






SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A. SOMA
890.903.777-9
BALANCE GENERAL ACUMULADO Y COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 2016 -2015
CIFRAS EN MILES DE PESOS
Medellín-Antioquia
Version 1
Fecha de publicación Abril 30 de 2017

		2016		2015
11	DISPONIBLE	723563995	3	1633394
121	INVERSIONES A CORTO PLAZO			0
131	DEUDAS A CORTO PLAZO	44199207	4	41482050
14	INVENTARIOS	930221	5	863707
122	INVERSIONES A LARGO PLAZO	9327546	6	9234120
132	DEUDAS A LARGO PLAZO			0
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	31612060	7	32593667
16	INTANGIBLES	561602		156254
17	DIFERIDOS	150274	8	62140
18	OTROS ACTIVOS	0		0
19	VALORIZACIONES	29297644	9	29402097
211	OBLIGACIONES FRAS A CORTO PLAZO	1482002	10	1215095
22	PROVEEDORES	12599858	11	11197606
23	CUENTAS POR PAGAR	17078901	12	16039207
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	14232	12	14441
25	OBLIGACIONES LABORALES	1496830	13	1390788
27	DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0		0
28	OTROS PASIVOS	70215	15	27242
212	OBLIGACIONES FRAS A LARGO PLAZO	23912287	14	26121555
31	CAPITAL SOCIAL	5763860	16	5763860
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5763860		5763860
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	1092964	17	1092964
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	1045962		1045962
3210	DONACIONES	0		0
3225	SUPERAVIT METODO DE PARTICIPACION	47002		47002
33	RESERVAS Y FONDOS	22774608	18	21635734
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	3239218		3239218
3310	RESERVAS ESTATUTARIAS	0		0
3315	RESERVAS OCASIONALES	19535390		18396516
3320	FONDOS	0		0
34	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	19	0
3410	SANEAMIENTO FISCAL	0		0
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1218255	20	1526840
3605	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1218255		1526840
38	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	29297644		29402097
3805	DE INVERSIONES	2165026		2269479
3810	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27132618		27132618
3895	DE OTROS ACTIVOS	0		0


HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
Representante Legal.


JAVIER GARCIA RESTREPO.
R.Fiscal. T.P 12826 -T
Ver Dictamen Adjunto.



ANGELIO ROLDAN CASAS.
Contador. T.P 56982-T


VIGILADO  Supersalud




SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A. SOMA
890.903.777-9
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2016 -2015
CIFRAS EN MILES DE PESOS
Medellín-Antioquia
Version 1
Fecha de publicación Abril 30 de 2017

	2016		2015
4105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	6567228	21	5135578
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2467740	21	2661116
4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	35422977	21	33048293
4120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	32683515	21	34967211
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6771184	21	4546214
4130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	0		0
4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0		0
4170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS SALUD	0		0
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-3784		-4371
6105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	7778348	22	6765838
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2859943	22	2583517
6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	32040608	22	30541236
6120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	25239860	22	26381968
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2748203	22	1950218
6130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	0		0
6135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0		0
6170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS SALUD	0		0
6225 DEVOLUCIONES EN COMPRAS	0		0
5105 GASTOS DE ADMINISTRACION	8173488	23	8011328
5205 GASTOS EN VENTAS	0		0
5305 FINANCIEROS	3741048	24	3343762
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	39387	26	18629
5313 PERDIDAS METODO DE PARTICIPACION	0	26	0
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	220642	26	374208
5320 GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	27524	26	81478
5350 GASTOS DIVERSOS	188786	26	220793
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	1865335	26	2177898
4705 CORRECCION MONETARIA			0
54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1123155	27	732124
59 GANANCIAS Y PERDIDAS	1218255		1526840


HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
Representante Legal.


JAVIER GARCIA RESTREPO.
R.Fiscal. T.P 12826 -T
Ver Dictamen Adjunto.


ANGELIO ROLDAN CASAS.
Contador. T.P 56982-T

VIGILADO  Supersalud





SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION
FINANCIERA COMPARATIVO A DIC DE 2016
EN PESOS.
Version 1

Fecha de Publicacion Abril 30 de 2017

ORIGEN O FUENTES DE LOS FONDOS:	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.218.254.713	1.526.840.396
Más o Menos Partidas Que No Afectan El Capital De Trabajo:	2.741.977.894	2.025.883.724
Depreciaciones	2.303.828.796	2.027.567.246
Provision Inversiones de Acciones	374.945.713	0
Metodo de Participacion-	-62.803.737	-75.142.411
Baja Activos Fijos Neto	39.387.325	46.410.661
Amortizaciones Intangibles	86.619.797	27.048.228
TOTAL RECURSOS GENERADOS OPERACIONES ORDINARIAS	3.960.232.607	3.552.724.120
Recursos No Generados Por Operaciones:	1.034.198.148	18.325.309.128
Disminucion Capital de Trabajo	853.399.884	0
Dividendos Recib Metodo Participacion	67.628.170	52.483.000
Disminucion de Otros Activos	0	78.218.853
Aumento de Obligac Financieras A Largo Plazo	70.197.412	18.058.448.382
Aumento de otros pasivos -ctas partiipacion	42.972.682	0
Venta Acciones Propias Read	0	136.158.893
TOTAL DE RECURSOS PROVISTOS	4.994.430.755	21.878.033.248
APLICACIÓN O UTILIZACION DE LOS RECURSOS:		
Aumento de Capital de Trabajo	0	10.058.992.808
Adquisicion de Activos Fijos	1.361.609.613	9.700.551.560
Disminucion Oblig Fars L P.	2.279.465.356	1.687.515.188
Compra de Acciones Propias Readquiridas	175.120.000	0
Disminucion Oblig Laborales L.P	225.150	2.959.591
Aumento de otros activos	473.196.465	0
Adquisicion de Intangibles	491.968.170	183.302.101
Disminucion Reserva Capital de Trabajo por Impuesto Riqueza	212.846.001	244.712.000
TOTAL DE LOS RECURSOS USADOS	4.994.430.755	21.878.033.248

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.


HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
Representante Legal.


JAVIER GARCIA RESTREPO.
R.Fiscal. T.P 12826 -T
Ver Dictamen Adjunto.


