

ESTADOS FINANCIEROS



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA SOMA S.A.
NIT: 890.903.777 - 9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN DICIEMBRE 2017 - CIFRAS EN PESOS

		DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 2016		ESFA EN DICIEMBRE DE 2015	
ACTIVO CORRIENTE		48.583.687.422	45,55%	54.548.252.522	48,32%	52.783.349.893	47,29%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1.448.843.803	1,36%	1.216.150.660	1,08%	2.264.526.749	2,03%
1101	Efectivo	315.376.368	0,30%	710.019.430	0,63%	1.850.667.025	1,66%
1102	Efectivo Y Equivalentes De Efectivo De Uso Restringido	1.133.467.434	1,06%	506.131.230	0,45%	413.859.724	0,37%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados	3.200.073.026	3,00%	10.792.762.878	9,56%	11.109.408.684	9,95%
1203	Inversiones En Instrumentos De Deuda A Costo Amortizado	473.196.466	0,44%	-	0,00%	-	0,00%
1209	Inversiones En Asociadas A Valor Razonable	2.801.341.996	2,63%	11.911.805.062	10,55%	11.886.630.008	10,65%
1220	Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)	(74.465.436)	-0,07%	(1.119.042.184)	-0,99%	(777.221.324)	-0,70%
13	Cuentas Por Cobrar	39.463.187.590	37,00%	41.728.759.979	36,97%	38.654.721.797	34,63%
1301	Deudores Del Sistema- Precio De La Transacción - Valor Nominal	36.250.533.472	33,99%	35.990.418.149	31,88%	34.718.831.416	31,10%
1314	Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	4.587.292.891	4,30%	6.881.697.134	6,10%	5.616.769.848	5,03%
1315	Reclamaciones	75.504.896	0,07%	63.472.070	0,06%	52.143.718	0,05%
1316	Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Empleados Al Costo	5.660.191	0,01%	12.241.297	0,01%	101.029.330	0,09%
1319	Deudores Varios	951.795.043	0,89%	860.218.301	0,76%	747.019.933	0,67%
1320	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	(2.407.598.903)	-2,26%	(2.079.286.971)	-1,84%	(2.581.072.447)	-2,31%
14	Inventarios	4.471.583.004	4,19%	810.579.005	0,72%	754.692.663	0,68%
1403	Inventarios Para Ser Consumidos En La Prestación De Servicios	946.658.128	0,89%	810.579.005	0,72%	754.692.663	0,68%
14200590	Mercancías En Consignación	3.524.924.876	3,31%	-	0,00%	-	0,00%
ACTIVO NO CORRIENTE		58.064.743.355	54,45%	58.338.937.219	51,68%	58.843.199.198	52,71%
15	Propiedad Planta Y Equipo	52.760.129.756	49,47%	53.140.484.391	47,07%	54.005.935.204	48,38%
1501	Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo Del Costo	12.966.138.161	12,16%	11.632.087.728	10,30%	10.478.154.139	9,39%
1502	Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación	44.021.407.238	41,28%	43.606.331.632	38,63%	43.527.781.065	38,99%
1503	Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	(2.833.685.332)	-2,66%	(1.414.456.077)	-1,25%	-	0,00%
1504	Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo De La Revaluación	(1.393.730.311)	-1,31%	(683.478.892)	-0,61%	-	0,00%
16	Propiedades De Inversión	4.184.649.230	3,92%	4.184.649.230	3,71%	4.184.649.230	3,75%
1601	Propiedades De Inversión Al Valor Razonable	4.184.649.230	3,92%	4.184.649.230	3,71%	4.184.649.230	3,75%
OTROS ACTIVOS		1.119.964.369	1,05%	1.013.803.597	0,90%	652.614.764	0,58%
1701	Activos Intangibles Al Costo	1.139.698.961	1,07%	731.038.824	0,65%	245.442.688	0,22%
1703	Amortización Acumulada De Activos Intangibles Al Costo (Cr)	(211.126.546)	-0,20%	(113.668.025)	-0,10%	(27.048.228)	-0,02%
1812	Activos Por Impuesto Diferido	191.391.954	0,18%	396.432.798	0,35%	434.220.303	0,39%
TOTAL ACTIVO		106.648.430.777	100%	112.887.189.740	100%	111.626.549.091	100%
					0,00%		0,00%

SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA SOMA S.A.

NIT: 890.903.777 - 9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN DICIEMBRE 2017 - CIFRAS EN PESOS

2 PASIVO CORRIENTE		61.578.877.738	57,74%	63.642.648.808	56,38%	63.237.503.417	56,65%
21	Pasivos Financieros	29.939.007.907	28,07%	30.939.151.076	27,41%	28.861.030.400	25,85%
2101	Obligaciones Financieras Al Costo	4.097.986.139	3,84%	1.501.392.078	1,33%	1.846.227.237	1,65%
2105	Cuentas Por Pagar-Al Costo	13.472.768.097	12,63%	21.606.193.277	19,14%	18.509.548.953	16,58%
22050599	Mercancias En Consignacion	3.524.924.876	3,31%	-	0,00%	-	0,00%
2120	Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	8.843.328.795	8,29%	7.831.565.721	6,94%	8.505.254.210	7,62%
22	Impuestos, Gravámenes Y Tasas	671.624.035	0,63%	339.921.305	0,30%	533.987.000	0,48%
2201	Retencion En La Fuente	291.894.278	0,27%	240.999.490	0,21%	222.010.000	0,20%
2202	De Renta Y Complementarios	362.039.000	0,34%	-	0,00%	-	0,00%
2203	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	17.690.757	0,02%	14.231.815	0,01%	14.441.000	0,01%
2211	Otros Impuestos	-	0,00%	84.690.000	0,08%	297.536.000	0,27%
23	Beneficios A Los Empleados	1.693.726.353	1,59%	1.496.829.981	1,33%	1.390.787.974	1,25%
2301	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	1.693.726.353	1,59%	1.496.829.981	1,33%	1.390.787.974	1,25%
25	Otros Pasivos- Anticipos Y Avances Recibidos	63.502.728	0,06%	70.679.256	0,06%	27.242.454	0,02%
2501	Otros Pasivos -Anticipos Y Avances Recibidos	(6.712.407)	-0,01%	464.121	0,00%	-	0,00%
2505	Cuentas En Participacion	70.215.135	0,07%	70.215.135	0,06%	27.242.454	0,02%
					0,00%		0,00%
2 PASIVO NO CORRIENTE		29.211.016.715	27,39%	30.796.067.190	27,28%	32.424.455.589	29,05%
2212	Impuesto Diferido Pasivo	6.085.574.248	5,71%	6.030.908.630	5,34%	6.019.304.263	5,39%
2401	Litigios Y Demandas	856.366.800	0,80%	852.871.869	0,76%	283.596.690	0,25%
21051002	Obligaciones Financieras Al Costo a Largo Plazo	22.269.075.668	20,88%	23.912.286.692	21,18%	26.121.554.636	23,40%
					0,00%		0,00%
TOTAL PASIVO		61.578.877.738	57,74%	63.642.648.808	56,38%	63.237.503.417	56,65%
					0,00%		0,00%
					0,00%		0,00%
PATRIMONIO		45.069.553.039	42,26%	49.244.540.932	43,62%	48.389.045.675	43,35%
31	Patrimonio De Las Entidades	5.763.860.350	5,40%	5.763.860.350	5,11%	5.763.860.350	5,16%
3101	Capital Suscrito Y Pagado	5.763.860.350	5,40%	5.763.860.350	5,11%	5.763.860.350	5,16%
32	Superavit De Capital	1.092.964.065	1,02%	1.092.964.065	0,97%	1.092.964.065	0,98%
3201	Superavit De Capital	1.092.964.065	1,02%	1.092.964.065	0,97%	1.092.964.065	0,98%
33	Reservas	24.031.914.635	22,53%	23.232.165.923	20,58%	21.880.445.526	19,60%
330101	Reserva Legal	1.290.180.980	1,21%	1.168.355.510	1,03%	1.015.671.470	0,91%
33	Reservas Estatutarias	22.741.733.655	21,32%	22.063.810.413	19,55%	20.864.774.057	18,69%
35	Resultados Del Ejercicio	14.180.813.988	13,30%	19.155.550.593	16,97%	19.651.775.733	17,60%
3501	Resultados Del Ejercicio	(3.783.883.031)	-3,55%	1.000.615.770	0,89%	1.526.840.397	1,37%
3502	Resultados Acumulados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
3503	Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	17.907.296.394	16,79%	18.124.935.337	16,06%	18.124.935.337	16,24%
3504	Otros Resultados Integrales	57.400.625	0,05%	29.999.487	0,03%	-	0,00%
					0,00%		0,00%
TOTAL PATRIMONIO		45.069.553.039	42,26%	49.244.540.932	43,62%	48.389.045.675	43,35%
					0,00%		0,00%
PASIVO MAS PATRIMONIO		106.648.430.777	100,00%	112.887.189.740	100,00%	111.626.549.092	100,00%


HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
 Representante Legal


WILMAR ROLDAN ZAPATA
 Revisor Fiscal
 TP: 71298 -T


ARGELIO ROLDAN CASAS
 Contador
 TP: 56982 -T

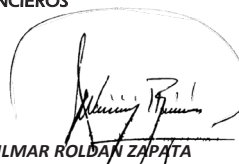
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA .
NIT: 890.903.777 - 9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION
ENERO A DICIEMBRE 2017 - CIFRAS EN PESOS

	Nota	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 2016	
Ingresos de actividades ordinarias		83.531.506.130	100,00%	83.908.858.914	100,00%
Ingresos De la Operación	26	83.531.506.130		83.908.858.914	
COSTO DE SERVICIO	27	74.932.041.856	89,71%	70.566.015.369	84,10%
Prestacion De Servicios De Salud		74.932.041.856		70.566.015.369	
Reultado Bruto de la Operación		8.599.464.274	10,29%	13.342.843.545	15,90%
Gastos de administración	28	11.360.129.141		9.840.985.154	
De Administracion		11.360.129.141		9.840.985.154	
Reultado Neto de la Operación		(2.760.664.866)	-3,30%	3.501.858.390	4,17%
Otros Ingresos De Operación	29	2.792.389.590		1.865.334.694	
<i>Ganancias En Inversiones E Intrumentos Financieros</i>		526.676.721		309.651.953	
<i>Dividendos Y Participaciones</i>		319.813.677		222.717.084	
<i>Arrendamientos Operativos</i>		551.895.705		509.604.380	
<i>Servicios</i>		858.714.000		706.056.943	
<i>Recuperaciones</i>		535.289.487		105.881.913	
<i>Diversos</i>		-		11.422.421	
Otros Gastos de Operación		3.193.862.293		3.194.030.442	
Financieros		3.099.604.097		3.076.469.824	
Otros Gastos de Administracion		94.258.196		117.560.618	
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		(3.162.137.569)	-3,79%	2.173.162.642	2,59%
<i>Impuesto A Las Ganancias Corriente</i>	17.A	362.039.000		1.123.155.000	
<i>Ingreso por Impuesto A Las Ganancias Diferido</i>		-		-	
<i>Gasto por Impuesto A Las Ganancias Diferido</i>		259.706.462		49.391.872	
RESULTADO NETO FINANCIERO		(3.783.883.031)	-4,53%	1.000.615.770	1,19%
Otro Resultado Integral	32	27.401.138		29.999.487	
Activos Financieros disponibles para la venta		27.401.138		29.999.487	
Utilidad por revaluación de propiedades, planta y equipo					
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(3.756.481.893)	-4,50%	1.030.615.257	1,23%

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO Supersalud
Por la defensa de los derechos de los usuarios


HENRI PHILIPPE CAPMARTÍN SALINAS
Representante Legal


WILMAR ROLDÁN ZAPATA
Revisor Fiscal
TP: 71298 -T


ARGELIO ROLDÁN CASAS
Contador
TP: 56982 -T

SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A. SOMA
NIT.890.903.777-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
ENERO - DICIEMBRE DE 2013- CIFRAS EN PESOS.

	DICIEMBRE . 2017	DICIEMBRE . 2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR MACTIVIDADES DE OPERACION		
RESULATDOS ANTES DE IMPUESTOS	-3.756.481.893	1.030.615.257
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES DEL PERIODO	2.129.480.674	2.097.934.969
AJUSTES DIFERENCIAS MARCO NORMATIVO ANTERIOR	-213.754.756	0
AMORTIZACIONES	97.458.521	86.619.797
IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA	205.040.844	37.787.505
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	-1.538.256.610	3.252.957.528
FLUJO DE CAJA BRUTO	-1.538.256.610	3.252.957.528
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL DE TRABAJO NETO	3.724.827.036	-2.893.729.462
INVERSIONES	7.592.689.852	316.645.807
DEUDORES	2.265.572.390	-3.074.038.182
INVENTARIOS	-3.661.003.999	-55.886.342
INTANGIBLES	-386.466.266	-491.968.170
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-22.193.871	6.372.034
PASIVOS FINANCIEROS	953.383.037	-2.554.103.104
CUENTAS POR PAGAR	-3.491.176.824	2.453.549.692
IMPSTOS POR PAGAR	280.807.942	-213.055.185
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	196.896.372	106.042.007
OTROS PASIVOS	-3.681.597	612.711.981
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.	2.186.570.426	359.228.066
(+/-) EFECTIVO ACTIVIDAD INVERSION	-1.749.126.039	-1.232.484.156
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.	-1.749.126.039	-1.232.484.156
INVERSIONES.	0	0
OTROS ACTIVOS	0	0
(+/-) RESULTADO ACTIVIDADES FINANCIACION	-204.751.245	-175.119.999
COMPRA DE ACCIONES PROPIAS READQ	-204.751.245	-175.119.999
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	232.693.142	-1.048.376.089
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.216.150.660	2.264.526.749
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	1.448.843.802	1.216.150.660

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
 REPRESENTANTE LEGAL



WILMAR ROLDAN ZAPATA
 REVISOR FISCAL T.P 71.298-T



ARGELIO ROLDAN CASAS
 CONTADOR. T.P 56.982 - T

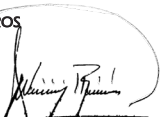
SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA .
 NIT: 890.903.777 - 9
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 ENERO A DICIEMBRE 2017 - CIFRAS EN PESOS

CUENTA	Capital	Reservas	Superávit de capital	Resultado del Ejercicio	Transición al nuevo Marco Normativo	Total Patrimonio
Saldo al inicio del primer periodo comparativo 2015	(5.763.860.350)	(21.880.445.526)	(1.092.964.065)	(1.526.840.397)	(18.124.935.337)	(48.389.045.675)
Movimientos del patrimonio 2016	-	(1.351.720.397)	-	496.225.140	-	(855.495.257)
Saldo al final del primer periodo comparativo 2016	(5.763.860.350)	(23.232.165.923)	(1.092.964.065)	(1.030.615.257)	(18.124.935.337)	(49.244.540.932)
Movimientos del patrimonio 2017	-	(799.748.713)	-	4.757.097.662	217.638.943	4.174.987.893
Saldo al final del periodo 2017	(5.763.860.350)	(24.031.914.635)	(1.092.964.065)	3.726.482.406	(17.907.296.394)	(45.069.553.039)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO Supersalud
 Por su adherencia de los derechos de los usuarios


 HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
 Representante Legal


 WILMAR RODAN ZAPATA
 Revisor Fiscal
 TP: 71298 -T


 ARGELIO ROLDAN CASAS
 Contador
 TP: 56982 -T

SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. SOMA
ANÁLISIS FINANCIERO COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2017

EN MILES DE PESOS.

