-88,54%
1635	Licencias	\$ 1.552.539	0,01%	\$ 13.546.549	\$ (11.994.010)	-88,54%
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
13		\$ 48.573.235	0,21%	\$ 78.076.220	\$ (29.502.985)	-37,79%
1830	Anticipos y Avances	\$ 32.370.239	0,14%	\$ 78.076.220	\$ (45.705.981)	-58,54%
1845	Gastos Pagados por Anticipado	\$ 16.202.996	0,07%	\$ -	\$ 16.202.996	Indet
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>						
16		\$ 1.226.126.411	5,32%	\$ -	\$ 1.226.126.411	Indet
1905	Impuesto Diferido	\$ 1.226.126.411	5,32%	\$ -	\$ 1.226.126.411	Indet
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
		\$ 7.866.264.984	34,16%	\$ 5.807.146.870	\$ 2.059.118.114	35,46%
<b>TOTAL ACTIVO</b>						
		\$ 23.028.811.728	100%	\$ 19.140.233.891	\$ 3.888.577.837	20,32%


**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**

NIT.800.209.891-7

**ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2017**

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADO SUPERSALUD**

Fecha de Publicación 27/Abril/2018

Versión No. 4

Última Fecha Actualización: 31/Diciembre/2017

Ibagué-Tolima

CUENTA	NOTA	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	VARIACIONES		
					ABSOLUTA	%	
<b>PASIVO</b>							
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>							
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>							
	14	\$ 301.497.890	1,94%	\$ 260.996.397	\$ 40.501.493	15,52%	
2105		\$ 147.637.195	0,95%	\$ -	\$ 147.637.195	Indet	
2105		\$ 1.352.639	0,01%	\$ 1.591.770	\$ (239.131)	-15,02%	
2105		\$ 152.508.056	0,98%	\$ 259.404.627	\$ (106.896.571)	-41,21%	
<b>PROVEEDORES</b>							
	15	\$ 7.732.363.095	49,82%	\$ 6.193.179.816	\$ 1.539.183.279	24,85%	
2205		\$ 7.732.363.095	49,82%	\$ 6.193.179.816	\$ 1.539.183.279	24,85%	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>							
	15	\$ 3.221.101.177	20,75%	\$ 2.951.120.019	\$ 269.981.158	9,15%	
2335		\$ 2.536.829.897	16,34%	\$ 2.395.445.898	\$ 141.383.999	5,90%	
2355		\$ 645.958.716	4,16%	\$ 536.547.016	\$ 109.411.700	20,39%	
2380		\$ 38.312.563	0,25%	\$ 19.127.105	\$ 19.185.458	100,31%	
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>							
	16	\$ 390.807.351	2,52%	\$ 995.755.924	\$ (604.948.573)	-60,75%	
2404		\$ 291.635.470	1,88%	\$ 929.556.000	\$ (637.920.530)	-68,63%	
2410		\$ 91.200	0,00%	\$ -	\$ 91.200	Indet	
2412		\$ 637.000	0,00%	\$ 960.000	\$ (323.000)	-33,65%	
2465		\$ 89.192.779	0,57%	\$ 49.676.462	\$ 39.516.317	79,55%	
2468		\$ 9.250.902	0,06%	\$ 11.598.462	\$ (2.347.560)	-20,24%	
2495		\$ -	0,00%	\$ 3.965.000	\$ (3.965.000)	-100,00%	
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL</b>							
	17	\$ 1.272.681.353	8,20%	\$ 781.807.798	\$ 490.873.555	62,79%	
2505		\$ 239.546.918	1,54%	\$ 0,00%	\$ 239.546.918	Indet	
2510		\$ 461.056.495	2,97%	\$ 343.953.949	\$ 117.102.546	34,05%	
2515		\$ 53.709.375	0,35%	\$ 37.222.759	\$ 16.486.616	44,29%	
2520		\$ 6.321.623	0,04%	\$ 3.988.719	\$ 2.332.904	58,49%	
2525		\$ 235.828.678	1,52%	\$ 168.561.127	\$ 67.267.551	39,91%	
2550		\$ 1.178.333	0,01%	\$ 2.483.933	\$ (1.305.600)	-52,56%	
2570		\$ 275.039.932	1,77%	\$ 225.597.311	\$ 49.442.621	21,92%	
<b>OTROS PASIVOS</b>							
	18	\$ 882.390.308	5,69%	\$ 697.429.378	\$ 184.960.930	26,52%	
2805		\$ 331.838.117	2,14%	\$ 189.979.371	\$ 141.858.746	74,67%	
2810		\$ 20.000.000		\$ 20.000.000			
2815		\$ 27.300	0,00%	\$ -	\$ 27.300	Indet	
2840		\$ 530.524.891		\$ 487.450.007	\$ 43.074.884	8,84%	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>							
		\$ 13.800.841.174	88,92%	\$ 11.880.289.332	\$ 1.920.551.842	16,17%	
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>							
					\$ -	Indet	
<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>							
	19	\$ 793.070.173	5,11%	\$ 1.041.103.212	\$ (248.033.039)	-23,82%	
2635		\$ 793.070.173	5,11%	\$ 1.041.103.212	\$ (248.033.039)	-23,82%	
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>							
	19	\$ 630.550.492	4,06%	\$ 12.774.024	\$ 617.776.468	4836,19%	
2905		\$ 630.550.492	4,06%	\$ 12.774.024	\$ 617.776.468	4836,19%	
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>							
	19	\$ 296.450.000	1,91%	\$ 153.648.234	\$ 142.801.766	92,94%	
2105		\$ -	0,00%	\$ 153.648.234	\$ (153.648.234)	-100,00%	
2105		\$ 296.450.000	1,91%	\$ -	\$ 296.450.000	Indet	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>							
		\$ 1.720.070.665	11,08%	\$ 1.207.525.470	\$ 512.545.195	42,45%	
<b>TOTAL PASIVO</b>							
		\$ 15.520.911.839	100%	\$ 13.087.814.802	\$ 2.433.097.037	18,59%	



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**

NIT. 800.209.891-7

**ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2017**

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

Fecha de Publicación 30/Abril/2018

Versión No. 4

Última Fecha Actualización: 11/Abril/2018

Ibagué-Tolima

CUENTA	NOTA	31/DIC/2017		%	31/DIC/2016		VARIACIONES	
							ABSOLUTA	%
<b>PATRIMONIO</b>								
<b>CAPITAL SOCIAL</b>								
3105	20	\$ 2.040.000.000	27,17%	\$ 2.040.000.000	\$ -	0,00%		
		\$ 2.040.000.000	27,17%	\$ 2.040.000.000	\$ -	0,00%		
<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>								
3210	21	\$ 300.000	0,00%	\$ 300.000	\$ -	0,00%		
		\$ 300.000	0,00%	\$ 300.000	\$ -	0,00%		
<b>RESERVAS Y FONDOS</b>								
3305	22	\$ 1.435.151.573	19,12%	\$ 766.092.828	\$ 669.058.745	87,33%		
		\$ 173.412.315	2,31%	\$ 51.765.270	\$ 121.647.045	235,00%		
3315		\$ 1.261.739.258	16,81%	\$ 714.327.558	\$ 547.411.700	76,63%		
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>								
3605		\$ 2.002.892.499	26,68%	\$ 1.216.470.445	\$ 786.422.054	64,65%		
		\$ 2.002.892.499	26,68%	\$ 1.216.470.445	\$ 786.422.054	64,65%		
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>								
3705		\$ 2.029.555.816	27,03%	\$ 2.029.555.816	\$ 0	0,00%		
		\$ 4.969.011	0,07%	\$ 4.969.011	\$ -	0,00%		
3705		\$ 2.024.586.805	26,97%	\$ 2.024.586.805	\$ 0	0,00%		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 7.507.899.888</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 6.052.418.089</b>	<b>\$ 1.455.480.799</b>	<b>24,05%</b>		
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 23.028.811.728</b>		<b>\$ 19.140.233.891</b>	<b>\$ 3.888.577.836</b>	<b>20,32%</b>		

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN  
Representante Legal

INGRID YALILE FERREIRA ARDILA  
Contador Público  
T.P. 99769-T

JOHN JAIME VILLAVECES LOPEZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 17483-T



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**

NIT.800.209.891-7

**ESTADO DE RESULTADOS**

**De Enero 01 a Diciembre 31 de 2017**

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADO SUPERSALUD**

Fecha de Publicación 27/Abril/2018

Versión No. 4

Última Fecha Actualización: 31/Diciembre/2017

Ibagué-Tolima

CUENTA	NOTA	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
<b>INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>	<b>23</b>	<b>\$ 32.195.314.890</b>		<b>\$ 29.322.915.491</b>		<b>\$ 2.872.399.399</b>	<b>9,80%</b>
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>\$ 32.830.033.821</b>		<b>\$ 30.592.314.623</b>		<b>\$ 2.237.719.198</b>	<b>7,31%</b>
4105 Urgencias		\$ 2.807.335.019	<b>8,55%</b>	\$ 2.978.295.185	<b>9,74%</b>	\$ (170.960.166)	-5,74%
4110 Consulta Externa		\$ 1.103.208.901	<b>3,36%</b>	\$ 1.015.724.966	<b>3,32%</b>	\$ 87.483.935	8,61%
4115 Hospitalización		\$ 2.563.299.439	<b>7,81%</b>	\$ 2.145.212.414	<b>7,01%</b>	\$ 418.087.025	19,49%
4120 Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 15.551.187.225	<b>47,37%</b>	\$ 14.636.203.724	<b>47,84%</b>	\$ 914.983.501	6,25%
4125 Apoyo Diagnostico		\$ 5.380.803.367	<b>16,39%</b>	\$ 4.838.326.164	<b>15,82%</b>	\$ 542.477.203	11,21%
4130 Apoyo Terapeutico		\$ 353.900.015	<b>1,08%</b>	\$ 303.171.500	<b>0,99%</b>	\$ 50.728.515	16,73%
4140 Cuidado Intensivo		\$ 5.070.299.855	<b>15,44%</b>	\$ 4.675.380.670	<b>15,28%</b>	\$ 394.919.185	8,45%
4175 Devoluciones en Venta		\$ <b>634.718.931</b>		\$ <b>1.269.399.132</b>		\$ <b>(634.680.201)</b>	<b>-50,00%</b>
<b>COSTOS</b>	<b>24</b>	<b>\$ 22.759.586.157</b>	<b>71%</b>	<b>\$ 21.331.217.062</b>	<b>73%</b>	<b>\$ 1.428.369.094</b>	<b>6,70%</b>
6105 Urgencias		\$ 2.877.937.736	<b>12,64%</b>	\$ 2.802.657.601	<b>13,14%</b>	\$ 75.280.134	2,69%
6110 Consulta Externa		\$ 1.053.216.278	<b>4,63%</b>	\$ 979.068.594	<b>4,59%</b>	\$ 74.147.685	7,57%
6115 Hospitalización		\$ 2.007.532.538	<b>8,82%</b>	\$ 1.508.559.437	<b>7,07%</b>	\$ 498.973.101	33,08%
6120 Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 10.723.302.649	<b>47,12%</b>	\$ 10.011.224.533	<b>46,93%</b>	\$ 712.078.116	7,11%
6125 Apoyo Diagnostico		\$ 2.350.704.811	<b>10,33%</b>	\$ 2.433.156.102	<b>11,41%</b>	\$ (82.451.291)	-3,39%
6130 Apoyo Terapeutico		\$ 330.452.552	<b>1,45%</b>	\$ 288.404.033	<b>1,35%</b>	\$ 42.048.519	14,58%
6140 Cuidado Intensivo		\$ 3.416.439.592	<b>15,01%</b>	\$ 3.308.146.763	<b>15,51%</b>	\$ 108.292.829	3,27%
<b>Utilidad Bruta por Prestacion de Servicios</b>		<b>\$ 9.435.728.733</b>	<b>29%</b>	<b>\$ 7.991.698.429</b>	<b>27%</b>	<b>\$ 1.444.030.305</b>	<b>18,07%</b>
<b>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA</b>	<b>25</b>	<b>\$ 6.122.187.733</b>	<b>19,0%</b>	<b>\$ 5.251.526.814</b>	<b>17,9%</b>	<b>\$ 870.660.919</b>	<b>16,58%</b>
5105 Gastos de Personal		\$ 2.623.667.917	<b>8,15%</b>	\$ 2.072.705.504	<b>7,07%</b>	\$ 550.962.413	26,58%
5130 Seguros		\$ 39.032.942	<b>0,12%</b>	\$ 17.471.947	<b>0,06%</b>	\$ 21.560.995	123,40%
5135 Servicios		\$ 392.261.289	<b>1,22%</b>	\$ 589.526.365	<b>2,01%</b>	\$ (197.265.076)	-33,46%
5110 Honorarios		\$ 488.840.766	<b>1,52%</b>	\$ 285.379.982	<b>0,97%</b>	\$ 203.460.784	71,29%
5115 Impuestos, tasas y Gravámenes		\$ 93.888.676	<b>0,29%</b>	\$ 66.688.748	<b>0,23%</b>	\$ 27.199.928	40,79%
5120 Arrendamientos		\$ 84.694.026	<b>0,26%</b>	\$ 70.913.116	<b>0,24%</b>	\$ 13.780.910	19,43%
5140 Legales		\$ 13.103.984	<b>0,04%</b>	\$ 19.054.709	<b>0,06%</b>	\$ (5.950.725)	-31,23%
5145 Mantenimiento, Reparacion y adecuaciones		\$ 171.806.060	<b>0,53%</b>	\$ 272.146.255	<b>0,93%</b>	\$ (100.340.194)	-36,87%
5155 Gastos de Viaje		\$ 27.564.941	<b>0,09%</b>	\$ 21.431.516	<b>0,07%</b>	\$ 6.133.425	28,62%
5160 Depreciacion Admon		\$ 389.811.500	<b>1,21%</b>	\$ 328.729.903	<b>1,12%</b>	\$ 61.081.598	18,58%
5165 Amortizaciones		\$ 13.344.011	<b>0,04%</b>	\$ 12.068.643	<b>0,04%</b>	\$ 1.275.368	10,57%
5170 Glosas		\$ 218.707.432	<b>0,68%</b>	\$ 205.258.103	<b>0,70%</b>	\$ 13.449.329	6,55%
5176 Facturas Liberadas Sin Radicar		\$ 605.400	<b>0,00%</b>	\$ 141.340.345	<b>0,48%</b>	\$ (140.734.945)	-99,57%
5177 Facturas no liberadas Sin Radicar		\$ -	<b>0,00%</b>	\$ 21.131.254	<b>0,07%</b>	\$ (21.131.254)	-100,00%
5178 Cartera sin Radicar		\$ -	<b>0,00%</b>	\$ 940.600	<b>0,00%</b>	\$ (940.600)	-100,00%
5180 Activos Dados de Baja		\$ 30.543.991	<b>0,09%</b>	\$ 222.222,24	<b>0,00%</b>	\$ 30.321.769	13644,79%
5185 Castigo Cartera		\$ 20.968.818	<b>0,07%</b>	\$ -	<b>0,00%</b>	\$ 20.968.818	Indet
5195 Diversos		\$ 230.903.250	<b>0,72%</b>	\$ 264.476.554	<b>0,90%</b>	\$ (33.573.303)	-12,69%
5199 Deterioro Cartera		\$ 1.282.442.730	<b>3,98%</b>	\$ 862.041.049	<b>2,94%</b>	\$ 420.401.681	48,77%
<b>Utilidad Operacional Neta</b>		<b>\$ 3.313.541.001</b>	<b>10%</b>	<b>\$ 2.740.171.614</b>	<b>9%</b>	<b>\$ 573.369.386</b>	<b>20,92%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>26</b>	<b>\$ 552.879.567</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 52.869.496</b>	<b>0%</b>	<b>\$ 500.010.070,60</b>	<b>945,74%</b>
4210 Rendimientos Financieros		\$ 2.635.404	<b>0,48%</b>	\$ 4.690.495	<b>8,87%</b>	\$ (2.055.091)	-43,81%
4215 Dividendos y Participaciones		\$ 72.800.000	<b>13,17%</b>	\$ -	<b>0,00%</b>	\$ 72.800.000	Indet
4235 Participación Contrato Unión Temporal		\$ 16.870.591	<b>3,05%</b>	\$ -	<b>0,00%</b>	\$ 16.870.591	Indet
4250 Recuperaciones		\$ 429.553.417	<b>77,69%</b>	\$ 33.263.743	<b>62,92%</b>	\$ 396.289.674	1191,36%
4295 Diversos		\$ 31.020.155	<b>5,61%</b>	\$ 14.915.258	<b>28,21%</b>	\$ 16.104.896	107,98%