ANGELIO ROLDAN CASAS.
Contador. T.P 56982-T

VIGILADO Supersalud 



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO Y
ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2016.

EN PESOS.

Version 1

Fecha de Publicacion Abril 30 de 2017

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR		MOVIMIENTO		SALDO
			FINAL (CR)		Débito	Crédito	FINAL (CR)
			2015				2016
	CAPITAL SOCIAL:						
310505	CAPITAL AUTORIZADO	Capitalizac. Socios	5.763.860.350	0	0	0	5.763.860.350
310510	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	Capitalizac. Socios	0	0	0	0	0
3105	TOTAL CAPITAL SOCIAL.		5.763.860.350	0	0	0	5.763.860.350
3205	PRIMA COLOCACION DE ACCIONES:	Saldo Inicial	1.045.962.401	0	0	0	1.045.962.401
		Venta de acciones propias		0	0	0	0
3225	METODO DE LA PARTICIPACION	Inv Carupano. S.A	47.001.664	0	0	0	47.001.664
32	TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL		1.092.964.065	0	0	0	1.092.964.065
33	RESERVA Y FONDOS:						
330505	RESERVA LEGAL	Apropiacion	1.015.671.469	0	152.684.040		1.168.355.509
330515	RESERVA PARA READQUISICION ACCIONES	Apropiacion	3.481.376.985	0	0	0	3.481.376.985
330520	ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS (DB)	Compras.	-1.257.830.014	175.120.000	0	0	-1.432.950.014
330520	ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS (DB)	Distribuidas		0	0	0	
331515	RESERVA PARA INCREMENTO DE ACTIVOS	Apropiacion	6.637.881.137	0	0	0	6.637.881.137
331530	RESERVA PARA CAPITAL DE TRABAJO	Apropiacion	5.694.270.726	212.846.000	0	0	5.481.424.726
331535	RESERVA FUTURAS INVERSIONES	Apropiacion	6.064.363.224	0	1.374.156.356		7.438.519.580
3305	TOTAL RESERVAS Y FONDOS.		21.635.733.527	387.966.000	1.526.840.396	0	22.774.607.923
	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO:					0	
	PARA CAPITAL SOCIAL		0	0	0	0	0
	PARA SUPERAVIT DE CAPITAL		0	0	0	0	0
	PARA RESERVAS Y FONDOS		0	0	0	0	0
	PARA RESULTADOS D EEJERC ANTER		0	0	0	0	0
3405	TOTAL REVALORIZ DEL PATRIMONIO:		0	0	0	0	0
3605	RESULTADOS DEL EJERCICIO:	Saldo Inicial	1.526.840.396	0	0	0	1.526.840.396
		Traslado a Reserva Legal	0	152.684.040	0	0	-152.684.040
		Trasl Reserva Increm Activo	0	0	0	0	0
		Trasl Reserva Increm Cap W	0	0	0	0	0
		Trasl Reserva Futuras Invers	0	1.374.156.356			-1.374.156.356
		Trasl Reserva Readq Accion	0	0	0	0	0
		Trasl al Pasivo pago Dividend	0	0	0	0	0
		Resultados del año 2016	0	0	1.218.254.713		1.218.254.713
36	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.526.840.396	1.526.840.396	1.218.254.713	0	1.218.254.713
	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES						
	VALORIZACION DE INVERSIONES	Valorizaciones Inversiones	2.269.479.219	104.452.996	0	0	2.165.026.223
	VALORIZACION DE PLANTA Y EQUIPO	Valorizaciones activos fijos	27.132.617.850	0	0	0	27.132.617.850
3805	TOTAL SUPERAVIT POR VALORIZAC		29.402.097.069	104.452.996	0	0	29.297.644.073
	TOTAL PATRIMONIO		59.421.495.407	2.019.259.392	2.745.095.109	0	60.147.331.124

HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
Representante Legal.

JAVIER GARCIA RESTREPO.
R.Fiscal. T.P 12826 - T
Ver Dictamen Adjunto.

ANGELIO ROLDAN CASAS.
Contador. T.P 56982-T

VIGILADO Supersalud





SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA SA. SOMA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2016- EN PESOS.


Version 1

Fecha de Publicacion Abril 30 de 2017

	2016	2015
UTILIDAD NETA	\$ 1.218.254.713	\$ 1.526.840.396
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	3.865.132.894	2.984.495.726
DEPRECIACIONES DEL PERIODO	2.303.828.796	2.027.567.246
PROVISION DE INVERSION ACCIONES	374.945.713	0
METODO EN PARTICIPACION.	-62.803.737	-75.142.411
RETIRO ACTIVOS FIJOS NETOS	39.387.325	46.410.661
AMORTIZACIONES	86.619.797	253.536.230
PROVISION IMPUESTOS DE RENTA Y CREE Y SOBRETASA.	1.123.155.000	732.124.000
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	5.083.387.607	4.511.336.122
FLUJO DE CAJA BRUTO	5.083.387.607	4.511.336.122
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL DE TRABAJO NETO	-1.179.585.322	-10.480.802.448
AUMENTO INVENTARIOS	-66.514.199	-56.170.856
AUMENTO DEUDORES	-3.840.312.219	-8.600.733.827
AUMENTO CUENTAS *PAGAR PROVEEDORES	1.402.251.601	6.393.331.967
AUMENTO OBLIG LABORALES C. PLAZO	107.230.640	199.977.061
DISMINUCION DE IMPTOS POR PAGAR	18.780.305	-74.277.221
AUMENTO CUENTAS Y COSTOS POR PAGAR	1.020.204.871	2.635.417.266
AUMENTO DE G.ANTICIPADOS	-88.133.510	1.665.620
AUMENTO OBLIGC FRAS C. PLAZO	266.907.189	-10.980.012.458
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.	3.903.802.285	-5.969.466.326
(+/-) EFECTIVO ACTIVIDAD INVERSION	-2.501.894.248	-9.747.694.768
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.	-1.361.609.613	-9.700.551.560
COMPRA DE ACCIONES PROPIAS READQ	-175.120.000	0
AUMENTO DERECHOS FIDUCIARIOS	-473.196.465	0
VENTA DE ACCIONES PROPIAS READQ	0	136.158.893
COMPRA INTANGIBLES	-491.968.170	-183.302.101
(+/-) RESULTADO ACTIVIDADES FINANCIACION	-2.311.738.243	16.027.475.454
PAGO OBLIG FRAS LARGO PLAZO LEASING	-2.279.465.356	-1.687.515.188
AUMENTO DE OBLIG FRAS LARGO PLAZO	70.197.412	18.058.448.382
DISMINUCION OBLIG LABORALES LARGO PLAZO	-225.150	-2.959.591
AUMENTO PASIVOS CTAS PARTICIPACION	42.972.681	0
COMPRA DE CARGOS DIFERIDOS	0	-148.269.149
DISMINUCION DE RESERVAS	-212.846.001	-244.712.000
DIVIDENDOS DE CARUPANO RECIB	67.628.171	52.483.000
AUMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO	-909.830.206	310.314.360
SALDO INICIAL EN CAJA	1.633.394.201	1.323.079.841
SALDO FINAL CAJA	723.563.995	1.633.394.201


HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
Representante Legal.


JAVIER GARCIA RESTREPO.
R.Fiscal. T.P 12826 -T
Ver Dictamen Adjunto.


ANGELIO ROLDAN CASAS.
Contador. T.P 56982-T

VIGILADO  Supersalud



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
A DICIEMBRE 31 DE 2016**

Version 1

Fecha de publicación Abril 30 de 2017

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA, es una sociedad anónima de carácter privado, establecida de acuerdo a las leyes Colombianas, como I.P.S institución prestadora de servicios de tercer nivel según calificación de la Superintendencia Nacional de Salud, creada mediante escritura pública # 5459 de noviembre de 1.947 y otorgada por la notaría 1 de Medellín, con vida jurídica hasta el 2057, además y según el decreto 2309 del Ministerio de Protección Social, fue habilitada bajo las resoluciones 1439 de 2002, 486 y 1891 de 2003 del mismo ente y revalidadas en cada visita periódica, las cuales establecen las condiciones básicas de capacidad tecnológica y científica, de suficiencia Patrimonial y Financiera y de capacidad técnico administrativa.

La sociedad ha obtenido el certificado de calidad respecto a la norma internacional NTC- ISO 9001:2000 en los servicios de Urgencias, Servicio de Hospitalización de Adultos y Pediátrica, Servicio de Cirugía, Atención en la Unidad de Cuidados Intensivos y Especiales de adultos y Unidad de cuidados neonatales, además, se vuelve a tener recertificación en Noviembre de 2007, en sept 25 y 26 de 2008, además de los años 2009 y 2010 y 2011. Además, y con la circular de habilitación 005 se adicione el servicio de implantes oseo año 2012.

La información consignada en los estados financieros objeto del presente informe, corresponden al comparativo de los ejercicios económicos y contables terminados a Diciembre 31 de 2015 y 2016. La Sociedad se encuentra controlada en el ámbito comercial por la superintendencia de sociedades, en el de prestación de servicios por la superintendencia de salud, además, catalogada en el ámbito tributario como gran contribuyente. La compañía formo grupo económico en Octubre de 2008 con Inversiones Carupano S.A 94% de participación y con la Unidad de traspalntes de antioquia S.A, en Liquidación, con 69,96% participación y desde el mes de Mayo de 2009 con la Sociada Medica de Sabaneta en Liquidación, con una participación del 99.42%. Para el año 2016 no se hace el consolidado con las compañías en liquidación y de acuerdo Circular Externa de la SuperSociedades N.030 de 1,997, la cual excluye este tipo de compañías en liquidación para el consolidado.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En su contabilidad y en la presentación de los estados financieros enunciados en el dictamen del Revisor Fiscal, LA SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA, observa normas de contabilidad de general aceptación de acuerdo con el decreto 2649 del 29 de Diciembre de 1.993. Por la ley 1314 de 2009, CONVERGENCIA NIIF, la clínica esta ubicada en el grupo 2, y se ha capacitado el personal administrativo, además este año 2016 se empieza con la implementación de la referida Norma. Según decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015, la fecha presentación de la información bajo la nueva Norma en el sector salud, fue postergada para el año 2017. A continuación se describen las principales prácticas y políticas de la SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA, en concordancia con lo dicho anteriormente

A. AJUSTES POR INFLACION.

Bajo el sistema de ajustes por inflación, establecidos con vigencia del 1 de enero de 1.992 y según el decreto 2650 de diciembre 29 de 1.993, los activos no monetarios, el patrimonio y los inventarios, se revaluaron en forma prospectiva sobre la base de valores incluidos en los estados financieros a 31 de Diciembre de 1.993 y hasta el año 2006, pues por el Decreto 1536 de mayo de 2007, eliminó los ajustes por inflación contables y la ley 1111 de 2006 elimino los ajustes por inflación fiscales.

B. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Todos los ingresos se contabilizan por el sistema de Causación y que para efectos de presentación de informes ante la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD, la empresa cumple con el requisito de ingresos por unidades funcionales.

C. RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y LOS GASTOS.

Todos los COSTOS Y GASTOS se contabilizan por sistema de causación, distribuidos por cada unidad funcional de acuerdo al plan único de cuentas hospitalario (PUCH), identificando el método de costeo apropiado que le permita determinar variables y fórmulas y poder así cuantificar la utilidad por cada servicio prestado.

DISPONIBLE

NOTA 3 - CAJA Y BANCOS

La compañía posee los siguientes saldos en cuentas corrientes al cierre del ejercicio contable:

	AÑO 2016	AÑO 2015
CAJA	1.100.000	1.100.000
COORBANCA	87.137	87.137
BANCO GANADERO	47.384.063	47.560.504
BANCO COLOMBIA	67.229.693	0
BANCO DAVIVIENDA	66.614.728	17.178.490
BANCO POPULAR.	2.866.773	2.866.773
BANCO DE OCCIDENTE	10.449.530	432.192.384
BANCO BOGOTA	11.152.727	0
SUB TOTAL	205.784.651	499.885.288
TOTAL CAJA Y BANCOS	206.884.651	500.985.288

NOTA 4 - CUENTAS DE AHORRO

Las cuentas de ahorro muestran los siguientes saldos:

A. EN BANCOS:	AÑO 2016	AÑO 2015
BANCO GANADERO	2.025.532	1.824.187
DAVIVIENDA	481.719.047	716.725.002
SUB TOTAL	483.744.579	718.549.189

TOTAL CUENTAS DE AHORRO	483.744.579	718.549.189
--------------------------------	--------------------	--------------------

NOTA 5 - INVERSIONES A CORTO PLAZO.