NOMBRE INDICADOR	FÓRMULA	DATOS	DIC/BRE 2017	REFERENCIA	DIC/BRE 2016
1. ÍNDICES DE LIQUIDEZ					
EBITDA	UTILIDAD OPERATIVA + DEPRECIACIONES+AMORTIZACIONES	(-2.760.664+2.833.685+1.393.730+656.247)	1.529.375	Es la utilidad operativa mas las partidas que no mueven el efectivo de la compañía.	6.423.225
MARGEN EBITDA	EBITDA / INGRESOS OPERACIONALES	(1.529.375/83.531.506)	1,8%	Representa el porcentaje en que el Ebitda se encuentra entre los Ingresos Operac	7,7%
COBERTURA DE INTERESES	ES EL EBITDA SOBRE EL PAGO DE LOS GASTOS E INTERESES FINANCIEROS	(1.529.375/2.703.402)	0,6	Es el numero de veces en que la compañía puede cubrir el pago de intereses con su Ebitda.	2,3
CAPITAL DE TRABAJO OPERATIVO	CXC CLIENTES -DETERIORO + INVENTARIOS.	(36.250.533-2.407.598+946.658)	34.789.593	Muestra los recursos disponibles para atender las obligaciones de corto plazo o corrientes, incluyendo los inventarios pero sin la provision de cartera.	34.721.710
CAPITAL DE TRABAJO NETO OPERATIVO	CXC CLIENTES -DETERIORO + INVENTARIOS.- CUENTAS X PAGAR	(36.250.533-2.407.598+946.658-4.481.503-1.699.597)	-22.281.307	Muestra los recursos disponibles para atender las obligaciones de corto plazo o corrientes sin tener en cuenta la provision de cartera, las c x p proveedores y costos y gastos x pagar.	-29.403.037
2. ÍNDICES DE RENTABILIDAD					
MARGEN OPERATIVO	(UTILIDAD OPERACIONAL / INGRESOS OPERACIONALES)	(-2.760.664/ 83.531.506)	-3,3%	Representa el porcentaje de la utilidad operacional sobre las ventas netas del periodo.	4,2%
MARGEN BRUTO	(UTILIDAD BRUTA / INGRESOS OPERACIONALES)	(8.599.464/ 83.531.506)	10,3%	Representa el porcentaje de la utilidad bruta sobre las ventas netas del periodo.	15,9%
MARGEN NETO	(UTILIDAD NETA / INGRESOS OPERACIONALES)	(-3.783.883/ 83.531.506)	-4,5%	Representa el porcentaje de la utilidad neta sobre las ventas netas del periodo.	1,2%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	(UTILIDAD NETA / ACTIVO TOTAL)	(-3.783.883/ 106.648.430)	-3,6%	Es el porcentaje de Rentabilidad obtenido sobre la base del activo, excluyendo las Valorizaciones	0,9%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	(UTILIDAD NETA / PATRIMONIO LÍQUID) SIN VALORIZACIONES	(-3.783.883/ 45.069.553)	-8,4%	Es el porcentaje de Rentabilidad obtenido sobre el Patrimonio, excluyendo las valorizaciones	2,0%
3. ÍNDICES ENDEUDAMIENTO					
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	(61.578.877/ 106.648.430)	58,0%	Porcentaje del pasivo total, en el total del activo.	56,4%
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	OBLIGACIONES FRAS / ACTIVO	(26.367.061/ 106.648.430)	24,2%	Porcentaje de las oblig fras, en el Activo.	22,5%
4. ÍNDICES DE ACTIVIDAD					
ROTACIÓN DE CARTERA	(INGRESOS NETOS / CUENTAS X COBRAR CLIENTES)	(83.531.506/ 36.250.533-2.407.598)	2,47	N. veces en que la cartera rotó en el periodo.	2,47
DÍAS DE CARTERA	DÍAS AÑO/ ROTACION CARTERA	360 / 2,47	146	N.Días en que rota la cartera en un periodo	145


**SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
2017-2016**

Nosotros, Henri Philippe Capmartin Salinas actuando como representante legal y Argelio Roldan Casas como contador general de la Sociedad Medica Antioqueña S.A Soma, certificamos que hemos preparado los estados financieros consolidados utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES Versión 2009; adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

Los estados financieros básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2017-2016, y las notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas, forman parte integral de esta certificación.

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.*
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.*
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.*
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.*
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.*


Henry Philippe Capmartin Salinas
Representante Legal


Argelio Roldan Casas
Contador T.P. 56.982-T



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO DE 2017

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. – SOMA S.A.
La Ciudad

**REFERENCIA: DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO DE 2017**

Respetados Accionistas:

En mi calidad de Revisor Fiscal, he auditado los estados financieros de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y el de los Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas, así como las notas y revelaciones explicativas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y el estado de situación financiera de apertura (ESFA) al 1° de enero de 2016, ajustados a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), se incluyen para propósitos comparativos.

RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.** es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la administración de riesgos y la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó, en los



términos del artículo 37 de la Ley 222 de 1995, en concordancia con los decretos 2024 y 2496 de 2015. Con dicha certificación ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros a saber:

- a. **Existencia:** Los activos y pasivos de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.** existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- b. **Integridad:** Todos los hechos económicos han sido reconocidos.
- c. **Derechos y obligaciones:** Los Activos representan derechos a la entidad con probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones con probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la organización.
- d. **Valuación:** Todos los valores han sido reconocidos por los importes adecuados.
- e. **Presentación y Revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en los resultados de mi auditoría. Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del 2016 fueron auditados por el Dr. JAVIER ERNESTO GARCÍA RESTREPO, con Tarjeta Profesional N° 12.826-T, el cual en cumplimiento de sus obligaciones emitió un dictamen sin salvedades presentado a la Asamblea General de accionistas. Para el año 2017, obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren mi cumplimiento con requisitos éticos, con la planificación y ejecución de la auditoría bajo el enfoque de materialidad, para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia significativa. En cumplimiento de estas normas mi trabajo se desarrolló de la siguiente manera:

- Planificación de actividades partiendo del conocimiento de la entidad e identificando los principales procesos a efectos de determinar el enfoque, el alcance, la materialidad y la oportunidad de nuestras pruebas de auditoría.
- La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas de tal manera que se permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera y resultados de la Entidad.



- Con la finalidad de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos, la labor de auditoria se realizó mediante actividades que se desarrollaron con la siguiente metodología:
 - Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas y revelaciones informativas a los estados financieros;
 - Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración;
 - Una evaluación de las principales estimaciones efectuadas por la administración;
 - Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
 - Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron.
 - La evaluación de los procedimientos seguidos para la preparación y presentación global de los Estados Financieros en conjunto, de acuerdo a los lineamientos de la Junta Directiva, Gerencia General y a las Entidades que ejercen Control y Vigilancia.
 - La evaluación del sistema de control interno administrativo y contable al cierre del informe del período 2017, con el objeto de establecer su confiabilidad y determinar su naturaleza, oportunidad y eficiencia en los procesos y procedimientos de la entidad.

Así, considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

OPINION

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades PYMES, de conformidad con decretos únicos reglamentarios 2420 (Anexo 2) y 2496 de 2015, y *las demás directrices definidas por la Superintendencia Nacional de Salud.*

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo:

1. Se ha llevado la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.



2. Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a las normas, a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y la Gerencia General.

3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de contabilidad se llevan y conservan debidamente, los libros de actas de Asamblea de Accionistas, se encuentran debidamente registrados en Cámara de Comercio.

4. la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. – SOMA S.A.** manejó adecuadamente durante el año los recursos correspondientes al sistema de seguridad social en salud, es decir que las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social y los aportes parafiscales, se pagaron oportunamente para todos sus empleados, teniendo en cuenta el requisito para deducibilidad de acuerdo al artículo 3 del decreto 1070 de 2013, y demás normas establecidas, se debe garantizar que todos los contratistas cumplan con el requisito y las bases mínimas establecidas en la ley en cumplimiento de la normatividad vigente.

5. Los sistemas de información utilizados por la sociedad, se encuentran debidamente licenciados, situación que permite cumplir a cabalidad la ley 603 del 2.000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

6. El informe de gestión presentado por la Gerencia y la Administración por el periodo terminado en el 2017, que ha sido preparado por la administración de la sociedad, para dar cumplimiento a las disposiciones legales y aunque no forma parte integrante de los Estados Financieros auditados por mí, guarda la debida concordancia con los Estados Financieros.

7. Informo que durante el periodo 2017, la entidad elaboró los manuales y formatos necesarios para minimizar los riesgos asociados al manejo de la información personal según la LEY 1581 y Decretos que le reglamentan.

8. La entidad, ha realizado avances importantes en la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo – SGSST –.

9. La entidad cumple con la CE 009 de Abril del 2016 respecto a su obligación de implementar los controles para la prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, acorde con las nuevas directrices, a la luz de la cual los Directivos, Entes de Control y Empleados de la entidad, en el ejercicio de sus funciones y cumplimiento de las responsabilidades que les asiste, adelanten las gestiones necesarias para prevenir que la Entidad sea utilizada directamente o a través de terceros como instrumento para el lavado de activos y/o hacia la realización de actividades terroristas.

10. Expreso que mi Dictamen está libre de reservas o salvedades sobre la razonabilidad de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, y manifiesto que no tengo conocimiento de eventos o situaciones que en el inmediato futuro



puedan modificarlos o que afecten la buena marcha de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. - SOMA S.A.**

Dado en Medellín a los 18 días del mes de febrero de 2.018

Atentamente,

WILMAR ROLDAN ZAPATA
Revisor Fiscal designado por
PROYECCIÓN LEGAL S.A.S.
T. P. 71.298 – T

NOTAS Y REVELACIONES
ESTADOS
FINANCIEROS



SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A DICIEMBRE 31 DE 2015- 2017
EN PESOS.