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**  
 NIT.800.209.891-7  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**De Enero 01 a Diciembre 31 de 2017**  
 (Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016)  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADO SUPERSALUD**  
 Fecha de Publicación 30/Abril/2018  
 Versión No. 4  
 Última Fecha Actualización: 11/Abril/2018  
 Ibagué-Tolima

CUENTA	NOTA	31/DIC/2017		31/DIC/2016		VARIACIÓN	
		\$	%	\$	%	ABSOLUTA	%
<b>OTROS GASTOS</b>							
5305 Entidades Financieras	27	\$ 1.256.071.011	3,90%	\$ 711.447.130	2,43%	\$ 544.623.881,36	76,55%
5310 Pérdida en Venta y Retiro Bienes		\$ 101.334.354	8,07%	\$ 81.697.766	11,48%	\$ 19.636.589	24,04%
5315 Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio		\$ 28.976.741	2,31%	\$ -	0,00%	\$ 28.976.741	Indet
5320 Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores		\$ 48.215.987	3,84%	\$ 29.878.485	4,20%	\$ 18.337.502	61,37%
5350 Gastos Diversos		\$ 1.076.543.929	85,71%	\$ 598.870.879	84,18%	\$ 477.673.050	79,76%
<b>Utilidad Neta Antes de Impuestos</b>		\$ 1.000.000	0,08%	\$ 1.000.000	0,14%	\$ -	0,00%
		\$ 2.610.349.556	8%	\$ 2.081.593.981	7%	\$ 528.755.575	25,40%
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>							
5405 Provision para impuesto sobre la Renta	28	\$ 607.457.057	2%	\$ 865.123.536	3%	\$ (257.666.479)	-29,78%
5405 Impuesto Renta Cree		\$ 1.069.464.000	176,06%	\$ 856.326.000	98,98%	\$ 213.138.000	24,89%
5405 Impuesto a la Riqueza		\$ 28.976.741	0,00%	\$ 308.277.000	35,63%	\$ (308.277.000)	-100,00%
5405 Impuesto Diferido		\$ 5.614.000	0,92%	\$ 14.596.000	1,69%	\$ (8.982.000)	-61,54%
5405 Sobretasa al Impuesto Renta		\$ (608.349.943)	-100,15%	\$ (314.075.464)	-36,30%	\$ (294.274.479)	93,70%
<b>Utilidad Líquida</b>		\$ 140.729.000	23,17%	\$ -	0,00%	\$ 140.729.000	Indet
		\$ 2.002.892.499	6%	\$ 1.216.470.445	4%	\$ 786.422.054	64,65%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		\$ 2.002.892.499		\$ 1.216.470.445		\$ 786.422.054	64,65%

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN  
 Representante Legal

INGRID YALILE FERREIRA ARDILA  
 Contador Público  
 T.P. 89769-T

JOHN JAIRO VILLAVECES LOPEZ  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 17483-T



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DE ENERO 01 A 31 DICIEMBRE DE 2017**  
 (Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2016)  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADO SUPERSALUD**  
 Fecha de Publicación 30/Abril/2018  
 Versión No. 4  
 Última Fecha Actualización: 11/Abril/2018  
 Ibagué-Tolima

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016
Excedentes	2.002.892.499	1.216.470.445
Depreciacion	363.707.482	328.729.903
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.366.599.981</b>	<b>1.545.200.348</b>
(Aumento) Disminución de Inversiones	-1.338.363	-105.250.539
(Aumento) Disminución de Deudores	-2.327.526.392	-3.870.020.173
(Aumento) Disminución de Inventarios	-30.052.892	72.339.350
Aumento (Disminución) Activos por Impuestos Corrientes	512.856.822	-82.923.252
Aumento (Disminución) de Intangibles	11.994.010	-6.546.549
Aumento (Disminución) en otros Activos Anticipos	29.502.985	-10.128.450
Aumento (Disminución) en Pasivos Corrientes	1.920.551.842	3.660.553.291
<b>Efectivo Neto Usado en Actividades de Operación</b>	<b>2.482.587.994</b>	<b>1.203.224.026</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(Aumento) Disminución Propiedad, Plata y Equipo Capitalizado Neto	-1.238.196.180	(638.852.621)
<b>Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversion</b>	<b>(1.238.196.180)</b>	<b>(638.852.621)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(Aumento) Disminución Activo Impuesto Diferido	-1.226.126.411	0
(Aumento) Disminución Obligaciones Fcieras Largo Plazo	512.545.195	(255.643.178)
Utilidad del ejercicio 2015 Convergencia		(298.563.815)
(Aumento) Disminución Reservas	669.058.745	30.650.327
Revalorizacion Patrimonio		300.000
Distribucion utilidades 2016	-1.216.470.445	
Ajuste utilidades convergencia		(452.149.242)
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Financiacion</b>	<b>(1.260.992.916)</b>	<b>(975.405.908)</b>
Aumento o Disminucion	-16.601.102	(411.034.503)
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Comienzo del Mes</b>	<b>315.827.752</b>	<b>726.862.255</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Final del MES</b>	<b>299.226.650</b>	<b>315.827.752</b>

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON  
 Representante Legal

INGRID YALILE FERREIRA ARDILA  
 Contador Publico  
 TP.99769-T

JOHN JAIRO VILLAVECES LOPEZ  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 17483-T



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Con Cifras Comparativas al 31 Diciembre de 2016  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADO SUPERSALUD**

Fecha de Publicación 30/Abril/2018

Versión No. 4

Última Fecha Actualización: 11/Abril/2018

Ibagué-Tolima

	31 de Dic 2017	31 de Dic 2016	Variaciones
<b>1. CAPITAL Y RESERVAS</b>			
Capital al inicio del año - Capital Suscrito y Pagado	\$ 2.040.000.000	\$ 2.040.000.000	\$ -
Reservas al inicio del año.	\$ 766.092.828	\$ 613.795.456	\$ 152.297.372
Más: (Aumentos) o Diminuciones durante el año.	\$ 669.058.745	\$ 152.297.372	\$ 516.761.373
<b>Capital y Reservas al final del año.</b>	\$ <b>3.475.151.573</b>	\$ <b>2.806.092.828</b>	\$ <b>669.058.745</b>
<b>2. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO:</b>			
Más: Revalorización registrada durante el año.	\$ 300.000	\$ 300.000	\$ -
<b>Revalorización del Patrimonio al final del año.</b>	\$ <b>300.000</b>	\$ <b>300.000</b>	\$ <b>-</b>
<b>3. RESULTADOS ACUMULADOS:</b>			
Resultados acumulados al inicio del año:	\$ 3.246.026.261	\$ 4.730.268.873	\$ (1.484.242.612)
Menos: Retiro Utilidades Capitalizadas	\$ -	\$ 2.040.000.000	\$ (2.040.000.000)
Más: utilidades del periodo	\$ 2.002.892.499	\$ 1.216.470.445	\$ 786.422.054
Menos: ajuste utilidades convergencia	\$ -	\$ 452.149.242	\$ (452.149.242)
Menos: Utilidad Año Anterior	\$ 1.216.470.445	\$ 298.563.815	\$ 917.906.630
Más: aportes para capitalización	\$ -	\$ 90.000.000	\$ (90.000.000)
<b>Resultados acumulados al final del año:</b>	\$ <b>4.032.448.315</b>	\$ <b>3.246.026.261</b>	\$ <b>786.422.054</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	\$ <b>7.507.899.888</b>	\$ <b>6.052.419.089</b>	\$ <b>1.455.480.799</b>

**MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON**  
 Representante Legal

**INGRID YALILE FERREIRA ARDILA**  
 Contador Publico  
 TP.99769-T

**JOHN AIRO VILLAVECES LOPEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 17483-T

Ibagué, 1 de Marzo de 2018

**Señores**  
**Asamblea General de Accionistas**  
**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**

Respetados Señores:

1. En mi calidad de Revisor Fiscal de la CLÍNICA ASOTRAUMA SAS, le he practicado una Auditoría para los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016 con el siguiente alcance:
  - Auditoría Financiera del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos de Efectivo.
  - La evaluación del sistema de Control Interno.
  - La evaluación del cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan.
  - La evaluación de la gestión en el logro de sus metas y objetivos.
2. La administración es responsable de la preparación, integridad y presentación razonable de los estados financieros; de mantener una estructura efectiva de Control Interno para el logro de los objetivos; del cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan; del establecimiento de los objetivos, metas y programas así como de las estrategias para la conducción ordenada y eficiente de la misma.
3. Mis obligaciones son las de expresar conclusiones sobre cada uno de los temas de la Auditoría con base en los procedimientos que he considerado necesarios para la obtención de evidencia apropiada, con el propósito de obtener una seguridad razonable de nuestras conclusiones sobre el alcance de la Auditoría.
4. Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados; también las proyecciones de cualquier evaluación del Control Interno para los períodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno se pueda tornar inadecuado por los cambios en sus elementos.
5. Desarrollé la Auditoría de acuerdo con las normas de auditoría aplicables a la Auditoría de Estados Financieros, la auditoría de Control Interno, la Auditoría sobre el cumplimiento de las leyes y a la Auditoría de Gestión.

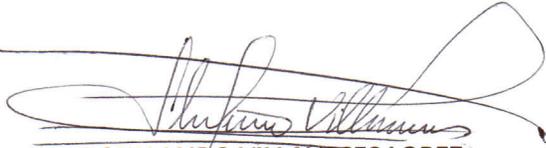
Esas normas requieren que la Auditoría se planifique y se ejecute de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto a si los Estados Financieros están exentos de errores importantes en su contenido, si la estructura del Control Interno ha sido diseñada adecuadamente y opera de manera efectiva, si se ha cumplido con las principales leyes y regulaciones que le son aplicables, y si es confiable la información que sirvió de base para el cálculo de los indicadores de desempeño en la evaluación de los resultados de la administración.

Una Auditoría financiera además, incluye el examen sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los estados financieros; la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados; las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que mi Auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión sobre los estados financieros y conclusiones sobre otros temas de la Auditoría.

6. En mi opinión, los estados financieros Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujos de Efectivo de la CLINICA ASOTRAUMA SAS al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, son razonables, de conformidad con las normas de Contabilidad Generalmente aceptadas en Colombia.
7. Evaluamos el Sistema de Control Interno de la Clínica, observando que se cuenta con manuales, procesos y procedimientos para el desarrollo de sus actividades. Durante el año se hicieron recomendaciones de mejora a la Gerencia, las cuales fueron acogidas satisfactoriamente. Por lo anterior, concluyo que La CLÍNICA ASOTRAUMA SAS cuenta con una adecuada estructura del Sistema del Control Interno y opera de manera efectiva.
8. Con base en los procedimientos de trabajo y con la evidencia obtenida, conceptúo que LA CLINICA ASOTRAUMA SAS:
  - Lleva la contabilidad conforme a las normas de Contabilidad en Colombia y las operaciones se encuentran registradas en los libros;
  - Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y Asamblea de Accionistas.
  - Que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente;
  - Que los aportes de seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados oportunamente de acuerdo con las disposiciones legales;
  - Que se cumplió con las normas laborales.
  - Que se cumplió con las normas comerciales.
  - Que cumplió con las normas tributarias y con la totalidad de las obligaciones tributarias oportunamente;

- Que el software que utiliza la Empresa en la totalidad de sus procesos, cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor;
  - Que se implementó y se puso en funcionamiento el SARLAFT.
  - En términos generales, se dio cumplimiento con las leyes y regulaciones que la afectan.
9. El informe de gestión presentado por la Gerencia fue objeto de mi Auditoría y es coherente con la información presentada en los estados financieros a 31 de Diciembre de 2017 Y 2016.



**JOHN JAIRO VILLAVECES LOPEZ**

Revisor Fiscal Principal

CLINICA ASOTRAUMA SAS

T.P. No. 17483-T

Miembro de Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.

## REVELACIONES

### 1. Notas generales

#### NOTA 1: Información general

Clínica Asotrauma S.A.S. es una Empresa de carácter privada, constituida en forma de Sociedad Anónima Simplificada según consta en la escritura pública No. 3492 de la notaria segunda de Ibagué del 15 de septiembre de 1993, inscrita el 13 de Octubre de 1993, que por Acta No. 0000052 de Junta de Socios del 31 de Agosto de 2016, inscrita el 6 de Septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX, la Sociedad cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S. y con término de duración indefinido. La dirección de domicilio único y principal es Carrera 4D No. 32-34 Barrio Cádiz de la Ciudad de Ibagué, Departamento del Tolima, Colombia.

El objeto social de Clínica Asotrauma S.A.S. consiste en la prestación y comercialización de servicios médicos en general, quirúrgicos, hospitalarios, de rehabilitación y medicina especializada tanto intra-institucional así como extramural.

#### NOTA 2:

### 2. Resumen de principales políticas contables

#### 2.1. Bases de preparación

- ✓ Los estados financieros de **CLINICA ASOTRAUMA S.A.S** han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF para Pymes vigentes (Versión 2009), emitidas por el International Accounting Stándar Board (IASB) y adoptadas por Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de Diciembre de 2015 y sus modificatorios.
- ✓ Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2017, están preparados de acuerdo al marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia.
- ✓ Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.
- ✓ La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.



- ✓ Base de contabilidad de causación: La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

## 2.2. 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total del anteriormente citado.

## 2.3. Conversión en moneda extranjera

- a. **Moneda funcional y de presentación:** Los montos incluidos en los estados financieros de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde se opera ("la moneda funcional"). En el caso de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S, la moneda funcional se ha determinado que es el peso colombiano.

- b. **Transacciones y saldos:**

Toda transacción en moneda extranjera se registra, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Al finalizar cada mes, todas las partidas monetarias representadas en una moneda diferente a la funcional, se convierten, utilizando la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de cierre. La diferencia en cambio generada se reconoce en el resultado del periodo como ingreso o gasto, según corresponda. En ningún momento la diferencia en cambio ha sido capitalizado al costo de los activos (Inventarios, propiedad, planta y equipo).

Las partidas no monetarias en moneda extranjera, desde su reconocimiento inicial se convierten a la tasa de cambio oficial certificada por el banco de la república, correspondiente a la fecha en que se realiza la transacción.



#### **2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se considera Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Compañía y en Cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

Los sobregiros bancarios utilizados se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el Pasivo Corriente.

#### **2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos**

El efectivo y equivalentes de efectivo cuyas restricciones originan que no se cumpla con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo descrito anteriormente, se presentan en un rubro por separado en el estado de situación financiera como otros activos financieros y se excluyen del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

#### **2.6. Instrumentos financieros**

##### **2.6.1. Activos financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

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. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:**

Se clasifican en esta categoría porque sus cobros son fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y se mantienen para obtener flujos de efectivo contractuales.

Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando ocurren circunstancias que indican que los importes por cobrar no se cobrarán por los importes inicialmente acordados o lo serán en un plazo distinto, las cuentas por cobrar se deterioran.

**b. Otros activos financieros:**

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 360 días contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los activos financieros registrados a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a su valor razonable, y los costos por transacción se registran como gasto en el estado de resultados. Las ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de estos activos se presentan en los resultados del periodo en que se incurren.

Los activos financieros se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 360 días contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

**2.6.2.Pasivos financieros**

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, y otros pasivos financieros (Prestamos por pagar).

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio.

Otros pasivos financieros (Prestamos) se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. Los préstamos son reconocidos posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de interés efectivo.

**2.6.3.Deterioro de activos financieros**

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, 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 de 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 puede estimarse de forma fiable.

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

- a. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- b. Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- c. Incumplimiento en los acuerdos de pago, después de refinanciar una deuda
- d. Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero o el mismo ya se haya declarado en dichas situaciones.
- e. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

El importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero o la establecida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. por la gerencia general de acuerdo a sus consideraciones. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando para la Empresa es impracticable aplicar el requerimiento anterior se utiliza el siguiente modelo de deterioro de manera individual por cada cliente y documento:

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

#### **2.6.4. Compensación de activos y pasivos financieros**

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

## 2.7. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costo promedio.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Para productos terminados y de productos en proceso incluye el costo de diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos y la diferencia en cambio.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

## 2.8. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo y los necesarios para que el mismo esté en condiciones de uso, así como los costos por desmantelamiento (cuando aplique). Se excluyen los costos por préstamos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras o mantenimientos significativos son depreciadas durante la vida útil de la mejora o la remanente del activo relacionado cuando esta es menor.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos que no son sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía no define vidas útiles generales para sus activos, éstos son definidas de forma individual de acuerdo a las condiciones de uso esperadas al interior de la compañía, partiendo siempre del estimado de vida útil entregado por el valuador técnico o proveedor.

Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

La compañía utiliza para todas sus propiedades, plantas y equipo, el método del costo, el cual establece para su presentación en estados financieros el menor valor entre el valor en libros y el valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de otros ganancias u otras pérdidas.

### **2.9. Arrendamientos**

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a la Compañía el derecho de uso del activo.

Aquellos arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado, tienen la consideración de arrendamientos operativos.

Aquellos acuerdos de arrendamiento que transfieren a la Compañía los riesgos y beneficios significativos característicos de la propiedad de los bienes, reciben el tratamiento de contratos de arrendamiento financiero. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre valor razonable de la propiedad en arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos. El interés de los costos financieros se carga al resultado del año durante el periodo del arrendamiento, el saldo remanente del pasivo para cada periodo. Las propiedades, planta y equipo adquiridas bajo arrendamiento financiero son depreciadas de acuerdo a la vida útil del activo, o por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento.

### **2.10. Activos intangibles distintos de la plusvalía**

Los activos intangibles se registran a su costo de adquisición o producción, menos la amortización acumulada, menos por cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

Los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado y en todo caso en cada emisión de estados financieros. El período de amortización y el método de amortización son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

## **2.11. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

### **2.11.1. Impuesto a la renta**

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

### **2.11.2. Impuestos diferidos**

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas fiscales, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles futuras contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes utilidades imponibles futuras para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

## **2.12. Provisiones**

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en las que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. En las provisiones no se reconocen pérdidas operativas futuras.

La determinación del importe de la provisión se basa en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, tomando en consideración toda la información disponible en la fecha de cierre, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

## **2.13. Beneficios a empleados**

### **2.13.1. Beneficios a corto plazo**

La compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonificaciones pagaderos en los siguientes 12 meses. CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

### **2.13.2. Beneficios por terminación**

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: (a) Genere el despido del trabajador (b) Realice un acuerdo con el trabajador para dar por terminado el contrato y el empleado acepte la oferta.

## **2.14. Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades que se describen a continuación.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y productos se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- b. El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- c. Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- d. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociado con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la Entidad y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente, aplicando la tasa de interés efectiva.

Todos los costos o gastos relacionados con la generación de estos ingresos, se reconocen de forma simultánea con el Ingreso generado.

### **3. Nuevos pronunciamientos contables**

Mediante Decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Colombia adoptó la versión 2015 de NIIF para Pymes emitida por el IASB, esta norma tiene aplicación a periodos anuales que comiencen a partir del 01 de Enero de 2017, sin embargo permite su aplicación anticipada.

La Gerencia de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. considera que durante el periodo de transición (2015) no realiza la aplicación anticipada de la norma y emitió sus primeros estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2016, bajo la versión 2009 de la NIIF para pymes, adoptada por Colombia mediante Decreto 3022 de Diciembre 28 de 2013.

Durante el año 2016 la Compañía revisa el impacto financiero de los nuevos cambios de la versión 2015.

Para el año 2017 la Compañía aplicó en los Estados Financieros los nuevos cambios de la versión 2015 de NIIF para Pymes.

#### 4. Transición a normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes

##### 4.1. Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante Decreto 3022 de Diciembre 27 de 2013 el Gobierno Nacional adoptó las normas internacionales de información financiera para Pymes versión 2009, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); de esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para la compañía clasificadas como grupo 2. CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. cumple con los requisitos para ser clasificado como pymes y por lo tanto inició el proceso de implementación de NIIF en el siguiente cronograma:

- **Periodo de preparación obligatoria:** Año 2014
- **Fecha elaboración balance de apertura:** Enero 01 de 2015
- **Periodo de transición:** Año 2015
- **Periodo de aplicación:** Año 2016

Para el año 2015 el periodo de transición para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. los estados financieros preparados bajo NIIF con corte a Diciembre 31 de 2015, no se consideran estados financieros oficiales, es decir no son objeto de divulgación a usuarios externos. Durante este periodo la compañía llevó de forma paralela la contabilidad bajo los dos Marcos Técnicos Normativos, Decreto 2649 de 1993 (PCGA) y Decreto 3022 de 2013 (NIIF para Pymes V. 2009), siendo el último año de aplicación bajo PCGA.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo a los requerimientos de normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes, son los que se emitieron con corte a Diciembre 31 de 2016.

De acuerdo con las NIIF para Pymes adoptadas y sólo para propósitos del inicio de la aplicación del nuevo Marco Técnico Normativo y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros, CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición, esto es, al 01 de Enero de 2015. Así mismo se han preparado los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2015 bajo las NIIF para Pymes adoptadas.

##### 4.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. aplicó la Sección 35 para preparar el estado de situación financiera de apertura al 01 de Enero de 2015 mediante la reexpresión del balance general preparado bajo los PCGA locales vigentes. Dicha reexpresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en NIIF para Pymes versión 2009.

Atendiendo a lo dispuesto en la Sección 35 (Adopción por Primera Vez), se procedió a:

- a. Reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF para pymes.
- b. No reconocer partidas como activos o pasivos si las NIIF para pymes no lo permiten.
- c. Reclasificar partidas reconocidas según los PCGA anteriores como un tipo de activo, pasivo o componente del patrimonio, pero que conforme a las NIIF para pymes son un tipo diferente de activo, pasivo o componente del patrimonio.
- d. Aplicar las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez afectaron directamente las ganancias acumuladas de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

NIIF para Pymes contempla excepciones que fueron aplicadas en el Estado de Situación Financiera, así:

#### **4.2.1.Exenciones aplicadas**

A continuación se describen las exenciones usadas por CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en la preparación del estado de situación financiera de apertura **con corte a Diciembre 31 de 2015.**

##### **4.2.1.1. Costo atribuido para propiedades, planta y equipo**

Para propiedad planta y equipo la compañía optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable, determinado técnicamente mediante avalúo realizado por avalúos independientes. La asignación a valor razonable se realizó para los siguientes activos:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de Oficina
- Equipo de Computación y Comunicación
- Equipo Médico Científico

Los rubros de equipo de oficina y muebles y enseres y equipos de computo se valoraron a costo histórico y adicionalmente, se ajustaron las vidas útiles con criterios técnicos.

##### **4.2.1.2. Acuerdos que contienen un arrendamiento**

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. evaluó cada uno de los contratos vigentes y determinó si existen circunstancias que determinen un reconocimiento contable diferentes, por ejemplo contratos de arrendamiento financiero.

#### 4.2.2. Conciliación del patrimonio en la fecha de transición (01 de Enero de 2015) y el final del último periodo presentado bajo las normas contables locales (Diciembre 31 de 2014)

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al 01 de Enero de 2015 entre los criterios contables del Decreto 2649 y 2650 aplicados por la compañía y vigentes hasta el 31 de Diciembre de 2014 y el nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 NIIF para Pymes:

<b>CONCILIACION PATRIMONIAL ENERO 01 DE 2015</b>	
<b>PATRIMONIO 2649</b>	<b>5.288.113.084</b>
AJUSTE RENTA	(9.118.412)
AJUSTE CREE	(5.942.146)
AJUSTE ICA	(3.579.259)
BAJA INTANGIBLES	(1.787.689)
DETERIORO CARTERA	(79.306.778)
OTRAS CXC TRABAJADORES Y DEUDORES VARIOS	(6.604.073)
BAJA Y DETERIORO INVENTARIOS	(2.689.844)
AJUSTE VR PP Y E	2.387.189.355
CIERRE VALORIZACIONES	(1.836.701.892)
BAJA PASIVOS	6.865.530
IMPUESTO DIFERIDO	29.076.000
<b>TOTAL PATRIMONIO NIIF</b>	<b>5.765.513.876</b>
<b>INCREMENTO PATRIMONIAL NETO</b>	<b>477.400.792</b>

Con respecto al efecto durante el período de Transición año 2015 refleja un impacto en el patrimonio debido al proceso de convergencia ya que las utilidades del período dio como resultado la suma de \$ 298.563.815, reflejando un ajuste por utilidades convergencia de \$ 452.149.242 disminuyendo el patrimonio de la Entidad.

## 5. Gestión del riesgo

La gestión de Riesgo se encuentra controlada por el departamento de tesorería, la gerencia y el área financiera, así:

### a. Riesgo de Crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en el evento que un cliente u otra contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta la Compañía están dados por la composición de su cartera de cuentas por cobrar como se detalla ampliamente en [la nota](#).

Para gestionar el riesgo de crédito de la cartera de cuentas por cobrar, la Compañía asigna una línea de crédito a cada tipo cliente, producto de un análisis individual y grupal de sus aspectos financieros y de mercado, asignándole la responsabilidad del análisis al Área financiera.

Para su gestión, la Compañía posee informes por cliente del estado diario de su cartera, clasificándola por edades, permitiendo tomar acción de cobranza. La Entidad no posee sistemas de bloqueo de clientes ya que por ser una IPS (Institución Prestadora de Servicios de Salud) no puede negar el servicio de atención de urgencia vital al paciente.

### b. Riesgo de liquidez

La Compañía se encuentra cubierta al riesgo de liquidez, debido a la gestión de cartera manteniendo el control de efectivo y equivalentes para afrontar los compromisos en sus operaciones habituales; sin embargo por tratarse de una Entidad que hace parte del Sector Salud, existe un margen de riesgo de recuperación de la cartera.

Adicionalmente CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. cuenta con alternativas de financiamiento disponibles tales como líneas de crédito bancarias, líneas de sobregiro e instrumentos de deuda de corto plazo con los Bancos Nacionales.

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. monitorea su riesgo de liquidez con una adecuada planificación de sus flujos de caja futuros, considerando sus principales compromisos como flujos operacionales, amortizaciones de deuda, pago de intereses, pago de dividendos, pago de impuestos, entre otros, los que son financiados con la debida anticipación y teniendo en consideración potenciales volatilidades en los mercados financieros.

**6. Efectivo y equivalentes de efectivo**

	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	\$ 299.226.650	1,29%	\$ 315.827.752	\$ (16.601.102)	-5,26%
Caja	\$ 5.132.280	0,02%	\$ 4.143.928	\$ 988.352	23,85%
Bancos	\$ 188.526.031	0,81%	\$ 241.012.461	\$ (52.486.430)	-21,78%
Cuentas de Ahorro	\$ 105.568.339	0,46%	\$ 70.671.363	\$ 34.896.976	49,38%

**Cajas:** Conformada por la Caja Principal y Cajas Menores, los valores recibidos en caja principal corresponden al efectivo recaudado en la tesorería diariamente, el cual es consignado al día siguiente:

DETALLE	31/DIC/2017	31/DIC/2016
<b>CAJAS</b>	<b>5.132.280</b>	<b>4.143.928</b>
Caja Principal	3.132.280	2.143.928
Caja Menor 1	1.500.000	1.500.000
Caja Menor UCI	500.000	500.000

**Bancos :** conformada por las cuentas de Ahorro y corrientes de Bancos Nacionales, disponibles para las operaciones diarias de la empresa. Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente teniendo en cuenta los informes contables con los extractos bancarios, al igual al final del periodo contable diciembre 31 de 2017. El total de la cuenta Bancos Nacionales a Diciembre 31 de 2017 es de \$311.683.824

DETALLE SALDO CUENTAS BANCARIAS	31/DIC/2017	31/DIC/2016
<b>BANCOS</b>	<b>294.094.370</b>	<b>311.683.824</b>
Banco Corpbanca - Cta. Corriente No.251-02215-8	69.475.835,39	193.620.894,15
Bancolombia Cta. Corriente No. 7920989109	20.259.944,87	18.120.079,32
Banco de Occidente Cta. Corriente. No.303-01394-0	84.725.645,58	23.345.273,26
Banco Citibank Cta. Corriente No.1005766067	262.172,61	868.876,84
Banco Bbva Cta. Corriente No. 001304350100020177	13.802.432,55	5.057.338
Bancolombia Cta. Ahorros. No. 80715775412	35.640.992,32	12.826.852,67
Banco Citibank Cta. Ahorros No.1005766121	68.650.374,51	56.568.348,28
Banco Citibank Cta. Ahorros No.1009137447	1.276.972,49	1.276.161,99

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

## 7. Inversiones

	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>INVERSIONES</b>	\$ 210.588.902	0,91%	\$ 209.250.539	\$ 1.338.363	0,64%
Acciones	\$ 208.000.000	0,90%	\$ 208.000.000	\$ -	0,00%
Derechos Fiduciarios	\$ 2.588.902	0,01%	\$ 1.250.539	\$ 1.338.363	107,02%

La Sociedad Clínica Asotrauma S.A.S. tiene una Inversión en Trauma-Scan S.A.S. correspondiente a Ciento Cuatro Mil (104.000) Acciones de Valor Nominal de Dos Mil Pesos (\$2.000) M/Cte cada una, con una participación de capital del 52%, el Capital Suscrito y Pagado es de Doscientos Ocho Millones de Pesos (\$208.000.000) M/Cte a 31 de Diciembre del año 2017.

Durante la Vigencia 2017 Trauma Scan SAS decretó Dividendos no Gravados por \$ 72.800.000 para la Clínica Asotrauma SAS correspondiente al 52% del total Decretado.