Fiducia Fondo Comun Ordinario	32.934.765	413.859.724
Fiduciaria Davivienda	0	160.110
	32.934.765	413.699.614

TOTAL DISPONIBLE	723.563.995	1.633.394.201
-------------------------	--------------------	----------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
A DICIEMBRE 31 DE 2016
Version 1

NOTA 6. DEUDORES ESTA COMPUESTO POR LOS SIGUIENTES ITEMS:

A. CLIENTES COMERCIALES:

Son C X C a clientes, respecto al giro normal de la compañía, de acuerdo a Reolucion 1121 y que presentan los siguientes saldos:

ENTIDADES	AÑO 2016	AÑO 2015
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	20.771.254.515	14.293.964.500
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADA	6.889.223.051	12.164.955.660
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	445.011.739	501.222.067
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	409.873.826	442.771.986
SOAT	2.898.796.206	3.180.067.754
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS	183.174.494	172.727.567
ENTIDADES TERRITORIALES	2.774.582.920	2.446.788.913
ENTIDADES REGIMEN EXCEPCION	251.632.735	471.372.251
PARTICULARES-PERSONAS JURÍDICAS Y NAT	128.149.546	56.417.195
FONDO SOLIDARIDAD Y GARANTIA ECAT	1.091.706.644	826.092.749
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	1.907.557	2.162.086
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	145.104.916	160.288.688
VALOR TOTAL DE LA CARTERA.	35.990.418.149	34.718.831.416
PROVISIÓN CLIENTES COMERCIALES:	-85.746.895	-263.948.717

LA PROVISIÓN para deudas de difícil recaudo se hace con base en el procedimiento general y con el sig movimto:

	AÑO 2016	AÑO 2015
SALDO PROVISIÓN INICIAL AÑO :	-263.948.717	-41.087.833
VALOR PROVISIÓN AÑO:	-1.457.585.712	-1.100.000.000
CASTIGO DE CARTERA EN EL PERIODO.	1.635.787.534	877.139.116
SALDO DE LA PROVISIÓN FIN DE AÑO:	-85.746.895	-263.948.717
B. ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS.	289.336.002	322.633.310
C. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.	6.881.697.134	5.616.769.848
D. RECLAMACIONES	65.985.116	54.656.764
E. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.	12.241.297	101.029.330
F. DEUDORES VARIOS.	1.045.276.046	932.077.679

ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS: Corresponde a anticipos en dinero de algunas empresas que suministran ciertos insumos o para realizar trabajos de mantenimiento, adecuaciones en la clínica o capacitaciones.

CTAS POR COBRAR EMPLEADOS: Corresponde básicamente a las adjudicaciones de préstamos de vivienda hechas a los empleados sindicalizados y otros prestamos requeridos a la Admon d ela clínica.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES: Son los valores por retenciones efectuadas por las diferentes EPS a la clínica durante el año, y que se toma como un menor valor del impuesto de industria y comercio por pagar en el siguiente periodo y un valor a compensar con la Administración de Impuestos Nacionales en la Declaración de Renta, el cual sera sollicitado en este 1° seemstre del 2016.

RECLAMACIONES: Responde a los valores que por incapacidades de los empleados de la clínica, adeudan las difrentes E.P.S de la ciudad a la Institucion.

DEUDORES VARIOS :

Banco del Pacífico:	\$ 29.894.000	Liquidacion del banco.
Arrendamientos	\$ 28.435.000.	Arrendamiento locales comerciales.
Servicios Publicos	\$ 37.626.000.	Medicos socios por dicho concepto
Municipio Medellin.	\$ 33.476.000.	Litigio por concepto de Industria y Cio.
Fundacion Soma	\$ 395.410.000 .	Prestamos Otorgados
Celulares e Internet	\$ 10.900.000	Celulares e Internet a scios y empleados
Fundacion Soma	\$ 157.112.000	Intereses prestamos.
Unidad de Trasplantes de Antioquia.	\$ 21.880.000	Partidas conciliatorias por liquidacion
Medicos Socios.	\$ 101.000.000	Partidas por capacitación
Sociedad Medica Sabaneta	\$ 178.523.000	Partidas conciliatoria en liquidacion.
Otros Varios	\$ 51.020.000	

NOTA 7 - INVENTARIOS

Son los elementos médicos o quirúrgicos que se tienen en el almacén para el desarrollo del objeto social de la clínica, el cual está conformado así:

	AÑO 2016	AÑO 2015
MEDICAMENTOS	179.978.795	131.676.327
MATERIAL MEDICO QUIRÚRGICO	605.543.261	598.057.264
MATERIALES,REPUESTOS Y ACCESORIOS	144.699.202	133.973.468
TOTAL	930.221.258	863.707.059

La compañía valora sus inventarios con base en el promedio y un sistema permanente.

NOTA 8 - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

	AÑO 2016	AÑO 2015
RESPONSABILIDAD CIVIL	41.502.218	53.162.261
CUMPLIMIENTO	14.266.336	8.978.326
OTROS	94.505.543	0
TOTAL	150.274.097	62.140.587



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
A DICIEMBRE 31 DE 2016
Version 1

Estos valores representan en las pólizas que tiene la compañía para cubrir su amparo patrimonial en caso de siniestros, robos y otras eventualidades

NOTA 9 . INVERSIONES:

La inversion de UNIMEC E.P.S, fue descargada de los libros de contabilidad, pues finalmente llego la escritura de liquidacion final total y la inversion ya estaba debidamente provisionada.

1. INVERSIONES CARUPANO S.A. 94% Participac.

	AÑO 2016	AÑO 2015
Número de acciones	4.512.041	4.512.041
Valor Total de adquisición	329.666.011	334.490.444
Valor ajustes por inflación	9.227.672	9.227.672
Valorización Acumulada	0	0
Provision Acumulada	0	0
VALOR TOTAL LIBROS	338.893.683	343.718.116

Hace parte como subordinada del Grupo economico, en el cual la clinica Soma posee el 94% de participacion.