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL.

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 adiciono 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 2016 y 2017. La Sociedad se encuentra controlada en el ámbito comercial en la 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 Carúpano S.A 94% de participación y con la Unidad de trasplantes de Antioquia S.A, en Liquidación, con 69,96% participación y desde el mes de Mayo de 2009 con la Sociedad Medica de Sabaneta en Liquidación, con una participación del 99.42 %.

Para el año 2017 no se efectúa el informe 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 dicho proceso, pero se sigue con Inversiones Carupano y se muestra información 2017 en los Otros Ingresos de la Operación y de acuerdo al método de la participación.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA, pertenece al grupo 2 como preparadores de Información Financiera y realizando sus registros contables y preparando los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2017, atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB)

y adoptadas en Colombia según la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 2023 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el decreto único Reglamentario de las normas de Contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Con la ley 1314 del 13 de Julio de 2009, expedida por el gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información acotadas en Colombia (NIIF- NIC), se señalan las autoridades competentes, del procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

El periodo de aplicación de las NIIF para el grupo 2, comenzaba el 1 de Enero de 2016, pero esta sufrió un aplazamiento emanado por la Superintendencia de salud circular externa 001 de Enero 19 de 2016 dejando como fecha de inicio el 1 de Enero de 2017 y con el año 2016 como periodo de transición, fecha en el cual se prepararon EEFF bajo la normatividad local y bajo los nuevos estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación, cumpliendo entonces con lo exigido por el nuevo marco contable a través de las NIIF.

NOTA 3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A.SOMA, entidad individual correspondiente a los años terminados al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las medianas y pequeñas entidades (IFRSs en Inglés) y (Pymes en Español) emitidas por el consejo internacional de normas de contabilidad (IASB siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

4.1 CONSIDERACIONES GENERALES.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de Estados Financieros bajo el nuevo marco contable se resumen a continuación:

4.2. CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA.

Las operaciones con moneda extranjera se convierten a pesos colombianos, utilizando los tipos de cambio prevaleciente a las fechas de operación (tipo de cambio). Las ganancias o pérdidas resultantes de esta liquidación al tipo de cierre se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

4.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo, las inversiones de corto plazo fácilmente convertibles a efectivo y que se encuentren sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimiento menor a tres meses de y de gran liquidez y que se mantienen para el cumplimiento de compromisos de pago a corto plazo.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones, el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

4.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

4.4.1 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la CLÍNICA SOMA consideradas en las NIIF para Pymes como un activo financiero en la categoría de instrumento de deuda (préstamo o cuenta por cobrar) de la Sección 11 de NIIF para Pymes Instrumentos Financieros Básicos, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

En consecuencia, las cuentas por cobrar de la CLÍNICA SOMA incluyen: Cuentas por cobrar a clientes,

Cuentas por cobrar a empleados. Cuentas por cobrar deudores varios, por Impuestos y contribuciones por cobrar al Estado (o cruzar con cuentas por pagar). Reclamaciones por incapacidades y Otras Cuentas por Cobrar

Como política General, el área contable, la de cartera y la administración de la CLÍNICA SOMA evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados y mediante un análisis individual de cada una de ellas.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, dada la ocurrencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

El área de cartera de la CLÍNICA SOMA analizará los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- a) Dificultades financieras significativas del deudor: entendiéndose que esté en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
- b) Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdo con cada grupo.
- c) La CLÍNICA SOMA, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente y de acuerdo con el procedimiento descrito.

4.4.2 POLÍTICA DE CUENTAS POR PAGAR.

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar de CLÍNICA SOMA, que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber:

Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior, Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general, Impuestos por pagar diferentes al impuesto de renta, Avances y anticipos recibidos y Otras cuentas por pagar

La política contable de cuentas por pagar NO aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que se desarrolló una política contable en particular para cada caso:

Instrumentos financieros pasivos que surjan de obligaciones financieras, las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros, obligaciones laborales, el impuesto de renta por pagar y los pasivos estimados y créditos judiciales

CLÍNICA SOMA reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y,
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los saldos por pagar se reconocen y se miden en el momento en que CLÍNICA SOMA se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

Los avances y anticipos deben reconocerse en el momento en que se reciben los valores por parte del tercero y se adquiere la obligación por algún concepto asociado al valor recibido. Los anticipos y avances recibidos se medirán por el valor efectivamente recibido (valor nominal) por parte de la entidad contratante con la cual se firme el convenio o acuerdo.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

El valor en libros de los activos y pasivos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

4.5 POLÍTICA DE INVENTARIOS.

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A – SOMA, en adelante CLÍNICA SOMA, posee para ser utilizados en el proceso de consumo o la venta dentro de las actividades ordinarias.

Adicionalmente se incluye el valor del anticipo entregado al proveedor, el cual se reconoce en este rubro una vez se reciba la transferencia de los riesgos y beneficios del bien o servicio adquirido.

Esta política contable NO aplica para elementos de aseo, papelería y cafetería, uniformes, menaje y utensilios de cocina, artículos de abastecimiento, los cuales serán reconocidos directamente como gastos al estado de resultados del período en el cual se adquieran.

Los inventarios comprenden: Bienes e insumos, materiales y repuestos, mercancía en consignación y anticipos para compra de Inventarios.

Los inventarios se medirán en cada cierre contable, al menor valor entre el costo en libros y el valor neto realizable. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad.

4.6 POLÍTICA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para la SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. – SOMA, en adelante, CLÍNICA SOMA Son activos tangibles que la Clínica posee y emplea en la prestación de su objeto social o para propósitos administrativos.

Aplica también para propiedades de inversión cuyo valor razonable no se puede medir con fiabilidad y para la propiedad, planta y equipo entregados en comodato donde se cumplan los requisitos de esta política.

La presente política aplica para la contabilización de los siguientes elementos de Propiedades, Planta y Equipo:

- Terrenos, construcciones en curso, propiedades, planta y equipo en tránsito y en mantenimiento, componentes, edificaciones, plantas y redes, maquinaria y equipo, muebles y enseres de oficina, equipos de cómputo y comunicación, activos por leasing con opción de compra, propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad.

No aplica para:

- Los terrenos o edificaciones que trata la política propiedades de inversión.
- Bienes que no cumplen los criterios de reconocimiento definidos para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo.
- Bienes que individualmente no superen los 50 UVT.

Un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se reconocerá como activo en el momento en el que cumpla con los siguientes criterios:

- i. Sea un recurso tangible controlado por CLÍNICA SOMA
- ii. Sea probable que la Clínica obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo o sea utilizado para fines administrativos.
- iii. Se espere utilizar en el giro normal de los negocios de la Clínica en un período superior a un año.
- iv. La Clínica ha recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo independientemente de la titularidad jurídica.
- v. El valor del activo pueda ser medido confiable y razonablemente.

La CLÍNICA SOMA Reconocerá en sus estados financieros un activo por componentes si las partes que lo constituyen presentan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de las demás, se tendrá como materialidad que el costo de reemplazo del componente supere el 20% del valor del equipo principal.

La CLÍNICA SOMA podrá optar por los siguientes modelos para el reconocimiento de sus activos fijos:

- Modelo del costo: Si el activo pierde valor con el tiempo, con posterioridad a su reconocimiento se medirá por su costo menos la depreciación y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Este modelo se aplicará para todos los activos fijos distintos de terrenos, edificaciones.
- Modelo de revaluación: Si el activo gana valor con el tiempo, se medirá por su valor revaluado que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Si se revalúa un elemento de Propiedades, Planta y Equipo, se revaluarán simultáneamente todos los elementos de similar naturaleza y uso, para evitar revaluaciones selectivas y valores referidos a diferentes fechas dentro de una misma clase. Este modelo se aplicará para Terrenos y Edificaciones.

Las revaluaciones se realizarán:

- i. Cuando haya indicios de que el valor razonable del activo revaluado difiere significativamente de su valor en libros.
- ii. Cada 5 años si el activo no experimenta cambios significativos y volátiles en su valor razonable, y estas revaluaciones deberán estar respaldadas por perito experto.

CLÍNICA SOMA Reconocerá la depreciación de los activos de Propiedades, Planta y Equipo durante su vida útil mediante la distribución racional y sistemática de su costo.