Las cuentas por concepto de Fondos de Inversión fueron creadas con el fin de obtener rentabilidad a través de las siguientes Entidades: Banco BBVA (Asset Management Sociedad Fiduciaria) con un saldo al 31 de Diciembre de 2017 por valor de \$910.421,5 y con Helm Fiduciaria a través del Banco Corpbanca por valor de \$ 1.678.480,44

## 8. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	NOTA	31/DIC/2017		31/DIC/2016	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO</b>						
<b>DEUDORES</b>	8	\$ 14.166.529.106	61,52%	\$ 11.839.002.714	\$ 2.327.526.392	19,66%
Facturacion Pendiente Por Radicar		\$ 215.182.507	0,93%	\$ 86.802.375	\$ 128.380.132	147,90%
Cientes		\$ 11.818.572.190	51,33%	\$ 10.863.524.696	\$ 955.047.494	8,79%
Reclamaciones		\$ 5.156.133.114	22,39%	\$ 4.625.541.720	\$ 530.591.394	11,47%
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		\$ 6.185.769	0,03%	\$ 986.783	\$ 5.198.986	526,86%
Deudores Varios		\$ 110.948.186	0,48%	\$ 66.820.585	\$ 44.127.601	66,04%
Provisiones por Deterioro Deudores		\$ (3.140.492.660)	-13,64%	\$ (3.804.673.445)	\$ 664.180.785	-17,46%

La facturación Pendiente por Radicar por valor de \$ 215.182.507 corresponde a las Facturas que serán radicadas con fecha de Enero de 2018 por Cierre de Año 2017 de las Entidades Clientes ya que la gran mayoría recibió facturas hasta el 15 de Diciembre/2017.

La Cartera correspondiente a las facturas y Glosas suman en total \$ 16.974.705.305 clasificadas así:

- Cartera Clientes Sin Glosas \$ 11.818.572.190,22
- Cartera Clientes Con Glosas-Reclamaciones \$ 5.156.133.114,45

A continuación se detalla la Cartera por Tipos de Entidades y por Edades con corte al 31 de Diciembre de 2017 y a 31 Diciembre de 2016.

**Cartera a 31 Diciembre de 2017**

CLINICA ASOTRAUMA (CAXTIP33) Pag. 1						
CARTERA VENCIDA MAYOR A 90 DIAS - RESUMIDO X TIPO Fecha: 18.02.13						
FECHA DE CORTE: 17.12.31 Hora: 14:27:37						
MODO VENCIMTO.: FECHA VENCIMIENTO MES: DICIEMBRE-2017 Proceso: 17.12.31						
Tc	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo <= 90 dias	Vnc 91-180 dias	Vnc 181-360 dias	Vnc + 361 dias
1	EPS CONTRIBUTIVO	3,314,856,768.25	605,520,659.00	523,138,552.00	991,132,837.00	1,195,064,720.25
2	INST PRESTADORAS DE SERV.IPS	25,528,004.00	1,791,296.00	473,600.00	18,515,758.00	4,747,350.00
3	CIA ASEGURADORAS SOAT	2,409,567,724.97	1,400,632,481.00	147,733,762.00	418,523,553.00	442,677,928.97
4	PARTICULARES PNAS NATURALES	12,114,950.00	4,979,475.00	2,592,625.00	378,950.00	4,163,900.00
5	PARTICULARES PNAS JURIDICAS	61,825,323.00	32,028,368.00	2,644,500.00	13,581,530.00	13,570,925.00
6	FONDO DE SOLIDARIDAD Y	2,513,956,904.00	762,494,992.00	76,422,324.00	295,768,593.00	1,379,270,995.00
7	EMPRESAS DE MEDICINA	140,456,792.00	29,885,540.00	6,028,536.00	19,111,554.00	85,431,162.00
8	ADMON DE RIESGOS LABORALES	789,771,067.00	670,136,197.00	20,866,556.00	36,958,429.00	61,809,885.00
A	ENTIDADES TERRITORIALES	622,914,136.00	141,213,450.00	118,691,650.00	355,694,293.00	7,314,743.00
B	POLIZAS ESCOLARES	163,281,690.00	137,080,135.00	26,033,255.00		168,300.00
C	ADMINIS.DE REGIMEN SUBSIDIADO	1,231,002,060.00	660,213,995.00	178,376,720.00	96,506,711.00	295,904,634.00
D	ENTID.ESPEC DE PREVIS. SOCIAL	126,827,235.00	0.00	102,300.00	81,782,125.00	44,942,810.00
E	GLOSAS EN TRAMITE	5,156,133,114.45	876,769,120.00	658,259,114.00	1,168,689,132.12	4,524,415,748.30
F	ASEGURADORAS	54,682,851.00	46,768,791.00	2,440,760.00	2,863,700.00	2,609,600.00
H	ENTIDADES REGIMEN DE	351,786,685.00	249,173,624.00	102,613,061.00		0.00
<b>* TOTAL CARTERA: \$</b>		<b>16,974,705,304.67</b>	<b>5,618,688,123.00</b>	<b>1,866,417,315.00</b>	<b>3,499,675,465.15</b>	<b>15,989,924,401.52</b>

miercoles

**Cartera a 31 Diciembre de 2016**

CLINICA ASOTRAUMA (CAXTIP33) Pag. 1						
CARTERA VENCIDA MAYOR A 90 DIAS - RESUMIDO X TIPO Fecha: 17.03.23						
FECHA DE CORTE: 16.12.31 Hora: 18:48:15						
MODO VENCIMTO.: FECHA VENCIMIENTO MES: DICIEMBRE-2016 Proceso: 16.12.31						
Tc	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo <= 90 dias	Vnc 91-180 dias	Vnc 181-360 dias	Vnc + 361 dias
1	EPS CONTRIBUTIVO	2,655,468,469.25	1,045,347,401.00	366,269,190.00	765,295,614.00	478,556,264.25
2	INST PRESTADORAS DE SERV.IPS	17,289,165.00	7,947,608.00	7,025,800.00		2,315,757.00
3	CIA ASEGURADORAS SOAT	2,257,426,898.97	1,361,514,284.00	239,987,603.97	293,959,288.00	361,965,723.00
4	PARTICULARES PNAS NATURALES	9,097,503.50	4,298,095.00	70,456.00	879,000.00	3,849,952.50
5	PARTICULARES PNAS JURIDICAS	87,163,544.00	50,211,738.00	23,981,081.00	1,875,825.00	11,094,900.00
6	FONDO DE SOLIDARIDAD Y	3,816,857,411.50	739,249,283.00	53,636,600.00	361,143,968.00	2,662,827,560.50
7	EMPRESAS DE MEDICINA	297,315,015.00	180,212,844.00	45,984,148.00	18,859,842.00	52,258,181.00
8	ADMON DE RIESGOS	353,993,826.00	186,706,703.00	68,657,437.00	21,827,275.00	76,802,411.00
9	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	7,546,600.00	0.00	0.00	0.00	7,546,600.00
A	SECRETAR.LOCALES Y	721,178,206.00	478,021,082.00	79,421,368.00	112,486,606.00	51,249,150.00
C	ADMINIS.DE REGIMEN SUBSIDIADO	390,933,294.00	43,882,595.00	73,216,900.00	246,536,236.00	27,297,563.00
D	ENTID.ESPEC DE PREVIS. SOCIAL	230,447,763.00	27,043,300.00	31,193,275.00	166,733,864.00	5,477,324.00
E	GLOSAS EN TRAMITE	4,625,541,919.58	1,275,499,873.00	997,863,563.00	1,052,293,767.00	1,299,884,716.58
F	ASEGURADORAS	18,807,000.00	16,689,200.00	117,800.00	2,000,000.00	0.00
<b>* TOTAL CARTERA: \$</b>		<b>15,489,066,615.80</b>	<b>5,416,624,006.00</b>	<b>1,987,425,221.97</b>	<b>3,043,891,285.05</b>	<b>1,126,102.83</b>

El análisis de vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes sin considerar el deterioro es el siguiente:

CARTERA POR EDADES	31-dic-17	variación	31-dic-16	variación	31-dic-15
<b>Sin Vencimiento</b>	2.952.095.603	17,4	1.827.728.421	11,8	1.969.028.261
<b>Vencido 1 a 30 días</b>	771.011.697	4,5	1.198.431.450	7,7	530.626.437
<b>Vencido 31 a 60 días</b>	1.188.873.669	7,0	992.506.983	6,4	392.668.913
<b>Vencido 61 a 90 días</b>	706.707.154	4,2	1.397.957.152	9,0	465.901.612
<b>Vencido 91 a 180 días</b>	1.866.417.315	11,0	1.987.425.222	12,8	1.116.051.123
<b>Vencido 181 a 360 días</b>	3.499.675.465	20,6	3.043.891.285	19,7	1.312.742.969
<b>Vencido Mayor a 360 días</b>	5.989.924.402	35,3	5.041.126.103	32,5	3.860.514.299
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>16.974.705.305</b>	<b>100</b>	<b>15.489.066.616</b>	<b>100</b>	<b>9.647.533.614</b>
<b>Variación</b>	<b>10%</b>		<b>61%</b>		

Al 31 de diciembre de 2017, había cuentas por cobrar de clientes vencidas por valor de \$14.022.609.702 (31 de diciembre de 2016: \$13.661.338.195 y a 31 de diciembre de 2015: \$7.678.505.353. Los valores anteriores no incluyen el deterioro aplicado a las cuentas por cobrar a clientes.

De acuerdo con el comportamiento histórico de cartera de los últimos 5 años se determinó establecer unos rangos de vencimiento de la cartera y aplicar unos porcentajes a los rangos de acuerdo a la evidencia objetiva a los siguientes tipos de clientes con el fin de aplicar el deterioro, de tal manera que las cuentas de difícil cobro son provisionadas clasificándolas por tipo de Entidad y la Edad de la cartera de acuerdo a los siguientes parámetros.

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

Se espera recuperar esta cartera realizando gestión de cobro de cartera y conciliaciones de glosas.

Los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas a cobrar de clientes y otras cuentas a cobrar ha sido el siguiente:

DETERIORO	Saldo Inicial	Aumento	Disminución	Saldo Final
01-ene-15	2.402.228.562			2.402.228.562
31-dic-15	2.402.228.562	551.050.801		2.953.279.363
31-dic-16	2.953.279.363	851.394.082		3.804.673.445
31-dic-17	3.804.673.445		664.180.785	3.140.492.660

Por instrucción de la Superintendencia Nacional de Salud de acuerdo con lo establecido en la Circular No. 000016 del 04/Noviembre/2016 la Cartera pendiente de Aplicar que corresponde al Recaudo que está pendiente por identificar las facturas a aplicar a cada cliente deben quedar registradas contablemente como pasivo por lo tanto y para efectos dar cumplimiento y poder realizar la comparabilidad de los Estados Financieros se detallará más adelante en los pasivos.

Los Deudores Varios corresponden a:

- participación en cuentas por cobrar según Contrato de Colaboración Empresarial con la Unión Temporal Unión Salud Andina suscrito en septiembre de 2017 por valor de \$ 13.829.262
- Incapacidades por Enfermedad General, ARL ó Licencias de Maternidad ó Paternidad que se encuentran en trámite de cobro ante las Entidades respectivas, el total de este concepto a 31 de Diciembre de 2017 está por valor de \$ 40.037.215.
- También se encuentran clasificados dentro de este rubro otros deudores por valor de \$ 57.081.709 siendo el más representativo una cuenta por cobrar al Municipio de Ibagué por valor de \$ 56.387.142 por concepto de devolución de Retenciones de Ica que nos fueron practicadas por las Entidades Clientes y que Clínica Asotrauma S.A.S., se encuentra excluida de este impuesto por pertenecer al sector Salud de acuerdo con el artículo 93 de la Ley 633 de 2000.

**Detalle de Cuenta Deudores saldo a 31/Diciembre/2017**



<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>110.948.186</b>
CXC PARTICIPAC.UNION TEMPORAL	13.829.262
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES	
C X COBRAR INCAPACIDADES UCI	3.478.985
INCAPACIDAD/MEDIMAS/UCI	1.548.689
INCAPACIDAD-SANITAS-UCI	104.612
INCAPACIDAD-NUEVA EPS-UCI	
INCAPACIDAD-COOEVA.EPS-UCI	1.825.684
CUENTAS POR COBRAR	36.558.230
INCAPACIDAD-ARL SURA	890.333
INCAPACIDAD-MEDIMAS	18.848.577
INCAPACIDAD-SALUD TOTAL	12.343.661
INCAPACIDAD-SANITAS	1.356.084
INCAPACIDAD-COOEVA	408.377
INCAPACIDAD-NUEVA EPS	2.629.584
INCAPACIDAD-FAMISANAR	
INCAPACIDAD-FOSYGA	81.614
OTROS DEUDORES VARIOS	57.081.709
FACT PEND X RADICACION	

## 9. Inventarios

INVENTARIOS	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>Concepto</b>	\$ 331.026.025	1,43%	\$ 300.973.133	\$ 30.052.892	9,99%
Medicamentos	\$ 155.385.149	0,67%	\$ 149.472.436	\$ 5.912.713	3,96%
Material Medico Quirúrgico	\$ 155.707.476	0,67%	\$ 140.810.423	\$ 14.897.053	10,58%
Material de Imagenología	\$ 19.933.400	0,09%	\$ 12.647.155	\$ 7.286.245	57,61%
Materiales Repuestos y Accesorios	\$ -	0,00%	\$ -	\$ -	Indet
Obsolescencia	\$ -	0,00%	\$ (1.956.881)	\$ 1.956.881	-100,00%

Corresponde a los saldo de los artículos adquiridos para la prestación de servicio de salud, por concepto de Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, Material de Imagenología los cuales no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación o cultivo, construcción o tratamiento.

En cuanto a la Obsolescencia se determinó dentro de la vigencia 2017 dar de baja al 100% ya que los elementos se encontraban en mal estado, algunos estaban vencidos y por cambio de tecnología por lo que se determinó realizar la salida física del total de este Inventario por su deterioro y obsolescencia como consta en el Acta de Destrucción/Disposición Final Dispositivos por Deterioro de fecha 29/Diciembre/2017.

## 10. Propiedades, planta y equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>CONCEPTO</b>	\$ 6.590.012.799	28,41%	\$ 5.715.524.101	\$ 874.488.698	15,30%
Construcciones y edificaciones	\$ 3.617.025.439	15,59%	\$ 3.309.432.075	\$ 307.593.364	9,29%
Maquinaria y Equipo	\$ 512.347.988	2,21%	\$ 538.795.161	\$ (26.447.173)	-4,91%
Equipo de Oficina	\$ 136.147.512	0,59%	\$ 133.901.349	\$ 2.246.163	1,68%
Equipo de Computo y comunicaciones	\$ 324.643.891	1,40%	\$ 289.608.349	\$ 35.035.542	12,10%
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	\$ 2.322.644.713	10,01%	\$ 2.002.876.429	\$ 319.768.284	15,97%
Propiedad de Inversión	\$ 600.000.000	2,59%	\$ -	\$ 600.000.000	Indet
Depreciacion Acumulada	\$ (922.796.744)	-3,98%	\$ (559.089.262)	\$ (363.707.482)	65,05%



Durante la Vigencia 2017 Se adquirieron Activos Fijos por valor de \$ 1.389.357.794 incluyendo adiciones y mejoras.

Los Activos Fijos adquiridos más representativos fueron: Un inmueble por valor de \$ 600.000.000 (Junio de 2017), una autoclave por valor de \$ 150.800.000 (Marzo de 2017), un ecógrafo por valor de \$ 70.000.000 (Junio de 2017), una Lámpara Cielítica por valor de \$ 45.957.800 (Junio de 2017), un Equipo de Aire Acondicionado por valor de \$ 22.865.096 (Enero de 2017), una Touch Screen Mindray por valor de \$ 5.319.300 (Abril de 2017) y una Unidad de Calentamiento covidien por valor de \$ 4.938.500 (Junio de 2017).

Mediante Leasing financiero con Banco de Occidente la Clínica Asotrauma SAS adquirió en la vigencia 2015 unos Equipos Médicos destinados a la Unidad de Cuidado Intensivo por valor total de \$745.462.616 el cual incluye la opción de compra a un tiempo de 36 meses.

La Depreciación se registró utilizando el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición.