2 . DEPARTAMENTO DE RADIOLOGIA S.A 33,3% Part

	AÑO 2016	AÑO 2015
Número de acciones	144.041	144.041
Valor Total de adquisición	319.462.394	319.462.394
Valor ajustes por inflación	3.399.293	3.399.293
Valorización Acumulada	2.129.980.813	2.230.493.617
Provision Acumulada	0	0
VALOR TOTAL LIBROS	322.861.687	322.861.687

Para el 2014, la compañía realizo capitalizacion en acciones de la Revalorizacion del Patrimonio, propiciando con ello el tener mas acciones para cada socio.

3 .TRATAMIENTO MEDULA OSEA-T.M.O 69,96%Part

	AÑO 2016	AÑO 2015
Número de acciones	6.996	6.996
Valor Total de adquisición	98.064.968	98.064.968
Valor ajustes por inflación	0	0
Valorización Acumulada	0	0
Provision Acumulada	-70.602.843	-38.264.448
VALOR TOTAL LIBROS	27.462.125	59.800.520

La inversion en T.M.O hace parte del grupo economico de la clinica como subordinada con una participacion del 69.96%

4 . SOCIEDAD MEDICA SABANETA. 99,43% Particip

	AÑO 2016	AÑO 2015
Numero de Acciones	9.490	9.490
Valor Total de adquisición	9.101.148.517	9.101.148.517
Valor ajustes por inflación	0	0
Valorización Acumulada	0	0
Provision Acumulada	-1.021.763.674	-679.156.356
VALOR TOTAL LIBROS	8.079.384.843	8.421.992.161

La Sociedad medica Sabaneta ingresa al Grupo economico en clinica Soma, iniciando el aporte inicial desde el año 2009.

5. LAVAPLANET 32,43% Párticipac

	AÑO 2016	AÑO 2015
Numero de Acciones	67.550	67.550
Valor Total de adquisición	85.747.500	85.747.500
Valor ajustes por inflación	0	0
Valorización Acumulada	35.045.410	38.985.602
Provision Acumulada	0	0
VALOR TOTAL LIBROS	85.747.500	85.747.500

6. PROVISIÓN PARA INVERSIONES:

Se tiene como protección final para amortizar la pérdida de valor que presentan las Acciones de T.M.O y Unidad M. Sabaneta, periodo 2016.

UNIDAD DE TRASP DE ANT. T.M.O	-70.602.843
SOCIEDAD MEDICA SABANETA	-1.021.763.674

7. DERECHOS FIDUCIARIOS

Lote de la 30 Comfenalco entregado en Fiducia.

473.196.465	0
--------------------	----------

TOTAL INVERSIONES

9.327.546.303	9.234.119.984
----------------------	----------------------

NOTA 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra todos los bienes Muebles e Inmuebles que tiene la Compañía, para el giro normal de las operaciones comerciales y el desarrollo de su objeto social,

	AÑO 2016	AÑO 2015
Terrenos	9.136.165.117	9.136.165.117
Construcciones en Curso.	0	0
Construcciones y edificaciones	20.746.251.754	20.667.701.187
Maquinaria y Equipo	5.073.670.346	4.969.928.790
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.649.721.489	1.611.581.729
Equipo de Computo y Comunicación	2.467.103.394	2.431.437.034
Maquinaria y Equipo Medico Científico	16.209.405.577	15.232.265.664
Maquinaria y Equipo de Restaurante	249.731.728	249.731.728
Equipo de Transporte	0	319.795.617
Acueductos Plantas y Redes	836.616.885	837.370.885
(-) Depreciación Acumulada	-24.756.605.878	-22.862.310.831



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
A DICIEMBRE 31 DE 2016**

Version 1

SUB TOTAL	31.612.060.412	32.593.666.920
------------------	-----------------------	-----------------------

La compañía compró por Planta y Equipo, incluyendo capitalizac de obras en curso por:
Los activos se deprecian por el sistema de línea recta, de acuerdo a su vida útil.

\$	1.631.609.613	\$	9.700.551.560
----	----------------------	----	----------------------

11. INTANGIBLES

INTANGIBLES

675.270.271	183.302.101
-------------	-------------

(-) amortizacion

-113.668.025	-27.048.228
--------------	-------------

TOTAL INTANGIBLES

561.602.246	156.253.873
--------------------	--------------------

Corresponde al Software de nomina y de licencias para el area de Sistemas

NOTA 12 – VALORIZACIONES

AÑO 2016	AÑO 2015
-----------------	-----------------

A. DE INVERSIONES:

2.165.026.223	2.269.479.219
----------------------	----------------------

B. DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

27.132.617.850	27.132.617.850
-----------------------	-----------------------

TOTAL VALORIZACIONES

29.297.644.073	29.402.097.069
-----------------------	-----------------------

Existe un mayor v/r en Inversiones de parte de Radiología S.A y

Una correccion como menor valor de los Bienes Raices bajo Norma Internacional.

PASIVOS

NOTA 13 . OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Son deudas contraídas con bancos, representadas en créditos de tesorería, tarjetas de credito y préstamos a corto plazo menor a 1 año

A. BANCOS NACIONALES.

AÑO 2016	AÑO 2015
-----------------	-----------------

2. DAVIVIENDA

465.000.000	0
-------------	---

4. BANCO BOGOTA

999.306.830	1.012.517.858
-------------	---------------

5. BANCOLOMBIA T.C:

17.695.048	3.019.700
------------	-----------

6. SOBREGIROS.

0	199.557.131
---	-------------

TOTAL OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES

1.482.001.878	1.215.094.689
----------------------	----------------------

NOTA 14 - PROVEEDORES

discrimina asi:

la compra de activos diferentes a leasing.

AÑO 2016	AÑO 2015
-----------------	-----------------

PROVEEDORES INSUMOS.