La determinación de la depreciación debe efectuarse con base en métodos de reconocido valor técnico, y según estudios realizados por el personal experto de la Clínica, aplicando el patrón que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente

Para los activos que se encuentren conformados por componentes significativos, y tengan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de los demás, se depreciará utilizando el enfoque de depreciación por componentes.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo

Previo al cierre contable anual, LA CLÍNICA SOMA Deberá asegurar que el costo neto en libros de los activos de Propiedades, Planta y Equipo no exceda su valor recuperable.

Para ello el saldo en libros del activo se comparará con:

- i) su valor de venta menos costos de venta.
- ii) Y su valor de uso.

4.7 POLÍTICAS DE INTANGIBLES.

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros de este. Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

La CLÍNICA SOMA reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

Que sean identificables, que sean controlables, que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, que sea probable que la CLÍNICA SOMA obtengan beneficios económicos futuros y cuyo costo exceda cinco (5) SMLMV, como criterio de materialidad.

Los activos intangibles se deberán medir al costo menos la amortización acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumulada.

Cuando se tenga indicios de deterioro de valor, la CLÍNICA SOMA debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable.

Se deberá dar de baja un activo intangible y se reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del periodo al momento de la disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

4.8. POLÍTICA DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Los beneficios a empleados representan las retribuciones al personal vinculado a LA SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA. S.A – SOMA, en adelante CLÍNICA SOMA, los cuales se otorgan en contraprestación de los servicios prestados.

Se establecen en virtud de las normas legales vigentes aplicables a la relación laboral que existe entre ellos y La CLÍNICA SOMA.

Esta política ilustra su tratamiento contable, tomando como referencia las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIC-NIIF para PYMES.

La CLÍNICA SOMA agrupa dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en

el que se ha generado la obligación o prestado el servicio, a saber: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud, pensión y a riesgos profesionales y ausencias remuneradas a corto plazo.

Anualmente se efectuará una consolidación de las cesantías, prima, vacaciones, e intereses sobre cesantías, la cual constituye la base para su ajuste contable respecto al pasivo existente en dicho momento.

4.9 PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

La CLÍNICA SOMA aplicará esta política contable al proceder a contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios a favor o en contra de la CLÍNICA SOMA, de cualquier tipo.

Una provisión representa un pasivo de la CLÍNICA SOMA calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta.

Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

La CLÍNICA SOMA reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

1. Debido a un suceso pasado, la CLÍNICA SOMA tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

El suceso pasado que genera un compromiso será determinado por los abogados externos con base en la notificación legal de demandas o de acuerdo con las obligaciones contractuales o de otro tipo establecidas por la CLÍNICA SOMA. La Dirección Ejecutiva y el Área Contable con el apoyo de los abogados externos serán los responsables de consolidar toda la información relacionada con este tipo de hechos y remitir las novedades al Contador en los primeros cinco (5) días antes del cierre de cada mes.

2. La probabilidad de que la CLÍNICA SOMA tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.

El término probable indica que se tiene mayor posibilidad de que un evento se presente de que no se presente. La probabilidad de desprenderse de recursos financieros en el caso de litigios y demandas, será determinada por los abogados externos con base en el estudio y análisis que deberá realizar de cada uno de los procesos en contra de la CLÍNICA SOMA considerando entre otros los siguientes aspectos: las pretensiones del demandante, el resultado de casos similares,

la jurisprudencia existente al respecto, la evolución del proceso, la cualificación de los daños determinados por los abogados o peritos entre otros. Basado en este estudio los abogados externos deberán indicar si existe la probabilidad de pérdida.

3. Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

La estimación confiable del monto de la obligación será realizada por los abogados externos basados en la cuantificación del conjunto de los elementos antes mencionados, teniendo en cuenta la información disponible a la fecha de corte.

Cuando la estimación final resulte en diversos rangos de valores (es decir, pueden existir varias probabilidades de montos de pérdida) deberá ser valorado cada uno de esos rangos con un porcentaje de probabilidad que no supere el 100% del total; la sumatoria de estos resultados será el valor de la provisión.

Este valor será equivalente al monto que tendría que desembolsar la CLÍNICA SOMA en la fecha de corte del respectivo informe; es decir, la valoración se realizará con base en pesos constantes a dicha fecha. Si esa estimación actual coincide con el monto a pagar en el futuro sin pretensiones de reajuste, deberá ser descontado a valor actual tomando en cuenta el tiempo estimado para liquidar el pleito y a una tasa de colocación que tenga en cuenta el plazo y el riesgo de la deuda, dicha tasa termina siendo la misma de un préstamo bancario, pero considerando el plazo y el riesgo del acreedor (caso en el cual el abogado deberá indicar la posible fecha de desembolso). Esta tasa será informada por el área contable, teniendo en cuenta el plazo asociado a la liquidación del pleito y las características del acreedor.

Si estas tres (3) condiciones no se cumplen, no se debe reconocer una provisión, de lo contrario, las demandas en contra clasificadas como probables notificadas en el periodo sobre el que se prepara y elabora la información financiera, deberán ser informadas al Contador, para proceder a su reconocimiento contable. Se reconocerá un gasto o costo en el periodo contra un pasivo por el monto determinado por el área contable.

Cada provisión que la CLÍNICA SOMA reconozca en el Balance General, deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida

Para el caso de los litigios, demandas y otros procesos legales, la provisión será cancelada una vez finalice el pleito y se realicen efectivamente los desembolsos estimados previamente. En caso de que el pleito termine favorable para la CLÍNICA SOMA y se informe el cambio de estado del pleito o demanda de probable a posible o remoto, la provisión se revertirá contra el Estado de Resultados como otros ingresos, si ésta había sido constituida en periodos anteriores, o menor valor del gasto si fue constituida en el mismo ejercicio.

Un activo contingente representa la probabilidad de que la CLÍNICA SOMA obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de la CLÍNICA SOMA y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo.

La CLÍNICA SOMA reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- a) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- b) Sea probable que la CLÍNICA SOMA reciba recursos del demandante.
- c) Y la calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2017	2016	ESFA
Caja General		36.446.500	1.100.000	1.100.000
Cuentas Corrientes		62.161.929	225.174.851	1.131.017.836
Cuentas de Ahorro		216.767.940	989.875.809	1.132.408.913
Efectivo y equivalente al Efectivo	A)	1.133.467.434	0	0
Total, Efectivo y Equival de Efectivo		1.448.843.803	1.216.150.660	2.264.526.749

A) El Efectivo y el equivalente es una suma de dinero poseído por la institución en caja, cuentas corrientes y de ahorro, incluyendo una cuenta de Davivienda, que recibe dineros que paga Sura EPS de la venta de servicios de salud y que están en parte definidos a sufragar cuota mensual de aproximadamente \$ 333.000.000, mensual incluyendo los intereses pactados por la Reliquidación de las obligaciones Financieras efectuadas en el año 2015.

Además de un valor en la fiducia de Serfinco S.A por \$ 928 millones año 2017, en la devolución de impuestos solicitados por la Clínica ante la Dian.

NOTA 6. INVERSIONES- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las inversiones, son aportes de capital realizados en entidades de salud y otras entidades, ya sea porque son Subsidiarias o Asociadas porque representan alianzas comerciales y de las cuales se esperaría tener rendimientos futuros. Comprende:

	Nota	PARTIC	2017	2016	ESFA
Sociedad Medica Sabaneta	A)	99.42%	0	9.101.148.517	9.101.148.517
Radiología S. A		33.34%	2.276.365.930	2.248.964.792	2.218.965.305
Inversiones Carúpano S.A		94%	302.177.996	338.893.683	343.718.116
Lava Planet.	B)	32.4%	124.733.102	124.733.102	124.733.102
Inversión Unidad de Trasplantes de Ant		69.9%	98.064.968	98.064.968	98.064.968
Derechos Fiduciarios	C)		473.196.466	0	0
SUB TOTAL INVERSIONES			3.274.538.462	11.911.805.062	11.886.630.008

- A) Esta entidad que ya fue liquidada jurídicamente y el saldo de la inversión en contabilidad es 0.
- B) Esta entidad no presenta información Financiera a 31 de Diciembre de 2017, por lo cual no se pudo hacer su valoración a la fecha.
- C) Los derechos fiduciarios, corresponden al lote entregado por Comfenalco en contraprestación por el pago de facturas por prestación de servicios no pagados en su momento. Este lote se encuentra ubicado en la calle 30 con la carrera 65 y con el manejo de la empresa "ACCION FIDUCIARIA" NIT.800.155.413-6

NOTA 7. DETERIORO INVERSIONES - INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Es el menor valor calculado sobre la información financiera de cada entidad y en cada periodo.