Los gastos por depreciación del año 2017 por valor de \$ 389.811.500 fueron cargados en los gastos de la Unidad Administrativa, los datos de Depreciación de las vigencias anteriores fueron (Año 2016 por valor de \$ 328.729.903) (Año 2015 por valor de \$ 230.387.137).

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Terrenos propiedad de inversion	Construcciones y Edificaciones propiedad de inversion	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo Médico Científico	Bienes adquiridos en Leasing Financiero	Total
<b>Año Terminado al 31 de Diciembre de 2016</b>										
Saldo al comienzo del año	1.377.474.000	1.584.744.035	0	0	444.430.233	91.915.653	175.456.359	992.130.679	739.250.424	5.405.401.383
Adiciones	0	332.552.825	0	0	54.689.202	28.798.148	100.040.516	122.744.152	0	638.824.843
Retiros										
Traslados										
Cargo de depreciación	0	-19.720.369	0	0	-48.190.975	-16.878.985	-31.589.226	-175.049.436	-37.273.134	-328.702.125
Saldo al final del año	1.377.474.000	1.897.576.491	0	0	450.928.461	103.834.816	243.907.649	939.825.395	701.977.290	5.715.524.101
<b>Al 31 de Diciembre de 2016</b>										
Costo	1.377.474.000	1.917.296.860	0	0	499.119.435	120.713.801	275.496.875	1.114.874.831	739.250.424	6.044.226.226
Depreciación Acumulada	0	-19.720.369	0	0	-48.190.975	-16.878.985	-31.589.226	-175.049.436	-37.273.134	-328.702.125
<b>Costo Neto</b>	<b>1.377.474.000</b>	<b>1.897.576.491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450.928.461</b>	<b>103.834.816</b>	<b>243.907.649</b>	<b>939.825.395</b>	<b>701.977.290</b>	<b>5.715.524.101</b>
<b>Año Terminado al 31 de Diciembre de 2017</b>										
Saldo al comienzo del año	1.377.474.000	1.897.576.491	0	0	450.928.461	103.834.816	243.907.649	939.825.395	701.977.290	5.715.524.101
Adiciones	0	307.593.364	350.000.000	250.000.000	76.583.790	8.732.360	47.305.196	349.143.084	0	1.389.357.794
Retiros	0	0	0	0	-103.030.963	-6.486.197	-12.269.654	-29.374.800	0	-151.161.614
Traslados										
Cargo de depreciación	0	-36.206.412	0	0	-43.801.685	-12.755.324	-46.888.715	-186.782.194	-37.273.152	-363.707.482
Saldo al final del año	1.377.474.000	2.168.963.444	350.000.000	250.000.000	380.679.602	93.325.655	232.054.475	1.072.811.485	664.704.138	6.590.012.799
<b>Al 31 de Diciembre de 2017</b>										
Costo	1.377.474.000	2.205.169.855	350.000.000	250.000.000	424.481.288	106.080.979	278.943.191	1.259.593.679	701.977.290	6.953.720.281
Depreciación Acumulada	0	-36.206.412	0	0	-43.801.685	-12.755.324	-46.888.715	-186.782.194	-37.273.152	-363.707.482
<b>Costo Neto</b>	<b>1.377.474.000</b>	<b>2.168.963.444</b>	<b>350.000.000</b>	<b>250.000.000</b>	<b>380.679.602</b>	<b>93.325.655</b>	<b>232.054.475</b>	<b>1.072.811.485</b>	<b>664.704.138</b>	<b>6.590.012.799</b>

### 11. Intangibles

INTANGIBLES	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>CONCEPTO</b>	\$ 1.552.539	0,01%	\$ 13.546.549	\$ (11.994.010)	-88,54%
Licencias	\$ 1.552.539	0,01%	\$ 13.546.549	\$ (11.994.010)	-88,54%

Corresponde a Licencia antivirus KASPERSKY adquirida en Enero de 2016 por valor de \$4.801.686,18 por una vigencia de dos años contados a partir del 18 de Enero de 2016 y Licencia GOOGLE APPS FOR para las cuentas de correo electrónico empresarial adquirida en Diciembre de 2016 con una vigencia de un año contados a partir de 28 de Febrero de 2017 por valor de \$8.744.863.

### 12. Activos por Impuestos Corrientes

NOTA	31/DIC/2017	31/DIC/2016	VARIACIONES		
			ABSOLUTA	%	
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	12 \$ 155.176.061	0,67%	\$ 668.032.883	\$ (512.856.822)	-76,77%
Activos Impuestos Ctes Nacionales	\$ 155.176.061	0,67%	\$ 616.821.236	\$ (461.645.175)	-74,84%
Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales	\$ -	0,00%	\$ 51.211.647	\$ (51.211.647)	-100,00%

La composición de los impuestos corrientes nacionales es:

CONCEPTO	31-dic-17	variación	31-dic-16	variación	31-dic-15	variación
Anticipo Impuesto Renta	0	0,0	0	0,0	8.221.000	1,5
Anticipo Sobretasa Renta Año 2017	150.528.000	97,0	0	0,0		0,0
Retenciones en la Fuente Clientes	4.648.061	3,0	542.851.236	88,0	449.665.439	82,3
Anticipo Sobretasa CREE	0	0,0	73.970.000	12,0	88.628.000	16,2
<b>TOTAL SALDO FIN DE AÑO</b>	<b>155.176.061</b>	<b>100%</b>	<b>616.821.236</b>	<b>100%</b>	<b>546.514.439</b>	<b>100%</b>
<b>VARIACIÓN</b>	<b>-74,8%</b>		<b>12,9%</b>			

Se contabilizaron los valores debidamente certificados por la Entidades y se realizó el respectivo cruce con el pasivo registrado, quedando como saldo contable los valores de las Entidades que no certificaron.

### 13. Otros Activos

OTROS ACTIVOS	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>CONCEPTO</b>	\$ 48.573.235	0,21%	\$ 78.076.220	\$ (29.502.985)	-37,79%
Anticipos y Avances	\$ 32.370.239	0,14%	\$ 78.076.220	\$ (45.705.981)	-58,54%
Gastos Pagados por Anticipado	\$ 16.202.996	0,07%	\$ -	\$ 16.202.996	Indet

Corresponde a Anticipos y Avances realizados a Proveedores y Contratistas y Gastos Pagados Anticipado por concepto de Pólizas de Seguros Adquiridas ante la Aseguradora Confianza (Póliza de Responsabilidad Civil) y Seguros del Estado.

A continuación se relaciona en Detalle el saldo a 31 de Diciembre de 2017 de los Anticipos y Avances otorgados y los Gastos pagados por Anticipado

<b>TERCERO</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>48.573.235</b>
	<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>32.370.239</b>
	<b>A PROVEEDORES</b>	<b>26.798.761</b>
900434912	EQUIPOS DIGITALES HC S.A.S	15.000.000
1110485665	GRISALES LOZANO FREDY ALEJANDR	6.200.000
860502854	LABORATORIOS EUFAR S.A	1.208.247
830005771	SURGIPLAST LTDA	4.214.014
65729299	VILLADA MURCIA STELLA	176.500
	<b>A CONTRATISTAS</b>	<b>5.270.478</b>
79546852	BETANCOURT LOPEZ JOSE NOEL	343.878
93364911	BONILLA MORENO CESAR AUGUSTO	4.926.600
	<b>OTROS</b>	<b>301.000</b>
900567798	CLASIFICADOS,PUBLICIDAD Y AVIS	301.000
	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>16.202.996</b>
	<b>SEGUROS Y FIANZAS</b>	<b>16.202.996</b>
860070374	CONFIANZA S.A.	15.729.640
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	473.356

#### 14. Obligaciones financieras e instrumentos derivados

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>CONCEPTO</b>	\$ 301.497.890	1,97%	\$ 260.996.397	\$ 40.501.493	15,52%
Creditos	\$ 147.637.195	0,96%	\$ -	\$ 147.637.195	Indet
Tarjeta de Crédito Empresarial	\$ 1.352.639	0,01%	\$ 1.591.770	\$ (239.131)	-15,02%
Leasing	\$ 152.508.056	0,99%	\$ 259.404.627	\$ (106.896.571)	-41,21%

OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>CONCEPTO</b>	\$ 296.450.000	1,93%	\$ 153.648.234	\$ 142.801.766	92,94%
Leasing	\$ -	0,00%	\$ 153.648.234	\$ (153.648.234)	-100,00%
Creditos	\$ 296.450.000	1,93%	\$ -	\$ 296.450.000	Indet

La Entidad Adquirió Crédito con el BANCO BBVA para pago de Cesantías vigencia 2016 en el mes de Febrero de 2017 por valor de \$ 330.000.000 con un saldo por pagar a 31 de Diciembre de 2017 fue de \$ 55.878.860.

Clínica Asotrauma SAS adquirió Crédito Hipotecario ante el BANCO BBVA para la Compra de un Inmueble ubicado en la Cra 4 M No. 31ª-46 Barrio Cádiz según Matrícula Inmobiliaria 350-9628 por valor de \$ 423.500.000 con saldo al corte 31 de Diciembre de 2017 de \$ 388.208.335

**Relación de Créditos Adquiridos durante la Vigencia 2017**

BANCO	No. CREDITO	CONCEPTO	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	TASA	PLAZO (MESES)	No. CUOTAS PAGADAS 31-DIC-2017	CAPITAL INICIAL	AMORTIZACIÓN A CAPITAL AÑO 2017	INTERESES AÑO 2017
Credito Banco BBVA	9600007251	Pago de Cesantias correspondientes al año 2016	14-mar-17	14-feb-18	10,74% E.A	12	10	\$ 330.000.000	\$ 275.000.000	\$ 19.940.523
Credito Banco BBVA	960000256	Credito para compra de casa ubicada en la Cra 4M No. 31A-46 Barrio Cadiz	01-jul-17	01-jun-22	10,25% E.A	60	5	\$ 423.500.000	\$ 35.291.667	\$ 17.145.355

La Entidad posee Tarjeta de Crédito Empresarial No. 5474620990044068 con el BANCO CORPBANCA COLOMBIA S.A. para su manejo es exclusivo por la Gerencia con saldo por pagar a 31 de Diciembre de 2017 de \$1.352.639.

En el año 2015 se contrató bajo leasing No. 180-104547 la compra de unos equipos médicos con un capital inicial de \$ 666.768.216 con un plazo de 36 meses a una tasa de DTF (4,360000000+5,440000000) y TIR 0,830265000%.

También se adquirió en el mismo año 2015 bajo leasing No. 180-107855 el Suministro de Bomba de Vacio Medicinal Duplex, con un capital inicial de \$ 78694400 con un plazo de 36 meses a una tasa de DTF (4,330000000+6,500000000) y TIR 0,919141100%.

Al corte del 31 de diciembre de 2017 se encontraban vigentes los siguientes contratos de Leasing Financiero:

BANCO	No. CREDITO	CONCEPTO	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	TASA	PLAZO	No. CUOTAS PAGADAS 31-DIC-2017	CAPITAL INICIAL	OPCIÓN COMPRA	AMORTIZACIÓN A CAPITAL AÑO 2017	INTERESES AÑO 2017
Leasing Banco de Occidente	180-104547	Equipo Médico UCI: 6 Ventilador Savina, 2 Ventilador Evita V300, 1 Ventilador Carina System, 7 Monitor Vista XL, 1 Monitor Delta + Módulo Gastrocardíaco, 1 Central de Monitoreo y 8 Torre Cielítica	04-jun-15	04-jun-18	DTF (4,360000000+5,440000000) y TIR 0,830265000%	36	30	\$ 666.768.216	\$ 1	\$ 233.881.543	\$ 26.736.520
Leasing Banco de Occidente	180-107855	Suministro de Bomba de Vacio Medicinal Duplex Lubricada de Vano Rotatorio Modelo S500B-T2	15-oct-15	15-oct-18	DTF (4,330000000+6,500000000) y TIR 0,919141100%	36	26	\$ 78.694.400	\$ 1	\$ 26.663.262	\$ 4.481.095

Los vencimientos de los arrendamientos financieros de acuerdo a las tablas de amortización se culminan durante el año 2018.

**15. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

PROVEEDORES CONCEPTO	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
Nacionales	\$ 7.732.363.095	50,41%	\$ 6.193.179.816	\$ 1.539.183.279	24,85%

\* Del saldo de Proveedores, corresponde aproximadamente el 82.5% a Traumatol S.A.S (proveedor de Material de Osteosíntesis y ortopedia).

NOTA	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES		
				ABSOLUTA	%	
<b>PASIVO</b>						
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	15	\$ 3.221.101.177	20,76%	\$ 2.951.120.019	\$ 269.981.158	9,15%
Costos y Gastos Por Pagar		\$ 2.536.829.897	16,35%	\$ 2.395.445.898	\$ 141.383.999	5,90%
Deudas con Socios		\$ 645.958.716	4,16%	\$ 536.547.016	\$ 109.411.700	20,39%
Acreedores Varios		\$ 38.312.563	0,25%	\$ 19.127.105	\$ 19.185.458	100,31%

\* Los Costos y Gastos por Pagar por valor total de \$ 2.536.829.897, corresponden a los siguientes conceptos: Gastos Financieros por Intereses Créditos y Seguro Leasing (\$ 3.172.309), Honorarios Gestión Cartera: Cooperativa Trabajo Asociado \$ 6.694.530 y Unión Temporal Bioconsulting \$ 9.751.660 para un total por este rubro de (\$ 16.445.890), Honorarios Profesionales Amco Consulting \$ 5.053.581 y \$ 10.107.162 (Total Cuenta por Pagar a Amco Consulting \$ 15.160.743) el más representativo para un total de Honorarios Profesionales de (\$ 5.067.581) Honorarios Junta Directiva (\$ 9.352.101), Honorarios Médicos (\$ 702.254.342), Honorarios Jurídicos por Valor de (\$ 2.052.380), Honorarios Asesoría Desarrollo Software (\$ 480.000),

Servicios por valor a pagar saldo de (\$1.509.051.863), del cual al proveedor prestador de servicio que se le adeuda más representativamente corresponde a Trauma-Scan con el 42% del total por Servicios de Tac; Arrendamientos por pagar de (\$ 15.937.170) de bienes muebles (equipos digitales) e inmuebles (Nidia Leal) los más representativos, Servicios Públicos (\$ 3.567.579), Seguros Póliza Responsabilidad Civil (Confianza) por valor de (\$ 17.076.500), Laboratorios (\$ 469.116.547) siendo el más representativo Cruz Roja Colombiana en un 95%, Otros gastos por pagar por valor de (\$ 43.343.859) siendo el más representativo Gastos Financieros de Créditos por Pagar. Costos y Gastos no facturados por valor de \$ 19.796.730 siendo el más significativo la póliza con seguros del Estado.

Dentro del total de Costos y Gastos por Pagar corresponden la suma de \$ 567.732.621 a la Unidad Funcional UCI con una participación del 22.37% .

\* Las Deudas con Socios por valor total de \$ 645.958.716 corresponden a utilidades por pagar saldo año 2014 (\$ 98.547.016) y utilidades por pagar año 2016 \$ 547.411.700 divididos en cifras iguales para los cuatro accionistas por valor de \$ 161.489.679 c/u.

Los Acreedores Varios por valor de \$ 38.312.563 corresponden a: participación en cuentas por pagar según Contrato de Colaboración Empresarial con la Unión Temporal Unión Salud Andina suscrito en septiembre de 2017 por valor de \$ 13.829.262 préstamos solicitados por Farmacia a proveedores de medicamentos la suma de (\$ 22.377.461) siendo los más representativos ( KCI Colombia SAS, Laboratorios Limitada de Bogotá, Procaps) y otros acreedores por valor de \$ 2.105.840.