12.123.761.562	10.661.284.588
----------------	----------------

PROVEEDORES POR ALIMENTACIÓN

476.096.061	536.321.434
-------------	-------------

SUB TOTAL PROVEEDORES

12.599.857.623	11.197.606.022
-----------------------	-----------------------

NOTA 15 – CUENTAS POR PAGAR SE DISCRIMINAN ASÍ :

AÑO 2016	AÑO 2015
-----------------	-----------------

A. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR :

Corresponde a la deuda con los médicos y otros más asi:

HONORARIOS MÉDICOS POS Y PREPAGADA

3.967.997.107	4.481.503.439
---------------	---------------

VARIOS

1.779.787.974	1.699.596.976
---------------	---------------

SUB TOTAL

5.747.785.081	6.181.100.415
----------------------	----------------------

B. RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

605.723.496	518.799.424
--------------------	--------------------

Son las deducciones que se hacen al personal administrativo y algunos independientes medicos por Cooperativas, Seguros de vida, parafiscales, fondo de empleados ect.

C. ACREEDORES VARIOS:

10.484.392.798	9.118.260.786
-----------------------	----------------------

Son las otras Cuentas x Pagar que posee la clínica por otros conceptos tales como :

Prestamos de Inventarios de Otras.Instituciones

184.171.129

Compra de Activos

28.767.171

Deducciones a medicos ctas AFC Y Seguro col salud

201.365.059

Departamento de Radiología S.A Resonador

899.927.985

Departamento de Radiología S.A Pago Proveedores

774.874.690

Compra de Acciones

96.250.000

Salamanaca -Costruccion Cafeteria

67.575.800

Sabaneta-anticipo liquidacion

8.231.460.964

D. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:

464.121	0
----------------	----------

Son valores recibidos con anterioridad de parte de distintas EPS para la prestación de servicios médicos más adelante.

E. RETENCION EN LA FUENTE:

188.414.278	166.343.000
--------------------	--------------------

Corresponde a los valores adeudados a la administración de impuestos por concepto de la Retención en la fuente en la compra de servicios e insumos.

F. RETENCION PARA EL CREE

52.585.212	55.667.000
-------------------	-------------------

Corresponde a los valores adeudados a la Dian por este nuevo concepto creado por la ley 1607 de Dic 2014



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
A DICIEMBRE 31 DE 2016
Version 1**

G. IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES: **14.231.815** **14.441.000**

Comprende : Los impuestos de I VA por pagar vigencia del año 2015.

NOTA 16 - OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES: **1.496.829.980** **1.389.599.340**

Corresponde a obligaciones por la institucion por prestaciones sociales con el personal ley 50 y posteriores

NOTA 17 - PASIVOS AL LARGO PLAZO

A- OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

AÑO 2016 **AÑO 2015**

Son deudas contraídas con bancos, representadas en créditos a largo plazo y mayor a 1 año , ademas de los contratos de leasing Fro. Y la consolidacion de las Obligaciones Financieras con Davivienda y Banco de Bogota.

1. BANCO DE COLOMBIA	2.456.184.992	2.499.416.222
4. BANCO DE BOGOTA	7.995.597.564	8.000.000.000
5. DaVIVIENDA	13.368.168.312	15.600.000.002
LEASING BANCOLOMBIA	92.335.824	0
SALDO BANCOS NACIONALES	23.912.286.692	26.099.416.224

B , CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO LEASING

92.335.824 **22.138.412**

Es el saldo a 31 de dic/ 15, por compra de equipos medico cientificos y de computo en leasing y a entidades como : leasing de Bogotá

SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

24.004.622.516 **26.121.554.636**

NOTA 18 - OBLIGACIONES LABORALES REGIMEN ANTERIOR

AÑO 2016 **AÑO 2015**

La compañía involucra para el pago de prestaciones sociales, cesantías, vacaciones y demás prestaciones legales y convencionales, la totalidad de los conceptos que constituyen salario de acuerdo al código sustantivo y a convención firmada con el sindicato que existe en la compañía.

Presentado al cierre contable, las siguientes cifras como prestaciones sociales por pagar, distribuido en el personal vinculado a la empresa antes de la ley 550.

PRESTACIONES SOCIALES REGIMEN ANTERIOR	0	225.150
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	0	225.150

NOTA 19 - OTROS PASIVOS

AÑO 2016 **AÑO 2015**

Cuentas en Participación con médicos.

70.215.135 **27.242.454**

NOTA 20 - CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO

5.763.860.350 **5.763.860.350**

El capital Social de la Compañía es de \$ 5.763.860.350 para un total de 1.179.910 acciones en poder de los socios , incluidas 65.907 que posee la clinica.

El valor INTRISECO CONTABLE de la accion es de : **\$ 53.992,07** **\$ 53.450,91**

NOTA. 21 SUPERAVIT DE CAPITAL

1.092.964.065 **1.092.964.065**

Comprende dos conceptos, que son:

PRIMA EN VENTA ACCIONES	1.045.962.401
METODO DE LA PARTICIPACION	47.001.664

NOTA 22 - RESERVAS FONDOS

22.774.607.923 **21.635.733.527**

NOTA. 23 - RESULTADOS DEL PERIODO.

AÑO 2016 **AÑO 2014**
8 **1.218.254.713** **1.526.840.396**

APLICACIONES DE LAS UTILIDADES AÑO 2016:

En cumplimiento de lo dispuesto en la Asamblea de Socios del año 2016, la utilidad neta del año 2015 se aplico de la siguiente manera:

RESERVA LEGAL	\$	152.684.040
RESERVAS FUTURAS INVERSIONES	\$	1.374.156.356

NOTA 24 - INGRESOS OPERACIONALES

AÑO 2016 **AÑO 2015**

La compañía durante el ejercicio contable obtuvo ingresos por los siguientes conceptos.

TOTAL INGRESOS BRUTOS	83.912.643.216	80.358.412.327
Devoluciones, Descuentos y Rebajas	3.784.302	4.370.993



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
A DICIEMBRE 31 DE 2016
Version 1**

TOTAL INGRESOS NETOS

83.908.858.914

80.354.041.334

PRINCIPALES CLIENTES: Durante el año, la empresa contó como principales clientes en la venta de sus servicios a las siguientes empresas.