	Nota	PARTIC	2017	2016	ESFA
Sociedad Medica Sabaneta		99.42%	0	-1.020.977.216	-679.156.356
Unidad de Trasplantes de Antioquia			-74.465.436	-98.064.968	-98.064.968
TOTAL, INVERSIONES			3.200.073.025	10.792.762.878	11.109.408.684

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes comerciales por la venta de los servicios de salud. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2017	2016	ESFA
Cientes Comerciales Salud.	A)	36.250.533.472	35.990.418.149	34.718.831.416
Anticipos, Impuestos y Contribuciones	B)	4.587.292.891	6.881.697.134	5.616.769.848
Cuentas por Cobrar a Empleados	C)	5.660.191	12.241.297	101.029.330
Deudores Varios	D)	1.027.299.939	923.690.371	799.163.651
Subtotal		41.870.786.493	43.808.046.951	41.235.794
Menos: Deterioro Clientes	E)	-2.407.598.903	-2.079.286.971	-2.581.072.447
TOTAL O. CUENTAS X COBRAR		39.463.187.590	41.728.759.980	38.654.721.798

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 Renta por pagar en el siguiente periodo.

En el año 2017, fueron devueltos por la Dian la suma de \$ 5.554.070.000, correspondientes a saldos a favor en Renta de años anteriores y que no se habían solicitado.

Y en Enero de 2018, se recibió del mismo ente, el saldo a favor por Renta, correspondiente al año 2016 por valor de \$ 1.652.197.000 millones de pesos.

CTAS POR COBRAR EMPLEADOS: Corresponde básicamente a las adjudicación de prestamos requeridos a la Administracion de la Clínica por parte de empleados y sobre todo en la de afrontar calamidades de algún tipo.

RECLAMACIONES: Responde a los valores que, por incapacidades de los empleados de la Clínica, adeudan las diferentes E.P.S de la ciudad a la Institución.

Detalle Global de la Cartera por Edades Año 2017.

	SIN VENCER	30 a 180 DIAS	181 – 360	>A 360 DIAS
Cartera de Salud Clientes	14.104.710.793	10.551.795.833	5.247.571.983	6.346.454.863

NOTA 9. INVENTARIOS:

Corresponde a medicamentos e insumos necesarios por la entidad para el desarrollo normal de la actividad de salud

Con corte al 31 de diciembre el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

	Nota	2017	2016	ESFA
Medicamentos		191.345.360	179.978.795	131.676.327
Materiales Medico Quirúrgicos	A)	4.253.640.988	605.543.261	598.057.264
Materiales, Repuestos y Accesorios		26.596.656	25.056.949	24.959.072
TOTAL, INVENTARIOS.		4.471.583.004	810.579.005	754.692.663

A). Dentro de los Materiales Medico Quirúrgicos, se incluyen para el año 2017, las mercancías en Consignación, que tienen un valor de \$ 3.524.924.876 millones y hacen referencia a medicamentos, equipos y otros insumos que los proveedores tienen en la compañía para su uso.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

	Nota	2017	2016	ESFA
Propiedad, Planta y Equipo Modelo del Costo		12.698.727.356	11.632.087.728	10.478.154.139
Propiedad, Planta y Equipo Modelo de la Revaluación.		44.288.818.043	43.606.331.632	43.527.781.065
(-) Depreciación Acumulada Modelo del Costo		-2.833.685.332	-1.414.456.077	0
(-) Depreciación Acumulada Modelo del Costo		-1.393.730.311	-683.478.892	0
Total, Propiedad, Planta y Equipo		52.760.129.756	53.140.484.391	54.005.935.204

Dentro de la propiedad planta y equipo, todas las propiedades y edificaciones están valorados por la compañía Valorar S.A.

Los demás Equipos Medico científicos, maquinarias, equipos de computo y otros se encuentran al costo.

También se precisa que en el momento existe prenda de garantía sobre una escritura de la Clínica por parte de Davivienda en la Reliquidación de las obligaciones Financieras en el año 2015.

NOTA 11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

	Nota	2017	2016	ESFA
Propiedades de Inversión V/r Razonable.		4.184.649.230	4.184.649.230	4.184.649.230

Las propiedades de Inversión son aquellas que están destinadas a tener una contraprestación ya sea como arrendamientos o con otro lucro, entre las cuales se encuentran los locales comerciales, sus terrenos y los parqueaderos, las cuales también fueron valorados por la compañía Valorar S.A en el año 2015.

NOTA 12. OTROS ACTIVOS.

Corresponden en su mayoría a las licencias para el software y otras mas que se utilizan a través del departamento de Sistemas para el cubrimiento del servicio de informática en la Clínica.

	Nota	2017	2016	ESFA
Gastos Pagados Ant Seguros		77.962.424	55.768.553	62.140.587
Licencias.		1.061.736.537	675.270.271	183.302.101
(-) Amortizaciones		-211.126.546	-113.668.025	-27.048.228
Impuesto Diferido		191.391.954	396.432.798	434.220.303
TOTAL, OTROS ACTIVOS		1.119.964.369	1.013.803.597	652.614.764

CÁLCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO EN EL PERÍODO.

Se habla de un impuesto diferido activo (o débito) cuando el contribuyente debe pagar un mayor impuesto en un determinado período, pero lo puede compensar en los períodos siguientes y se considera un activo

DICIEMBRE DE 2017

2017

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	BASE	TASA	IMPUESTO
Inversiones e Instrumentos Derivados	74.465.430	10%	7.446.543
Deudores, Otras Cuentas x Cobrar	390.254.256	34%	132.686.447
Inventarios	150.761.659	34%	51.258.964
TOTAL, IMPUETO DIFERIDO ACTIVO	615.481.345		191.391.954

DICIEMBRE DE 2016

2016

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	BASE	TASA	IMPUESTO
Deudores, otras cuentas x cobrar	951.831.021	34%	323.622.547
Inventarios	119.642.253	34%	40.678.366
Otros Activos	94.505.544	34%	32.131.885
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO.	1.165.978.818		396.432.798

DICIEMBRE DE 2015

2015

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	BASE	TASA	IMPUESTO
Deudores, otras cuentas x cobrar	1.168.104.202	34%	397.155.429
Inventarios	109.014.338	34%	37.064.875
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	1.277.118.540		434.220.304

PASIVO.
NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2016	ESFA
Obligaciones con Bancos	3.467.802.810	1.464.306.830	1.012.517.858
Bancolombia T.C	53.858	17.695.048	3.019.700
Sobregiros.	630.129.471	0	199.557.131
Ajustes a Conciliaciones	0	19.390.200	631.132.548
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE	4.097.986.139	1.501.392.078	1.846.227.237

El valor de los ajustes a conciliaciones corresponde a reclasificaciones y por presentación realizadas en la convergencia al nuevo marco contable NIIF a 31 de diciembre de 2015.

DETALLE OBLIGACIONES FINANCIERAS Y SUS VENCIMIENTOS.

BANCO	OBLIG	TASA	VENCIMIENTO	SALDO CRÉDITOS A DICIEMBRE
Banco de Bogotá	88313	7.37 E.A.	ROTATIVO	973.873.979
Banco Davivienda	78	6,860 % E.A.	27/11/2019	51.999.996
Banco Davivienda	257163	9,92%	18/02/2018	500.000.000
Banco Davivienda	263724	12,59%	22/01/2018	700.000.000
Banco Davivienda	265831	12,54%	6/06/2018	700.000.000
Banco Davivienda	267100	12,43%	22/06/2018	541.928.835
SUB TOTAL C. PLAZO				3.467.802.810

Bancolombia	T.Cr			53.858
SUB TOTAL				53.858

OBLIGACIONES SOBREGIROS BANCARIOS

Bancolombia	sobregiro			566.777.583
Banco Davivienda	sobregiro			63.351.888
SUB TOTAL. C PLAZO.				
TOTAL, CORTO PLAZO				4.097.986.139

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR:

	Nota	2017	2016	ESFA
Proveedores de Insumos	A)	12.087.717.474	11.868.666.827	10.406.277.255
Compras Varias.	B)	381.317.460	255.094.735	255.007.333
Proveedores de Alimentación	A)	623.422.973	476.096.061	536.321.434
Otras	B)	380.310.190	9.006.335.654	7.311.942.931
TOTAL, PROVEEDORES		13.472.768.097	21.606.196.277	18.509.548.953

- A. Estos rubros forman parte de los insumos y materiales necesarios de nuestros proveedores para el apoyo indispensable en la prestación del servicio en la Clínica.
- B. La disminución radica básicamente en la liquidación de la Sociedad Medica Sabaneta, de la cual, y como hablamos en la nota de Inversiones, contablemente quedo en 0.