**16. Pasivos por impuestos corrientes**

	NOTA	31/DIC/2017		31/DIC/2016	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
<b>PASIVO</b>						
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS</b>	16	\$ 390.807.351	2,52%	\$ 995.755.924	\$ (604.948.573)	-60,75%
De Renta y Complementarios		\$ 291.635.470	1,88%	\$ 929.556.000	\$ (637.920.530)	-68,63%
Impuesto al Valor Agregado		\$ 91.200	0,00%	\$ -	\$ 91.200	Indet
Impuesto de Industria y Comercio		\$ 637.000	0,00%	\$ 960.000	\$ (323.000)	-33,65%
Retención en la Fuente		\$ 89.192.779	0,57%	\$ 49.676.462	\$ 39.516.317	79,55%
Retención Impuesto de Industria y Comercio		\$ 9.250.902	0,06%	\$ 11.598.462	\$ (2.347.560)	-20,24%
Autorretectee		\$ -	0,00%	\$ 3.965.000	\$ (3.965.000)	-100,00%

Dentro del ítem que corresponde al impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2017 la Clínica Asotrauma SAS tuvo en cuenta los certificados entregados por las Entidades que nos practicaron retención en la fuente durante el año 2017, y de esta manera disminuir la Cuenta por Pagar en el momento de realizar la Declaración de Renta.

La Declaración de Renta es calculada teniendo en cuenta lo dispuesto en la Ley 1819 de Diciembre 29 de 2016 y el Estatuto Tributario.

	PROYECCIÓN	Cuenta 4	Cuenta 41	Cuenta 42
	<b>INGRESOS</b>	32.748.194.457	32.195.314.890	552.879.567
<b>NO GRAVADOS</b>	<b>Cuenta</b>	0		
INGRESOS C DE PARTIC ECOGRAFO	4125	65.447.428	65.447.428	
INGRESOS C DE PARTIC UCI	4140	1.210.847.125	1.210.847.125	
DIVIDENDOS DE SOCIEDADES	421505	72.800.000		72.800.000
REINTEGRO PROVIS. FISCAL	425031	248.033.039		248.033.039
REINTEGRO IMPTO. CREE	425060	10.485.000		10.485.000
REINTEGRO IMPTO. RENTA	425061	66.279.600		66.279.600
<b>INGRESOS FISCAL</b>		<b>31.074.302.265</b>	<b>30.919.020.337</b>	<b>155.281.928</b>

RESUMEN PROYECCIÓN RENTA AÑO 2017	FISCAL	FINANCIERO
Ingresos Fiscales	31.074.302.264,87	32.748.194.457
Gastos Fiscales 51	5.138.480.106,69	6.122.187.733
Gastos Fiscales 53	837.928.161,25	1.256.071.011
Gastos Fiscales 54	0,00	256.494.660
Costos Fiscales 6	21.812.291.962,90	22.759.586.157
S S y Parafiscales Dicbre 2016	81.378.299,00	0
Pago Ind y Ccio Vigencia 2016 (31/Mar/2017)	334.000,00	334.000
Depreciación Adicional	47.314.450,00	0
Gasto por perdida Venta	238.466,00	0
Ingreso Venta Planta Electrica	10.000.000,00	0
<b>RENTA LIQUIDA</b>	<b>3.166.336.819,03</b>	<b>2.353.520.896,31</b>
<b>Impuesto de renta</b>		<b>1.076.554.518</b>
		<b>46%</b>
<b>IMPUESTOS</b>	<b>Valor</b>	<b>Retenciones</b>
Renta 34%	1.076.554.518	658.702.930
Anticipo Renta 2018	55.205.000	
Anticipo sobretasa Renta 2017		150.528.000
Sobretasa Renta 2017 6% Artic 240 ET	141.980.209	
Anticipo Sobretasa Renta 2018 4%	94.653.473	
Autorretenciones de Renta		259.876.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.368.393.200</b>	<b>1.069.106.930</b>
<b>NETO CAJA RENTA 2017</b>	<b>299.286.270</b>	



	Cuenta 51	Cuenta 53	Cuenta 54	Cuenta 6	TOTAL 5 Y 6
	6.122.187.733	1.256.071.011	256.494.660	22.759.586.157	30.394.339.561
<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>NO DEDUCIBLES</b>				
510590 AUXILIO EDUCATIVO	32.777.594				
511515 A LA PROPIEDAD RAIZ	6.000.000				
511525 GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIER 50%	30.370.884				
511535 SOBRETASA BOMBEROS	183.000				
511595 OTROS	32.711				
513090 POLIZA MULTRIESGO SEGURO PYME	352.000				
513585 PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOC	303.065				
516010 DEPRECIACION-MAQUINARIA Y EQUIPO- UCI	213.049				
516020 DEPRECIACION-EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICA- UCI	484.766				
516025 DEPRECIACION-EQUIPO MEDICO CIENTIFICO- UCI	11.865.406				
51700505 GLOSAS ACEPTADAS	36.414.552				
51700515 GLOSAS ACEPTADAS-REFACTURACION	2.068.876				
51700505 FACTURAS URGC LIBERADAS SIN	605.400				
518005 BAJA DE ACTIVOS	30.543.991				
518505 CARTERA-CASTIGO-PRESCRIPCION	20.968.818				
519585 OBSEQUIOS Y EVENTOS	1.922.170				
51992005 DETERIORO CARTERA NIF	808.601.435				
530525 AJUSTE AL PESO-ASO		128.164			
530526 AJUSTE AL PESO-UCI		19.116			
531015 PERDIDA EN VENTA PPYE Y RETIRO		28.976.741			
53150510 GASTOS NO DEDUC. PRESENTE EJERC.		360.000			
53150515 INTERESES NO DEDUCIBLES		700			
53150545 DEPURA CARTERA CUANTIAS MENORES		506.064			
53150550 CORTESIA		150.000			
53150555 DESCUENTOS PAGOS CLIENTES		1.637.764			
53150565 SEGURIDAD SOCIAL ASUMIDA		27.702.572			
5315101501 IMPUESTOS NACIONALES ASUMIDOS		853.135			
5315101502 IMPUESTOS MUNICIPALES ASUMIDOS		135.161			
53200510 GASTOS NO DEDUC. EJERC. ANTERIORES		2.140.355			
53200511 INCAPACIDAD MENOR VALOR PAGADO		238.893			
53200515 INTERESES		4.999			
53200525 COPAGOS EJERCICIOS ANTERIORES		455.900			
53200536 SOBRETASA CREE		150.528.000			
53200537 IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO		2.435.568			
53200540 DEUDAS MANIFIESTAMENTE PERDIDAS		56.387.853			
53200541 FACTURAS CONSUMOS NO COBRAR		1.370.800			
53200543 CRUCE CARTERA AJUSTE		5.169.415			
53200545 DEPURA CARTERA CUANTIAS MENORES		659.259			
53200555 AJUSTE NOMINA Y PRESTACIONES		2.558.728			
53200570 PROVEEDORES NO DEDUCIBLES		1.400.000			
53201001 ACEPTA GLOSAS-FACTURACION		1.609.384			
53201004 ACEPTA GLOSAS-AUTORIZACION		817.485			
53201005 ACEPTA GLOSAS-COBERTURA		53.055			
53201006 ACEPTA GLOSAS-PERTINENCIA		630.000			
53201007 ACEPTA GLOSAS-CONCILIACION		131.213.741			
54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT			256.494.660		
61050105 MATERIAL DE ORTOPEdia				6.138	
61204530 MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS				4.322.140	
614001 MATERIALES Y SUMINISTROS-UCI				390.014.936	
614005 DE PERSONAL-UCI				388.177.689	
614010 HONORARIOS-UCI				76.839.512	
614020 ARRENDAMIENTOS-UCI				116.400	
614035 SERVICIOS-UCI				43.056.229	
614045 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES-UCI				16.921.769	
614070 DIVERSOS-UCI				6.023.577	
61250118 IMAGENOLOGIA				21.815.803	
<b>TOTAL NO DEDUCCIONES</b>	<b>983.707.626</b>	<b>418.142.850</b>	<b>256.494.660</b>	<b>947.294.194</b>	<b>2.605.639.330</b>
<b>TOTAL DEDUCCIONES</b>	<b>5.138.480.107</b>	<b>837.928.161</b>	<b>0</b>	<b>21.812.291.963</b>	<b>27.788.700.231</b>

Los demás conceptos corresponden al valor de los impuestos causados por pagar a diciembre 31 de 2017, de los Impuestos de IVA (Período Nov-Dic/2017, Impuesto de Industria y Comercio (Causación Impuesto Año Gravable 2017-pendiente completar certificados de Clientes para disminuir la cuenta por pagar), Retención en la Fuente mes Diciembre/2017, Industria y comercio (Reteica-Bomberil periodo Nov-Dic/2017).

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido activo por valor de \$1.226.126.411 e impuesto diferido pasivo por valor de \$ 630.550.492 aumentando el resultado del ejercicio en \$ 595.575.919 para el año 2017.

Concepto	31-dic-17	31-dic-16	31-dic-15	01-ene-15
Impuesto Diferido Activo	1.226.126.411	1.309.942.698	769.705.332	29.076.000
Impuesto Diferido Pasivo	630.550.492	-1.322.716.722	-1.096.554.819	
Impuesto Diferido Neto	595.575.919	-12.774.024	-326.849.487	29.076.000

El movimiento neto de los impuestos diferidos durante los últimos tres periodos gravables es el siguiente:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16	31-dic-15	01-ene-15
Saldo a 1 Enero	-12.774.024	-326.849.488	29.076.000	
Cargo (Débito/Crédito) al Estado de Resultados	608.349.943	314.075.464	-355.925.488	
<b>Saldo a 31 de Diciembre</b>	<b>595.575.919</b>	<b>-12.774.024</b>	<b>-326.849.488</b>	

## 17. Obligaciones laborales y de seguridad social

OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>CONCEPTO</b>	\$ 1.272.681.353	8,30%	\$ 781.807.798	\$ 490.873.555	62,79%
Nómina por Pagar	\$ 239.546.918	1,56%	0,00%	\$ 239.546.918	Indet
Cesantías	\$ 461.056.495	3,01%	\$ 343.953.949	\$ 117.102.546	34,05%
Intereses a las Cesantías	\$ 53.709.375	0,35%	\$ 37.222.759	\$ 16.486.616	44,29%
Prima de Servicios	\$ 6.321.623	0,04%	\$ 3.988.719	\$ 2.332.904	58,49%
Vacaciones Consolidadas	\$ 235.828.678	1,54%	\$ 168.561.127	\$ 67.267.551	39,91%
Licencias	\$ 1.178.333	0,01%	\$ 2.483.933	\$ (1.305.600)	-52,56%
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 275.039.932	1,79%	\$ 225.597.311	\$ 49.442.621	21,92%

Los pasivos por beneficios a empleados corresponden a obligaciones de ley con los empleados a corto plazo, los cuales son cancelados oportunamente. La Compañía no tiene planes de beneficios post empleo y realiza todas las cotizaciones de pensiones a fondos privados y colpensiones de acuerdo con lo elegido por el empleado.

Los pasivos por las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se consolidan individualmente al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes, los Intereses de Cesantías se cancelan en el mes de Enero/2018 y las Vacaciones se seguirán provisionando con el fin de consolidar y pagar en sus vencimiento a los empleados en el momento en que salgan a disfrutar de éstas.

Los saldos a diciembre 31 de 2017 están conformado por: Sueldo período 16 al 31 de Diciembre de 2017 el cual fue cancelado el 2 de Enero de 2018, las cesantías año gravable 2017 (serán consignadas a más tardar el 14 de Febrero/2018 de acuerdo con lo previsto por la Ley), Intereses a las cesantías año gravable 2017 (serán pagadas a más tardar el 31 de Enero de 2018), ajuste prima de servicios (ajuste corresponde al promedio por los recargos y horas extras devengados durante el mes de diciembre/2017 y que se liquidan en la primera quincena del mes de Enero de 2018), Vacaciones consolidadas, Licencias de Maternidad y Aportes de Seguridad Social y Parafiscal en el momento que se realicen de acuerdo con los plazos determinados por la Ley.

Los Gastos y costos por beneficios a empleados son clasificados como gastos administrativos y Costos de Personal, dentro de los cuales se reconocieron los siguientes conceptos por beneficios a empleados:

**GASTOS Y COSTOS DE PERSONAL POR UNIDADES FUNCIONALES AÑO 2017:**

CONCEPTO	ADMINISTRACION	URGENCIAS	CONSULTA	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	APOYO	UCI	totales
SUELDOS	1.340.678.603	962.410.807	83.615.474	597.989.049	594.336.715	152.190.822	823.399.409	4.554.620.879
HORAS EXTRAS, RECARGOS Y FESTIVOS	37.644.701	169.710.564	7.928.945	123.626.319	104.072.208	22.176.658	123.262.369	588.421.764
AUXILIO DE TRANSPORTE	41.991.237	31.399.200	7.172.209	17.902.809	18.626.129	1.817.995	13.305.172	132.214.751
BONIFICACIONES EXTRAORDINARIA	1.465.400							1.465.400
COMPENSATORIOS	3.578.307	33.122.533	202.001	23.756.093	17.733.983	4.050.588	24.916.642	107.360.147
VARIACION TRAN SALARIO	3.981.334							3.981.334
COMISION CON VINVULO LABORAL				399.791	11.445.000			11.844.791
BONIFICACIONES	82.665.968	44.644.858	3.430.500	28.916.716	29.465.932	7.102.500	37.982.500	234.208.974
INDEMNIZACIONES	950.589				2.721.184			3.671.773
DESCANSO REMUNERADO						7.062.100		7.062.100
AUXILIO DE MOVILIZACION	7.689.300					2.455.000		10.144.300
<b>TOTAL SALARIOS</b>	<b>1.520.645.439</b>	<b>1.241.287.962</b>	<b>102.349.129</b>	<b>792.590.777</b>	<b>778.401.151</b>	<b>196.855.663</b>	<b>1.022.866.092</b>	<b>5.654.996.213</b>

	ADMINISTRACION	URGENCIAS	CONSULTA	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	APOYO	UCI	TOTAL
CESANTIAS	126.046.217	105.416.579	8.424.728	67.202.244	65.598.101	16.185.151	85.418.368	474.291.388
INTERESES A LAS CESANTIAS	14.490.965	12.066.214	901.168	7.577.424	7.526.494	1.793.441	10.011.410	54.367.116
PRIMA DE SERVICIOS	125.857.178	104.675.191	8.415.903	67.171.000	64.956.469	16.178.072	85.372.550	472.626.363
VACACIONES	96.289.870	61.289.908	4.386.405	38.748.012	33.405.504	9.329.034	46.885.093	290.333.826
<b>TOTAL PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>362.684.230</b>	<b>283.447.892</b>	<b>22.128.204</b>	<b>180.698.680</b>	<b>171.486.568</b>	<b>43.485.698</b>	<b>227.687.421</b>	<b>1.291.618.693</b>

	ADMINISTRACION	URGENCIAS	CONSULTA	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	APOYO	UCI	TOTAL
SALUD	22.194.591							22.194.591
PENSION	192.097.753	145.520.596	12.215.049	95.304.426	92.723.642	31.802.711	122.136.647	691.800.824
ARL	37.309.140	28.557.100	2.458.925	18.279.022	18.315.646	11.311.676	23.965.091	140.196.600
<b>TOTAL</b>	<b>251.601.484</b>	<b>174.077.696</b>	<b>14.673.974</b>	<b>113.583.448</b>	<b>111.039.288</b>	<b>43.114.387</b>	<b>146.101.738</b>	<b>854.192.015</b>