SUSALUD-SURAMERICANA	\$	27.644.717.000
SANITAS EPS		9.623.090.000
SAVIA SALUD		8.098.522.000
CAFESALUD		7.656.779.000
SALUD TOTAL		6.952.823.000
SOAT		5.033.648.000
OTRAS ENTIDADES		12.411.257.000
NUEVA EPS		450.036.000
COOMEVA		788.435.000
PARTICULARES		2.682.918.000
CRUZ BALNCA		2.566.634.000

NOTA 25 - COSTOS OPERACIONALES (DE VENTAS)

AÑO 2016

AÑO 2015

La Empresa carga a este concepto el costo de los medicamentos facturados, el servicio de los médicos como terceros, la nómina y alguno gastos de servicios.

TOTAL COSTOS DE LOS SERVICIOS

70.666.961.952

68.222.776.699

NOTA 26 - GASTOS GRALES DE OPERACIÓN.

8.173.488.297

8.011.328.467

Corresponde a la asignación de gastos generales imputados a los centros de costos administrativos y de acuerdo a la estructura de los mismos implementados en la clínica, además, de otros rubros tales como: Depreciaciones y Amortizaciones.

NOTA 27 - GASTOS FINANCIEROS

3.741.048.100

3.343.761.964

Erogaciones pagadas por la compañía al Sector financiero por falta de pago de EPS y por otros conceptos bancarios tales como:

Intereses Corrientes.		2.801.373.109
Intereses Mora y Sobregiros Banc		63.531.870
Comisiones tarjeta, Gastos Banc y Otros		112.813.411
Diferencia en Cambio		2.395.753
Descuentos comerciales pronto. pago		760.933.957

NOTA 28 . OTROS INGRESOS: los cuales se descomponen asi:

1.865.334.694

2.177.897.786

A. Rendimientos Financieros	\$	309.651.953
B. Arrendamtos locales Comerc.		509.604.380
C. Recuperaciones		706.056.943
D. Aprovechamientos y Diversos		340.021.418

A. Dentro de los Rendimientos Financieros existen partidas tales como:

Descuentos obtenidos con Proveedores		232.298.154
Rendimientos Inversiones-Davivienda	\$	29.305.238
Intereses Terceros	\$	48.048.561

C. Dentro de las Recuperaciones entre otros:

Recup Servicios Públicos., Predial, Internet, Fotocop ect	\$	541.314.673
Otros Reintegros		164.742.270

C. En aprovechamientos y diversos tenemos:

Metodo de la Participacion Inv Carupano.		62.803.737
Dividendos S. Anonimas- Radiologia		159.913.347
Otros Ingresos- Saldos Cr cartera		117.304.334

NOTA 29 - GASTOS EXTRAORDINARIOS

851.285.546

695.107.594

Comprende gastos causados o pagados en que se incurrieron para atender operaciones del giro ordinario de sus actividades y cuya ocurrencia no es frecuente y se encuentran relacionados en el rubro "Otros Egresos" del EERR, como:

Gravamen Mov Finan- 4 x Mil		216.312.052
Perdida en retiro de Bienes		39.387.325
Costos,Gastos Ejercicios Ant.		54.724.169
Proviison de Inversiones		374.945.713
Imptos Asumidos, Multas, Donaciones ect		856.811
Costas y Proc Judiciales		3.534.181
Diversos		161.525.295



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
A DICIEMBRE 31 DE 2016
Version 1**

NOTA - 30 PROVISION IMPUESTO DE RENTA.

731.972.000 494.862.000

NOTA - 31 PROVISION IMPUESTO CREE.

391.183.000 237.262.000

UTILIDAD CONTABLE		RENTA 25%		CREE 9%		SOBRETASA CREE 6%
UTILIDAD CONTABLE	\$	2.341.409.713	\$	2.341.409.713		
(-) INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA		-222.717.084		-222.717.084		
(+) COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		575.939.065		575.939.065		
(-) DONACIONES		0		0		
(+) PROVISION CARTERA NO DEDUCIBLE		233.255.751		233.255.751		
TOTAL RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$	2.927.887.445	\$	2.927.887.445		2.927.887.445
BASE GRAVABLE		2.927.887.445		2.927.887.445		2.127.887.445
IMPUESTO DE RENTA 25% Y CREE 9%		731.971.861		263.509.870		127.673.247
EN LA DECLARACION SE REDONDEAN LAS CIFRAS	\$	731.972.000	\$	263.510.000	\$	127.673.000
CONCLACION PATRIMONIAL.						
PATRIMONIO CONTABLE AÑO 2016	\$	116.802.119.233				
(-) VALORIZACIONES AÑO 2015		-29.297.644.073				
SUB TOTAL		87.504.475.160				
PATRIM FISCAL BRUTO S/ DECL.2016		90.286.952.855				
DIFERENCIA	\$	2.782.477.695				
DIFERENCIAS SE DISCRIMINAN ASI:						
PROVISION PARA INVERSIONES	\$	-1.092.366.517				
PROVISION CARTERA	\$	-1.690.111.178				
TOTAL		-2.782.477.695				

NOTA 32- CUENTAS DE ORDEN

AÑO 2016

AÑO 2015

81. DERECHOS CONTINGENTES

BIENES Y VALORES EN PODER DE TERCEROS.

En arrendamiento

2.333.544.160

2.077.190.000

LITIGIOS Y DEMANDAS A FAVOR:

PROCESOS EJECUTIVOS:

Munic de Medellín- Saldo a favor Ind y Cio

33.476.080

33.476.080

33.476.080

33.476.080

82. DEUDORAS FISCALES

VALORIZACIONES

29.873.583.138

30.175.096.396

COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES

29.297.644.073

29.402.097.069

MAYOR PROVISION CARTERA DEDUCIBLE

575.939.065

362.511.167

0

410.488.160

83. DEUDORAS DE CONTROL

CASTIGOS DE CARTERA POR ABOGADO

1.543.138.170

591.161.861

1.543.138.170

591.161.861

91: RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

DEMANDAS CIVILES SERV SALUD

13.102.812.489

8.783.580.027

MERCANCIA CONSIGNACION

8.610.462.443

6.095.132.325

BENEFICIOS ACUMULADOS ARP Y AVALES

2.465.566.663

2.089.976.833

2.026.783.383

598.470.869

92. ACREEDORAS FISCALES

INGRESOS OPERACIONALES NO GRAVADOS

222.717.084

231.541.012

222.717.084

231.541.012

93. ACREEDORES D ECONTROL

CONTRATOS LEASING

92.335.824

22.138.412

92.335.824

22.138.412

HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
Representante Legal.