NOTA 15. MERCANCÍA EN CONSIGNACIÓN.

	Nota	2017	2016	ESFA
Mercancía en Consignación		3.524.924.876	0	0
TOTAL		3.524.924.876	0	0

La mercancía en consignación son medicamentos, equipos y otros insumos que los proveedores tienen en la compañía para su uso, los cuales y de acuerdo con el nuevo marco contable, deben estar reflejados, pues tenemos el control y el riesgo de dichas mercancías, por lo cual es llevado como un activo y un pasivo hasta que esta sea utilizada en la prestación del servicio como tal dentro de la institución.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

	Nota	2017	2016	ESFA
Honorarios Médicos Pos y Prepa	A)	4.573.082.644	3.967.997.107	4.481.503.439
Gastos de Servicios financieros y demás Gastos Generales.	B)	2.282.714.430	1.779.787.974	1.699.596.976
Retenciones y Aportes de Nomina	C)	577.215.373	605.723.496	518.799.424
Acreeedores Varios	D)	1.410.316.348	1.478.057.144	1.805.354.371
TOTA		8.843.328.795	7.831.565.721	8.505.254.210

- A. Es el valor por pagar a los médicos y socios al final del periodo y por los servicios prestado en la atención de los pacientes.
- B. Es el valor por pagar por los otros servicios ya sea financieros y de compra de bienes y de servicios generales que tiene la Clínica.
- C. Son valores por pagar por las deducciones de nómina ya independientes por conceptos de parafiscales, cooperativas, fondo de empleados etc.
- D. Son valores adeudados por otros conceptos tales como, prestamos de inventarios de insumos y bienes para cirugía, compra de activos, compra de acciones, deducciones AFC y Seguros de vida a médicos y en la compra de un Resonador por leasing.

NOTA 17. IMPUESTOS TASAS Y GRAVÁMENES:

Son valores adeudados a la Administración de Impuestos Nacionales Dian, en el compra y venta de bienes y servicios que la compañía realiza a su proveedora y que quedaron a 31 de Diciembre de 2017.

	Nota	2017	2016	ESFA
Retención en la Fuente		291.894.278	240.999.490	222.010.000
De Renta y Complementarios	A)	362.039.000	0	0
Impuesto a las Ventas x Pagar		17.690.757	14.231.815	14.441.000
Otros Impuestos			84.690.000	297.536.000
TOTAL		671.624.035	339.921.305	533.987.000

- A. La obtención del impuesto de Renta y complementarios para el periodo, fue realizado de acuerdo con la Renta Presuntiva y debido a que la compañía presento déficit al final del ejercicio. La norma tributaria expresa que cuando no hay renta líquida ordinaria, se debe comparar con el cálculo de la Renta presuntiva y se paga por la mayor de las 2.

NOTA, 17.A CÁLCULO DEL IMPUESTO CORRIENTE.

	RENTA LIQUIDA	RENTA PRESUNTIVA
INGRESOS NETOS	86.323.895.720	
(-) Costos de los servicios	-74.932.041.856	
(-) Gastos de la operación	-14.553.991.434	
RESULTADO NETO DE LA OPERACIÓN	-3.162.137.569	
(-) Ingresos Fiscales	- 319.813.677	
(+) Costos fiscales	845.914.630	
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	-2.636.036.616	
VALOR PATRIMONIO LIQUIDO 2016		30.423.436.000
3.5% BASAE FISCAL		1.064.820.260
IMPUESTO DE RENTA 34%		0 362.039.000
TOTALES		0 362.039.000

Es de anotar que la ley 1819 de Diciembre de 2016, derogo el calculo del Impuesto y la Sobretasa al CREE a partir del año 2017.

NOTA 18. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO.

Son los diferentes pagos realizados a los empleados de la compañía

	Nota	2017	2016	ESFA
Nomina por Pagar.		19.763.499	0	963.484
Cesantías Ley 50 y Posteriores		1.040.051.007	897.690.731	882.369.970
Intereses ley 50 y Posteriores		122.191.748	103.511.371	103.162.038
Vacaciones Consolidadas		412.502.494	399.948.310	355.128.922
Primas de Vacaciones		99.217.605	95.679.568	49.163.560
TOTAL		1.693.726.353	1.496.829.981	1.390.787.974

NOTA 19. OTROS PASIVOS.

Son valores que se tienen en la conciliación de cuotas de copagos y cuitas moderadoras y de las cuentas en participación que aún se tienen en la institución.

	Nota	2017	2016	ESFA
Anticipos y Avances Recibidos		-6.712.407	464.121	0
Cuentas en Participación		70.215.135	70.215.135	27.242.454
TOTAL		63.502.728	70.679.256	27.242.454

NOTA. 20. IMPUESTO DIFERIDO PASIVO:

Impuesto diferido pasivo (o crédito) se da cuando el contribuyente paga un menor impuesto en un determinado período, pero debe pagar el impuesto restante en los períodos siguientes.

Son las cantidades de impuestos de renta a pagar en ejercicios futuros relacionadas con las diferencias temporales gravable

A continuación, se relaciona la depuración del impuesto Diferido por los años que terminaron al 31 de diciembre respectivamente:

CÁLCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

2017

	BASE	TASA	IMPUESTO
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.992.489.840	10%	199.248.984
Propiedad Planta y Equipo	11.664.309.960	10%	1.166.430.996
Otros activos Fijos	13.882.041.962	34%	4.719.894.267
Total, impuesto Diferido	27.538.841.762		6.085.574.248

Impuesto Diferido Pasivo

2016

	BASE	TASA	IMPUESTO
Inversiones e Instrumentos Derivados	878.981.280	10%	87.898.128
Propiedad Planta y Equipo	11.664.309.960	10%	1.166.430.996
Otros activos Fijos	14.048.763.251	34%	4.776.579.506
Total, impuesto Diferido	26.592.054.491		6.030.908.630

Impuesto Diferido Pasivo

2015

	BASE	TASA	IMPUESTO
Inversiones e Instrumentos Derivados	157.867.680	10%	115.786.768
Propiedad Planta y Equipo	11.664.309.960	10%	1.166.430.996
Otros activos Fijos	13.932.607.350	34%	4.737.086.499
Total, impuesto Diferido	26.754.784.990		6.019.304.263

NOTA. 21 PASIVOS ESTIMADOS.

De acuerdo con la sección 21 de la NIIF, se deben de evaluar los posibles sucesos onerosos que podrían de estar como un futuro castigo o reconocimiento a nivel judicial y algunas demandas tanto civiles como jurídicas en la compañía.

En vista de lo anterior, se ha realizado análisis en los 3 años de las demandas civiles que tiene la Clínica en contra y con la ayuda de los abogados, se han llegado a los siguientes valores que con relación a la probabilidad de ser adversos los eventos, la Clínica ha provisionado partidas que respaldan estas afectaciones y que reflejan en sus Estados Financieros.

CASOS O EVENTOS	VALOR PRET RAZONABLES	PROVISIÓN ACUM 2017	PROVISIÓN ACUM 2016	PROVISIÓN ACUM 2015 ESFA
4 demandas Civiles	3.068.104.000	806.366.800	852.871.869	283.596.690
2 demandas Jurídicas	669.269.671	50.000.000	0	0
TOTALES	3.737.373.671	856.366.800	852.871.869	283.596.690

Del año 2017, son 27 Demandas civiles por atenciones de salud, pero solo las 4 antes nombradas, presentan un riesgo alto y se hace la respectiva provisión, teniendo en cuenta en cada caso, la existencia de las entidades llamadas en garantía.

Par el mismo año, son 5 demandas jurídicas en la parte laboral y solo 2 de ellas presentan riesgo alto, realizándose la provisión respectiva y de acuerdo con el dictamen del abogado laboralista.