	ADMINISTRACION	URGENCIAS	CONSULTA	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	APOYO	UCI	TOTAL
CAJA DE COMPENSACION	62.625.535	48.321.188	4.053.075	31.277.905	30.892.155	7.314.521	40.595.885	225.080.264
APORTES AL I.C.B.F.	4.900.923							4.900.923
APORTES AL SENA	3.267.682							3.267.682
<b>TOTAL PARAFISCALES</b>	<b>70.794.140</b>	<b>48.321.188</b>	<b>4.053.075</b>	<b>31.277.905</b>	<b>30.892.155</b>	<b>7.314.521</b>	<b>40.595.885</b>	<b>233.248.869</b>

CONCEPTO	ADMINISTRACION	URGENCIAS	CONSULTA	HOSPITALIZACION	QUIROFANO	APOYO	UCI	TOTAL
DOTACION Y SUMINISTROS	65.921.000	3.841.000	2.570.400		72.000	856.800	404.600	73.665.800
CAPACITACION AL PERSONAL	101.996.160							101.996.160
GASTOS MEDICOS	1.292.000						38.000	1.330.000
EXAMENES MEDICOS	5.775.000							5.775.000
AUXILIO EDUCATIVO	32.777.504							32.777.504
CARNET DIGITALES EMPLEADOS	243.000							243.000
OTROS GASTOS DE PERSONAL	750.000							750.000
<b>TOTAL OTROS GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>208.754.664</b>	<b>3.841.000</b>	<b>2.570.400</b>	<b>-</b>	<b>72.000</b>	<b>856.800</b>	<b>442.600</b>	<b>216.537.464</b>

**18. Otros Pasivos**

	NOTA	31/DIC/2017		31/DIC/2016		VARIACIONES	
						ABSOLUTA	%
<b>PASIVO</b>							
<b>OTROS PASIVOS</b>	18	\$	882.390.308	5,69%	\$	697.429.378	\$ 184.960.930 26,52%
Anticipos y Avances Recibidos		\$	331.838.117	2,14%	\$	189.979.371	\$ 141.858.746 74,67%
Depósitos Recibidos		\$	20.000.000		\$	20.000.000	
Ingresos Recibidos para Terceros		\$	27.300	0,00%	\$	-	\$ 27.300 Indet
Cuentas en Participación		\$	530.524.891		\$	487.450.007	\$ 43.074.884 8,84%

Otros Pasivos representados así: por concepto de copagos y cuotas moderados saldo por valor de \$ 1.854.900, por los anticipos y avances recibidos de los pacientes pendientes de legalizar por valor de \$ 3.190.700, por los Giros y Abonos de Cartera por Recaudo pendiente de Aplicar por valor de \$ 300.818.453.99 que de acuerdo con Circular No. 000016 del 04/Noviembre/2016 y por comunicado de la Supersalud confirmó que el recaudo pendiente de aplicar se debe registrar como un pasivo hasta que se pueda identificar las facturas y descargar de la cartera de lo contrario mientras no se legalice este recaudo recibido formará parte del Pasivo y otros pasivos por valor de \$ 25.974.063.

Los Ingresos por Depósitos Recibidos para Terceros corresponden a manejo de bienes en comodato de equipos Bombas de Infusión y otros ingresos recibidos para terceros

La Entidad tiene dos Contratos de Cuentas en Participación así:

Por Concepto del Ecógrafo con el Dr. Guillermo Díaz con una participación del 50% cada uno.

A 31 de Diciembre/2017 se encuentra la siguiente información que fue debidamente certificada:

<b>CONTRATO CUENTA EN PARTICIPACION - ECOGRAFO ENERO - DICIEMBRE 2017</b>			
<b>MES</b>	<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>COSTOS LECTURAS</b>	<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>
ENERO	\$ 5.632.400	\$ 1.689.720	\$ 3.942.680
FEBRERO	\$ 6.456.500	\$ 1.936.950	\$ 4.519.550
MARZO	\$ 5.423.900	\$ 1.627.170	\$ 3.796.730
ABRIL	\$ 4.674.950	\$ 1.402.485	\$ 3.272.465
MAYO	\$ 4.656.350	\$ 1.396.905	\$ 3.259.445
JUNIO	\$ 6.865.422	\$ 2.059.627	\$ 4.805.795
JULIO	\$ 7.091.905	\$ 2.127.572	\$ 4.964.334
AGOSTO	\$ 6.380.700	\$ 1.914.210	\$ 4.466.490
SEPTIEMBRE	\$ 7.315.125	\$ 2.194.528	\$ 5.120.598
OCTUBRE	\$ 6.836.170	\$ 2.050.851	\$ 4.785.319
NOVIEMBRE	\$ 6.068.536	\$ 1.820.561	\$ 4.247.975
DICIEMBRE	\$ 5.317.419	\$ 1.595.226	\$ 3.722.194
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 72.719.376</b>	<b>\$ 21.815.803</b>	<b>\$ 50.903.574</b>

ACTIVOS	\$ 22.159.091
PASIVOS	\$ 3.040.050
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 19.119.042</b>

Por Concepto de la Unidad de Cuidado Intensivo - UCI con una participación por parte de Clínica Asotrauma S.A.S. del 73% y el 27% restante distribuida la participación así:

PARTICIPES	%	SALDO CUENTAS EN PARTICIPACIÓN
		431.999.999,90
LARMONT ANTONIO ALJURI LOPEZ	3%	48.000.000,00
CARLOS FRANCISCO GARCIA LAVERDE	3%	48.000.000,00
EDY YOLANDA BALLESTEROS MONSAL	6%	96.000.000,00
ISABEL EUGENIA SERRANO LOPEZ	6%	96.000.000,00
HUGO LONDOÑO ARBELAEZ	3%	48.000.000,00
HAROL TRUJILLO BOCANEGRA	6%	95.999.999,90

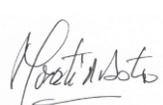
Para efectos financieros y fiscales al corte 31 de Diciembre de 2017 a los partícipes que poseen el 3% y 6% del total de la operaciones financieras de la Unidad de Cuidado Intensivo "UTI ASOTRAUMA" de acuerdo a lo estipulado en el contrato de **Cuentas en Participación** y atendiendo la modificación del artículo 18 del estatuto tributario, la información certificada fue la siguiente:

PARTIC. %	INGRESOS	COSTOS Y GASTOS	UTILIDAD	ACTIVO	PASIVO
3%	\$ 134.538.569	\$ 103.912.181	\$ 30.626.388	\$ 165.024.911	\$ 108.024.619

PARTIC. %	INGRESOS	COSTOS Y GASTOS	UTILIDAD	ACTIVO	PASIVO
6%	\$ 269.077.139	\$ 207.824.362	\$ 61.252.777	\$ 330.049.822	\$ 216.049.238



Corresponde a la provisión por concepto de Contingencias por Procesos Civiles en Contra de Clínica Asotrauma S.A.S. detallados así:

CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2017								
Procesos civiles en contra de Asotrauma -								
RADICACION	DEMANDANTE	MONTO PRETENSION	JUZGADO	PORCENTAJE PROVISIÓN	VALORACION CONTINGENCIA	ULTIMA ACTUACION	ESTADO	RIESGO
73001-310300-22011-00-24-200	DANILO ALBERTO OSPINA CORTES	\$ 652.971.947	2DO CIRCUITO CIVIL	88,70%	\$ 579.168.485	FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA ABSOLUTORIO, HUBO CASACION, EN PROCESO	CASACION QUIETO HACE 2 AÑOS	ALTO
73001-3103004-201100-42800	JAZMIN ANDREA BERDUGO	\$ 160.680.000	4TO CIRCUITO CIVIL	0%	\$ 0	FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA ABSOLUTORIO, NO HUBO CASACION	TERMINADO	CERO
73001-310300-6201200-326	HANS HERRERA	\$ 539.010.800	JUZGADO SEXTO CIVIL DEL CIRCUITO	0%	\$ 0	FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA ABSOLUTORIO, NO HUBO CASACION	TERMINADO	CERO
"73001310300320130016900	GIRALDO (CARLOS ALFONSO RENE MBERG PUENTES)	\$ 227.782.800	TERCERO CIVIL	0%	\$ 0	FALLO OBASOLUTORIO 1ERA INSTANCIA APELACION NO ADMITIDA- FALLO EN FIRME	TERMINADO	CERO
"73001310300520110024200	ELIZABETH LEMUS TRIANA	\$ 235.600.000	QUINTO CIVIL	90,79%	\$ 213.901.688	DICTAMEN MEDICINA LEGAL	EN PROCESO	ALTO
<b>Total contingencias</b>		<b>\$ 1.816.045.547</b>			<b>\$ 793.070.173</b>			
<p>La Provisión Contable por Concepto de Demandas y Litigios se encontraba por Valor de \$ 1.041.103.212            De acuerdo con Verificación con Corte al 31/Diciembre/2017 se define la Provisión por valor de \$ 793.070.173            El resultado arroja una disminución de la Provisión, por lo tanto se debe Reintegrar el Saldo que excede la Provisión de Demandas y Litigios por valor de \$ 248.033.039            De esta manera se registra Contablemente un Ingreso por Reintegro de Provisiones</p> 								
<b>MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN</b> <b>ASESOR JURIDICO T.P. 161133</b>								

El valor total contablemente estaba por \$ 1.041.103.212 y la valoración realizada por el área Jurídica corresponde a \$ 793.070.173, quedando un valor excedente de \$ 248.033.039, el cual se registra contablemente como un Ingreso por Reintegro de Provisiones.

A Continuación se detalla el valor por Impuesto Diferido Pasivo que se generó al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales ya que se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido pasivo por valor de \$ 630.550.492.

Concepto	31-dic-17	31-dic-16	31-dic-15	01-ene-15
Impuesto Diferido Activo	1.226.126.411	1.309.942.698	769.705.332	29.076.000
Impuesto Diferido Pasivo	630.550.492	-1.322.716.722	-1.096.554.819	
Impuesto Diferido Neto	595.575.919	-12.774.024	-326.849.487	29.076.000

El Crédito adquirido a través de Crédito Hipotecario ante el BANCO BBVA para la Compra de un Inmueble ubicado en el Barrio Cádiz según Matrícula Inmobiliaria 350-9628 por valor de \$ 423.500.000 para pago a 60 meses, del cual la Clínica Asotrauma SAS al corte 31 de Diciembre de 2017 tiene un saldo por pagar de \$ 388.208.335, del cual el valor de \$ 296.450.000 corresponde a saldo para pagar con plazo mayor a 1 año.

## 20. Capital

PATRIMONIO	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	\$ 2.040.000.000	25,95%	\$ 2.040.000.000	\$ -	0,00%
Aportes Sociales	\$ -	0,00%	\$ -	\$ -	Indet
Capital Suscrito y Pagado	\$ 2.040.000.000	25,95%	\$ 2.040.000.000	\$ -	0,00%

La Sociedad en el mes de Septiembre de 2016 cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S, de acuerdo con Cámara de Comercio inscrita el 6 de Septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX y con esta modificación realizó cambio en sus estatutos por tal razón los aportes sociales (\$90.000.000) y de las utilidades acumuladas de años anteriores al año 2012 \$ 1.954.969.011, con excepción de (\$4.969.011) es decir \$ 1.950.000.000 para un total de \$ 2.40.000.000 fueron capitalizadas así: \$ 3.000.000.000 de Capital Autorizado del cual la suma de \$ 2.040.000.000 se encuentra Suscrito y Pagado y \$ 960.000.000 está dentro del saldo de Capital por Suscribir.

## 21. Revalorización del Patrimonio

PATRIMONIO	31/DIC/2017	PARTICIPAC.	31/DIC/2016	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	%
<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>	\$ 300.000	0,00%	\$ 300.000	\$ -	0,00%
Ajustes por Inflacion	\$ -	0,00%	\$ -	\$ -	Indet
Donaciones	\$ 300.000	0,00%	\$ 300.000	\$ -	0,00%

La Entidad recibió por parte del Proveedor Traumatol S.A.S., una Silla de Ruedas avaluada en \$ 300.000 en calidad de obsequio para ser utilizada por los pacientes a los que la Entidad les preste el servicio.

## 22. Reservas

CUENTA	NOTA	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
<b>PATRIMONIO</b>						
<b>RESERVAS Y FONDOS</b>						
3305	Reserva Legal	\$ 1.435.151.573	19,12%	\$ 766.092.828	\$ 669.058.745	87,33%
3315	Reservas Ocasionales	\$ 173.412.315	2,31%	\$ 51.765.270	\$ 121.647.045	235,00%
		\$ 1.261.739.258	16,81%	\$ 714.327.558	\$ 547.411.700	76,63%

La Entidad de acuerdo con sus Estatutos está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado, de esta manera la decisión que tomen los Accionistas quedará registrada en Acta de Asamblea.

**23. Ingresos ordinarios**

	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN	
					ABSOLUTA	%
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	\$ 32.830.033.821		\$ 30.592.314.623		\$ 2.237.719.198	7,31%
Urgencias	\$ 2.807.335.019	8,55%	\$ 2.978.295.185	9,74%	\$ (170.960.166)	-5,74%
Consulta Externa	\$ 1.103.208.901	3,36%	\$ 1.015.724.966	3,32%	\$ 87.483.935	8,61%
Hospitalización	\$ 2.563.299.439	7,81%	\$ 2.145.212.414	7,01%	\$ 418.087.025	19,49%
Quirofano y Sala de Cirugia	\$ 15.551.187.225	47,37%	\$ 14.636.203.724	47,84%	\$ 914.983.501	6,25%
Apoyo Diagnostico	\$ 5.380.803.367	16,39%	\$ 4.838.326.164	15,82%	\$ 542.477.203	11,21%
Apoyo Terapeutico	\$ 353.900.015	1,08%	\$ 303.171.500	0,99%	\$ 50.728.515	16,73%
Cuidado Intensivo	\$ 5.070.299.855	15,44%	\$ 4.675.380.670	15,28%	\$ 394.919.185	8,45%

	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN	
					ABSOLUTA	%
Devoluciones en Venta	\$ 634.718.931		\$ 1.269.399.132		\$ (634.680.201)	-50,00%

CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016
<b>DEVOLU/REBAJAS Y DESC EN VENTA</b>	<b>634.718.931</b>	<b>1.269.399.132</b>
UNIDAD FUNC. DE URGENCIAS	12.433.438	34.670.570
UNIDAD FUNC. DE CONSULTA EXTER	1.653.015	8.614.964
UNIDAD FUNC. DE HOSPITALIZACION	33.505.325	47.164.862
UNIDAD FUNC. DE QUIROFANO Y SA	104.324.563	160.546.361
UNIDAD FUNC. DE APOYO DIAGNOST	34.521.963	73.937.191
UNIDAD FUNC. DE APOYO TERAPEUT	660.900	637.200
UNIDAD FUNC. CUIDADO INTENSIVO	15.896.840	207.009.960
ACEPTACION MODULO GLOSAS	205.784.399	169.467.793
ACEPTA GLOSA-FACTURACION	28.313.094	55.212.919
ACEPTA GLOSA-TARIFAS	41.229.084	11.379.291
ACEPTA GLOSA-SOPORTES	56.614.381	15.024.877
ACEPTA GLOSA-AUTORIZACION	1.467.915	2.264.300
ACEPTA GLOSA-COBERTURA	3.936.525	4.362.500
ACEPTA GLOSA-PERTINENCIA	74.223.400	81.223.906
GLOSAS ACEPTADAS MODULO	225.938.488	567.350.231
ACEPTA GLOSA-FACTURACION	207.085.531	346.134.245
ACEPTA GLOSA-TARIFAS	2.137.946	324.800
ACEPTA GLOSA-SOPORTES	28.500	47.887.000
ACEPTA GLOSA-AUTORIZACION	0	165.494.450
ACEPTA GLOSA-COBERTURA	16.398.911	1.301.700
ACEPTA GLOSA-PERTINENCIA	287.600	6.208.036

	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN	
					ABSOLUTA	%
<b>INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>	\$ 32.195.314.890		\$ 29.322.915.491		\$ 2.872.399.399	9,80%

El total de los Ingresos Ordinarios Netos tuvieron un incremento del 9.80% que al compararlo con la vigencia 2015 hubo una disminución ya que la Unidad de Cuidados Intensivos inició operaciones a partir del mes de Octubre de 2015 lo que generó una comparabilidad entre los años 2016 y 2017 equitativa por tratarse de 12 meses completos de actividad de la Unidad.