JAVIER GARCIA RESTREPO.
R.Fiscal. T.P 12826 -T
Ver Dictamen Adjunto.

ANGELIO ROLDAN CASAS.
Contador. T.P 56982-T



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL.

Version 1

Fecha de Publicación Abril 30 de 2017

A los señores accionistas de SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA

En calidad de revisor fiscal y en cumplimiento de las normas establecidas en Colombia para tal función, he llevado a cabo el trabajo tendiente a emitir el juicio profesional en lo concerniente a lo contable, administrativo y financiero por el ejercicio 2016.

En lo contable y financiero, conceptual y analíticamente se consideraron, de acuerdo al Art. 22 del DR 2649/93 El Balance General, El Estado de Resultados, El Estado de Cambios en el Patrimonio, El Estado de Cambios en la Situación Financiera y El Estado de Flujos de Efectivo, los cuales fueron preparados, verificados y previamente certificados por la administración de la clínica. El trabajo desarrollado por la Revisoría Fiscal me permitirá expresar el juicio profesional sobre ellos.

El trabajo también incluyó el análisis y revisión del informe de gestión del Director General y el concepto de la empresa en marcha como elemento vital en el desarrollo económico del ente.

Los Estados Financieros por el 2015 también fueron examinados por mí y en esa oportunidad expresé un juicio profesional sin salvedades.

Con el libre acceso a toda la información de la empresa se pudieron cumplir todas las tareas que consideré necesarias para el cabal desarrollo de la revisoría de acuerdo con las normas de general aceptación en Colombia. Estas normas requieren que se planifique y ejecute un plan que permita satisfacerme sobre la razonabilidad de los Estados Financieros, y el cumplimiento de las metas sociales, financieras y ambientales.

Este examen en particular incluyó pruebas selectivas de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los Estados Financieros; análisis de estrategias, desarrollo social de la empresa, confrontación de la visión y misión con los desarrollos financieros y sociales y análisis de los impactos que sobre la sociedad arroje la actividad empresarial; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la Administración de la **Sociedad Médica Antioqueña S.A. SOMA**, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en conjunto. Este trabajo proporciona una base razonable para fundamentar lo que expreso a continuación.

De acuerdo al juicio que me he formado durante el trabajo de Revisoría Fiscal, las estrategias establecidas por la administración a nivel general ofrecen una perspectiva de futuro para la sociedad y en consecuencia aseguran un negocio en plena marcha, además de cumplir sus metas sociales y asegurar en lo posible el menor impacto ambiental. Así mismo los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan fidedignamente la situación financiera de la **Sociedad Médica Antioqueña S.A. SOMA**, a 31 de diciembre de 2015 y 2016.

Conceptúo que la contabilidad se lleva de conformidad con las normas legales y la técnica contable, y que las operaciones registradas en los libros y las actas de los administradores se ajustan a las normas legales, a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas. Además conceptúo que se ha dado cumplimiento a todas las exigencias que se desprenden del hecho de estar vigilados por la Superintendencia de Salud. La correspondencia, los comprobantes de cuentas, los archivos generales y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y conservan debidamente y contienen toda la información correspondiente al año de operaciones, con fecha de corte 31 de diciembre de 2016.

En cuanto al cumplimiento de la Ley 1314 de 2009, convergencia a NIIF, y de acuerdo al último cronograma planteado por medio del Art. 2° del DR. 2496 de 2015 para las entidades que conforman el Sistema General de Seguridad Social en salud, la **Sociedad Médica Antioqueña S.A. SOMA** se clasifica como Grupo 2 y a la fecha presenta tratamiento de la información en cuanto a la generación del Balance de Apertura a 1 de Enero de 2016 y al cierre del año de transición con corte a 31 de diciembre de 2016.

Así mismo se modifican los requerimientos por parte de la Superintendencia de Salud, aspecto que se enuncia en la Circular Externa 016 de diciembre de 2016 donde se cambia de realizar reportes semestrales a mensuales para el año 2017. Ésta información corresponde al año de aplicación y vigencia legal de los Estados Financieros NIIF para Pymes. Actualmente la **Sociedad Médica Antioqueña S.A. SOMA** se encuentra en procesos de parametrización de los sistemas de Información para el registro de la información contable

Además conceptuó que las estrategias, que han sido discutidas por la Administración y sus empleados son objetivas, prácticas y aplicables y que su fundamento no sólo es de simple expectativa, si no de realidades basadas en el transcurrir estadístico y en indicadores de mercado; esto asegura una empresa en marcha y además el mejoramiento continuo en lo económico y social de la **Sociedad Médica Antioqueña S.A. SOMA** y de la sociedad en general.

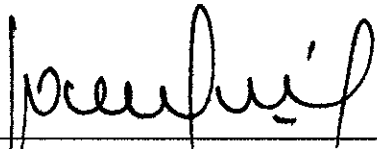
En las notas, parte integral de los Estados Financieros, se explican de manera sucinta las principales prácticas y políticas aplicadas por la empresa en cumplimiento de las normas legales establecidas.

El informe de gestión correspondiente al 2016 fue preparado y presentado por el Director General de la clínica **SOMA** para dar cumplimiento a las disposiciones legales vigentes; contiene las explicaciones que se consideran oportunas, según la situación general de la Sociedad, y en especial la evolución de los negocios, la situación económica, administrativa y financiera.

De conformidad con el Art. 38 de la Ley 222 de 1995, se verificó la información contable, administrativa, financiera y jurídica que contiene el mencionado informe y concuerda con los correspondientes Estados Financieros y el desarrollo en general de la empresa. Para este efecto, me limité a revisar los datos contenidos en los registros contables, la correspondencia de la compañía y las actas de la asamblea de accionistas y de la junta directiva.

En armonía con el D.R. 1406 de 1999 Artículos 11 y 12, verifiqué el pago de los aportes parafiscales durante 2016, constatando el cabal cumplimiento de tales obligaciones tanto en su cálculo correcto, como en el pago oportuno, enmarcando el resultado de estos análisis en el balance social y económico que arroja la empresa.

Atentamente,



Javier Ernesto García Restrepo
Revisor Fiscal
T.P. 12826-T

Medellín, Febrero 28 de 2017