## 24. Costos

COSTOS	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN	
					ABSOLUTA	%
<b>UNIDADES FUNCIONALES</b>	\$ 22.759.586.157	71%	\$ 21.331.217.062	73%	\$ 1.428.369.094	6,70%
Urgencias	\$ 2.877.937.736	12,64%	\$ 2.802.657.601	13,14%	\$ 75.280.134	2,69%
Consulta Externa	\$ 1.053.216.278	4,63%	\$ 979.068.594	4,59%	\$ 74.147.685	7,57%
Hospitalización	\$ 2.007.532.538	8,82%	\$ 1.508.559.437	7,07%	\$ 498.973.101	33,08%
Quirofano y Sala de Cirugia	\$ 10.723.302.649	47,12%	\$ 10.011.224.533	46,93%	\$ 712.078.116	7,11%
Apoyo Diagnostico	\$ 2.350.704.811	10,33%	\$ 2.433.156.102	11,41%	\$ (82.451.291)	-3,39%
Apoyo Terapeutico	\$ 330.452.552	1,45%	\$ 288.404.033	1,35%	\$ 42.048.519	14,58%
Cuidado Intensivo	\$ 3.416.439.592	15,01%	\$ 3.308.146.763	15,51%	\$ 108.292.829	3,27%

Los Costos correspondientes al año 2017 tuvieron un incremento del 6.7% con respecto al año 2016 lo que constituye una Eficiencia en el manejo de los Costos de las diferentes Unidades Funcionales.

Se obtuvo un descuento comercial como consta en el respectivo documento que hace parte de las notas créditos otorgado por los siguientes Proveedores de Bienes y Servicios:

- Traumatol SAS por valor de \$ 287.620.551
- Trauma Scan SAS por valor de \$ 100.000.000

Estas cifras fueron registradas contablemente como un menor valor del costo y se retiraron de las cuentas por pagar las facturas de la vigencia 2017 hasta superar los montos otorgados como Descuento Comercial.

## 25. Gastos Unidad Administrativa

NOTA	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN		
					ABSOLUTA	%	
<b>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA</b>	25	\$ 6.122.187.733	19,0%	\$ 5.251.526.814	17,9%	\$ 870.660.919	16,58%
<b>MONETARIOS</b>		\$ 4.157.880.300	12,9%	\$ 3.825.957.170	13,0%	\$ 331.923.130	8,68%
Gastos de Personal		\$ 2.657.965.717	63,93%	\$ 2.220.104.555	7,57%	\$ 437.861.162	19,72%
Otros Servicios		\$ 357.963.489	8,61%	\$ 442.127.314	1,51%	\$ (84.163.825)	-19,04%
Honorarios		\$ 488.840.766	11,76%	\$ 285.379.982	0,97%	\$ 203.460.784	71,29%
Impuestos, tasas y Gravámenes		\$ 93.888.676	2,26%	\$ 66.688.748	0,23%	\$ 27.199.928	40,79%
Arrendamientos		\$ 84.694.026	2,04%	\$ 70.913.116	0,24%	\$ 13.780.910	19,43%
Legales		\$ 13.103.984	0,32%	\$ 19.054.709	0,06%	\$ (5.950.725)	-31,23%
Mantenimiento, Reparación y adecuaciones		\$ 171.806.060	4,13%	\$ 272.146.255	0,93%	\$ (100.340.194)	-36,87%
Gastos de Viaje		\$ 27.564.941	0,66%	\$ 21.431.516	0,07%	\$ 6.133.425	28,62%
Facturas Liberadas Sin Radicar		\$ 605.400	0,01%	\$ 141.340.345	0,48%	\$ (140.734.945)	-99,57%
Facturas no liberadas Sin Radicar		\$ -	0,00%	\$ 21.131.254	0,07%	\$ (21.131.254)	-100,00%
Cartera sin Radicar		\$ -	0,00%	\$ 940.600	0,00%	\$ (940.600)	-100,00%
Activos Dados de Baja		\$ 30.543.991	0,73%	\$ 222.222,24	0,00%	\$ 30.321.769	13644,79%
Diversos		\$ 230.903.250	5,55%	\$ 264.476.554	0,90%	\$ (33.573.303)	-12,69%
<b>NO MONETARIOS</b>		\$ 1.964.307.433	6%	\$ 1.425.569.644	4,86%	\$ 538.737.788	37,79%
Seguros		\$ 39.032.942	1,99%	\$ 17.471.947	0,06%	\$ 21.560.995	123,40%
Depreciación Admon		\$ 389.811.500	19,84%	\$ 328.729.903	1,12%	\$ 61.081.598	18,58%
Amortizaciones		\$ 13.344.011	0,68%	\$ 12.068.643	0,04%	\$ 1.275.368	10,57%
Glosas		\$ 218.707.432	11,13%	\$ 205.258.103	0,70%	\$ 13.449.329	6,55%
Deterioro Cartera		\$ 1.282.442.730	65,29%	\$ 862.041.049	2,94%	\$ 420.401.681	48,77%
Castigo Cartera		\$ 20.968.818	1,07%	\$ -	0,00%	\$ 20.968.818	Indet

Las cifras más representativas por concepto de Gastos de la Unidad Administrativa corresponden a Gastos de Personal, uno de los factores estuvo en la Dirección Médica Científica se fortaleció y por esta razón personal que pertenecía al área asistencial hizo parte del área administrativa generando una reclasificación contable pasando del costo de una unidad funcional al gasto en la unidad administrativa; otro factor fue la contratación de la Directora Administrativa a partir del mes de Julio de 2017; por necesidades del Servicio como requerimiento de habilitación en el área de farmacia hubo un incremento de personal; el área de cartera y glosas tuvo un incremento de 3 empleados dadas las circunstancias de realizar la gestión de auditoría y mejoramiento de procesos del área de cartera con el fin de poder dar cumplimiento dentro de los tiempos establecidos con el fin de mejorar los indicadores de Glosas y Conciliaciones.

Incremento por concepto de Honorarios para Gestión de Cartera y Jurídicos para trámites administrativos y requerimiento DIAN.

Las Depreciaciones se encuentran calculadas por el método de línea de acuerdo a las estimaciones dadas por los expertos en cada tipo según la clasificación de la Propiedad, Planta y Equipo.

El valor del Deterioro de Cartera corresponde a las cuentas por cobrar a clientes y las reclamaciones, que cumplen con indicadores de no pago, determinados uno a uno de acuerdo a las especificaciones por tipo de cliente días de mora y otros factores que influyen para reconocer deterioro de la cuenta por cobrar, de acuerdo con la política contable establecida.

Disminución en el Gasto por Impuesto Diferido de acuerdo con el cálculo realizado teniendo en cuenta las diferencias surgidas entre la información contable y fiscal con corte al 31 de Diciembre de 2017, el cual tiene un impacto positivo para las utilidades de los Accionistas.

## 26. Otros Ingresos

	NOTA	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
<b>OTROS INGRESOS</b>	26	\$ 552.879.567	2%	\$ 52.869.496	0%	\$ 500.010.070,60	945,74%
Rendimientos Financieros		\$ 2.635.404	0,48%	\$ 4.690.495	8,87%	\$ (2.055.091)	-43,81%
Dividendos y Participaciones		\$ 72.800.000	13,17%	\$ -	0,00%	\$ 72.800.000	Indet
Participación Contrato Unión Temporal		\$ 16.870.591	3,05%	\$ -	0,00%	\$ 16.870.591	Indet
Recuperaciones		\$ 429.553.417	77,69%	\$ 33.263.743	62,92%	\$ 396.289.674	1191,36%
Diversos		\$ 31.020.155	5,61%	\$ 14.915.258	28,21%	\$ 16.104.896	107,98%

Durante la Vigencia 2017 Trauma Scan SAS decretó el pago de Dividendos no gravados por \$ 140.000.000 del cual la Clínica Asotrauma SAS tiene una participación del 52% adquiriendo la suma de \$ 72.800.000 como consta en la certificación otorgada por Trauma Scan SAS y en los registros contables de la Clínica.

Participación de Ingresos Certificado según Contrato de Colaboración Empresarial con la Unión Temporal Unión Salud Andina suscrito en septiembre de 2017, correspondiente al 1% por valor de \$ 16.870.591.

De acuerdo con la evaluación realizada por el área jurídica de la Entidad en cuanto a la provisión de Litigios y Demandas Civiles en contra de la Clínica Asotrauma SAS se generó como resultado un excedente disminuyendo la provisión que existía en la suma de \$ 248.033.039 la cual fue registrada contablemente como un ingreso no operacional por concepto de recuperación de provisiones.

Otra partida significativa fue el reintegro por impuesto de renta año 2016 por la suma de \$ 66.279.600 ya que disminuyó con respecto a la provisión realizada en la proyección inicial.

## 27. Otros Gastos

	NOTA	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
<b>OTROS GASTOS</b>	27	\$ 1.256.071.011	3,90%	\$ 711.447.130	2,43%	\$ 544.623.881,36	76,55%
Entidades Financieras		\$ 101.334.354	8,07%	\$ 81.697.766	11,48%	\$ 19.636.589	24,04%
Pérdida en Venta y Retiro Bienes		\$ 28.976.741	2,31%	\$ -	0,00%	\$ 28.976.741	Indet
Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio		\$ 48.215.987	3,84%	\$ 29.878.485	4,20%	\$ 18.337.502	61,37%
Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores		\$ 1.076.543.929	85,71%	\$ 598.870.879	84,18%	\$ 477.673.050	79,76%
Gastos Diversos		\$ 1.000.000	0,08%	\$ 1.000.000	0,14%	\$ -	0,00%

El valor de los Gastos con Entidades Financieras corresponden a Gastos y Comisiones Bancarias por valor de \$ 12.383.354, Intereses por Créditos de Cesantías y Crédito Hipotecario por valor de \$ 43.054.538, e Intereses y Seguros de los Leasing por valor de \$ 34.592.305 dentro de los más significativos.

La pérdida por Venta y Retiro de Bienes corresponde a una planta eléctrica.

El valor de los Gastos Extraordinarios del Presente Ejercicio corresponden a cortesías, descuento de pagos clientes según contratos establecidos, seguridad social asumida correspondiente a Accionistas por valor de \$27.702.572 siendo la cifra más representativa de estos gastos y los Impuestos Asumidos Nacionales y Municipales para un total de Gastos Extraordinarios de \$ 31.345.396, la participación de Gastos Certificado según Contrato de Colaboración Empresarial con la Unión Temporal Unión Salud Andina suscrito en septiembre de 2017, correspondiente al 1% por valor de \$ 16.870.591.

De los Gastos Extraordinarios de Ejercicios anteriores por valor total de \$ 1.076.543.929 a continuación se mencionan los más representativos: Deudas manifiestamente pérdidas por facturas castigadas de acuerdo con análisis del Departamento de Cartera ya que dentro de este rubro también se encuentran Entidades Clientes que fueron liquidadas como Caprecom y Saludcoop Eps para un total de \$ 315.114.308, Sobretasa a Cree Vigencia 2016 por valor de \$ 150.528.000 y Glosas Aceptadas en Conciliación que corresponden a facturas de Vigencias anteriores por la suma de \$ 582.254.721 y otros gastos con menor participación por concepto de Gastos de personal.

5320	GASTOS EXTRAORDIN. EJERCIC. AN	1.076.543.928,63
532005	EJERCICIOS ANTERIORES	482.076.223,63
53200510	GASTOS NO DEDUCIBLES EJERC.ANT	2.140.355,00
53200511	INCAPACIDAD MENOR VLR.PAGADO	238.893,00
53200515	INTERESES	4.999,00
53200525	COPAGOS EJERCICIOS ANTERIORES	455.900,00
53200536	SOBRETASA CREE	150.528.000,00
53200537	IMPUESTO INDUST.Y CIO	2.435.568,25
53200540	DEUDAS MANIFIESTAMENTE	315.114.308,38
53200541	FACTURAS CONSUMOS NO COBRAR	1.370.800,00
53200543	CRUCE CARTERA AJUSTE	5.169.415,00
53200545	DEPURA CARTERA CUANTIAS MENORE	659.259,00
53200555	AJUSTE NOMINA Y PRESTACIONES	2.558.726,00
5320055501	AJUSTE VACACIONES VIGENCIA	19.007,00
5320055502	DOTACION-VIGENCIA ANTERIOR	428.457,00
5320055503	INCAPACIDAD X COBRAR VIGENCIA	163.057,00
5320055504	INCAPACIDADES NO PAGADAS	1.939.788,00
5320055505	LIBRANZAS NO DESCONTADAS	8.417,00
53200570	PROVEEDORES NO DEDUCIBLES	1.400.000,00
532010	GLOSAS ACEPTADAS-VIGENCIA ANTE	594.467.705,00
53201001	ACEPTA GLOSAS-FACTURACION	1.609.384,00
53201004	ACEPTA GLOSAS-AUTORIZACION	5.449.900,00
53201005	ACEPTA GLOSAS-COBERTURA	353.700,00
53201006	ACEPTA GLOSAS-PERTINENCIA	4.800.000,00
53201007	ACEPTA GLOSAS-CONCILIACION	582.254.721,00

## 28. Provisión para el impuesto sobre la renta

CUENTA	NOTA	31/DIC/2017	%	31/DIC/2016	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	28	\$ 607.457.057	2%	\$ 865.123.536	3%	\$ (257.666.479)	-29,78%
5405 Provisión para impuesto sobre la Renta		\$ 1.069.464.000	176,06%	\$ 856.326.000	98,98%	\$ 213.138.000	24,89%
5405 Impuesto Renta Cree		\$ -	0,00%	\$ 308.277.000	35,63%	\$ (308.277.000)	-100,00%
5405 Impuesto a la Riqueza		\$ 5.614.000	0,92%	\$ 14.596.000	1,69%	\$ (8.982.000)	-61,54%
5405 Impuesto Diferido		\$ (608.349.943)	-100,15%	\$ (314.075.464)	-36,30%	\$ (294.274.479)	93,70%
5405 Sobretasa al Impuesto Renta		\$ 140.729.000	23,17%	\$ -	0,00%	\$ 140.729.000	Indet

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación Colombiana fue de 34%.



CLÍNICA ASOTRAUMA

**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S**

Nit: 800.209.891-7

El saldo de la Provisión del Impuesto de Renta para el año 2017 fue de \$ 1.069.464.000, Cálculo de la Sobretasa al Impuesto de Renta de acuerdo a lo Establecido en la Ley 1819 del 29 de Diciembre de 2016 por valor de \$ 140.729.000, Impuesto a la Riqueza por valor de \$ 5.614.000 declarado y cancelado durante la vigencia 2017, para efectos del cálculo del Impuesto de Renta Diferido por valor de \$ 608.349.943 generando una disminución y de esta manera el total de la Provisión de Renta para efectos contables.



**INGRID YALILE FERREIRA ARDILA**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 99769-T