NOTA 22. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2017	2016	ESFA
Obligaciones con Bancos.		21.794.758.629	23.819.950.868	26.099.416.224
Leasing Financiero		474.317.039	92.335.824	22.138.412
TOTAL		22.269.075.668	23.912.286.692	26.121.554.636

	OBLIG	TASA	VENCIMIENTO	SALDO CRÉDITOS A DICIEMBRE
Banco de Bogotá	3337	9.6084 % E.A.	30/10/2025	2.538.841.563
Banco de Bogotá	4639	9.6084 % E.A.	30/10/2025	3.205.171.458
Banco de Bogotá	4568	9.6084 % E.A.	30/10/2025	2.042.421.107
Bancolombia	57635	8.7380 % E.A.	14/09/2025	2.275.930.354
Banco Davivienda	219262	8.4 % E.A	14/02/2019	1.166.672.590
Banco Davivienda	211624	7.9600% E.A	27/10/2024	10.565.721.557
SUB TOTAL L. PLAZO				21.794.758.629

Leasing Bancolombia	186584		1/04/2020	76.615.880
Leasing Davivienda	1003539		23/04/2019	397.701.159
SUB TOTAL L. PLAZO				474.317.039
TOTAL, LARGO PLAZO				22.269.075.668

NOTA 23. CAPITAL SUSCRITO

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado a la fecha. Es de anotarse que las acciones en circulación a la fecha son 1.179.910 acciones, de las cuales la Clínica tiene readquiridas

	Nota	2017	2016	ESFA
Capital Autorizado		5.763.860.350	5.763.860.350	5.763.860.350
Capital Por Suscribir.		0	0	0
TOTAL		5.763.860.350	5.763.860.350	5.863.860.350

V/R Intrínseco Contable Acción \$ 41.160,16 \$ 44.205,03 \$ 45.470,2

NOTA 24. SUPERÁVIT DE CAPITAL.

	Nota	2017	2016	ESFA
Prima en Colocación de Acciones		1.045.962.401	1.045.962.401	1.045.962.401
Método en participación		47.001.664	47.001.664	47.001.664
TOTAL		1.092.964.065	1.092.964.065	1.092.964.065

NOTA 25. RESERVAS Y FONDOS.

	Nota	2017	2016	ESFA
Reserva Legal		1.290.180.980	1.168.355.510	1.015.671.470
Reserva Readquisición Acciones		3.481.376.985	3.481.376.985	3.481.376.985
(-) Acciones Propias Readquiridas		-1.851.456.014	-1.432.950.014	-1.257.830.014
Reserva Reposición de Activos		6.637.881.137	6.637.881.137	6.637.881.137
Reserva Capital de Trabajo		5.938.982.725	5.938.982.725	5.938.982.725
Reserva Para futuras Inversiones		8.534.948.822	7.438.519.580	6.064.363.224
TOTAL		24.031.914.635	23.232.165.923	21.880.445.526

TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO.

CONCEPTOS	Netos
Saldo Final 2015 Colgap-	59.421.495
Ajuste Debito Convergencia	39.515.229
Ajuste Credito Convergencia	28.482.780
Saldo Final 2015 NIIF	- 48.389.046
Movimiento Debito 2016	5.072.940
Movimiento Credito 2016	4.580.521
Ajuste Debito NIIF 2016	-
Ajuste Credito NIIF 2016	1.347.914
Saldo 2016 NIIF	- 49.244.541
Movimiento Debito 2017	3.143.582
Movimiento Credito 2017	2.436.509
Ajuste Debito NIIF 2017	4.219.161
Ajuste Credito NIIF 2017	751.246
Saldo NIIF 2017	- 45.069.553

NOTA 26. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de los servicios integrales de salud prestados por la institución y de acuerdo con su actividad económica.

	Nota	2017	2016	ESFA
Ingresos actividades de salud		83.536.016.418	83.912.643.216	0
(-) Devoluciones, Descuentos y Rebajas.		-4.510.288	-3.784.302	
TOTAL, INGRESOS NETOS.		83.531.506.130	83.908.858.914	

VENTAS DE SERVICIOS AÑO 2017.

CLIENTE	2017
Sura E.P.S	29.310.765.000
Savia Salud	10.735.144.000
Soat.	5.182.721.000
Medimas.	4.856.484.000
Salud Total	4.793.236.000
Sanitas E.P.S	3.753.752.000
Coosalud	3.235.844.000
Particulares	2.768.656.000
Cafesalud	2.278.421.000
Cruz Blanca	2.109.879.000
Otras Entidades.	14.506.604.000
Total ingresos de las actividades ordinarias	\$ 83.531.506.000

NOTA 27. COSTOS DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD.

Los costos de las actividades ordinarias corresponden a los servicios integrales de salud prestados por la institución y de acuerdo con su actividad económica y cuyo valor se detalla a continuación:

	Nota	2017	2016	ESFA
Costos de los Servicios Integrales de Salud		74.932.041.856	70.566.015.369	0
TOTAL, DE LOS COSTOS.		74.932.041.856	70.566.015.369	

NOTA 28. GASTOS GENERALES Y DE APOYO EN LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD.

Corresponde a la asignación e imputación directa de los gastos generales a cada uno de los centros de costos administrativos y de acuerdo con la estructura de estos y a la implementación realizada en la Clínica, además de los rubros de Depreciaciones y Amortizaciones registradas a las áreas de Administración.

	Nota	2017	2016	ESFA
Gastos de la Operación en Apoyo administrativo.		11.360.129.141	9.840.985.154	0
TOTAL, DE LOS COSTOS.		11.360.129.141	9.840.985.154	

Los gastos más representativos:

Personal	\$	4.507.497.100
Honorarios		757.439.840
Servicios		885.568.756
Deterioro Cartera		2.013.189.822
Depreciaciones		333.608.683
Mantenimientos		220.695.038
Amortizaciones		214.200.092
Diversos.		1.624.120.383

NOTA 29. OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.

Corresponden a otras partidas de las cuales la institución se vale para la obtención de otros recursos y así poder apoyar la operación principal, tales como: Arrendamientos d locales comerciales, intereses corrientes por certificados, Dividendos por inversiones, métodos en participación, descuentos de proveedores, recuperaciones de servicios públicos y saldos de cartera etc.

	Nota	2017	2016	ESFA
Otros Ingresos de Operación.		2.792.389.590	1.865.334.694	0
TOTAL, OTROS INGRESOS.		2.792.389.590	1.865.334.694	

Discriminación de los otros ingresos:

	Nota	2017	2016	ESFA
Ganancias en Inversiones Instrumentos Financieros	A)	526.676.721	309.651.953	0
Dividendos y participaciones	B)	319.813.677	222.717.084	0
Arrendamientos locales Comerciales		551.895.705	509.604.380	0
servicios		858.714.000	706.056.943	0
Recuperaciones y Aprovechamientos		535.289.487	105.881.913	0
Diversos		0	11.422.421	0
TOTAL, OTROS INGRESOS.		2.792.389.590	1.865.334.694	0

- A. Son partidas que corresponden a descuentos de proveedores, interés de mora recibido de la seccional de salud y otros intereses de Ser finco. S.A por los dineros en Fiducia que se tienen en su momento.
- B. Esta cifra incluye los dividendos recibidos de Radiología S.A año 2017 y los de Inversiones Carúpano, que, de acuerdo con el método en participación, entrega \$ 19.807.677 con un 94% de participación.

NOTA 30. OTROS GASTOS DE LA OPERACIÓN.

Son erogaciones causadas y pagadas por la Clínica al Sector Financiero, recurriendo a préstamos y demás actividades comerciales con ellos y en la mayoría de las ocasiones para recurrir a dineros extras para el pago de los proveedores y ante el recurrente incumplimiento del sector salud en la cancelación de los servicios prestados en cada periodo.

	Nota	2017	2016	ESFA
Gastos Financieros.	A)	3.099.604.097	3.076.469.824	0
Otros Gastos de la Operación		94.258.196	117.560.618	
TOTAL		3.193.862.293	3.194.030.442	

A) Los gastos financieros año 2017 están compuestos principalmente por:

Intereses Bancarios	\$ 2.843.229.681
Gastos y Comisiones bancarias	135.177.576
Otros	121.196.840

NOTA 31. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO.

Corresponde a un valor contable llevado al Estado de Resultado como consecuencia de la liquidación de la inversión de Sociedad médica Sabaneta, lo que implica un reconocimiento de un mayor valor de impuesto a las ganancias diferido por valor de \$ 259.401.138

NOTA 32. OTRO RESULTADO INTEGRAL.

Es un valor que se lleva en el otro estado de resultados integral y como consecuencia del mayor valor como valuación de la inversión en Radiología y de acuerdo con el valor intrínseco entregado al fin de año.

	Nota	2017	2016	DIFERENCIA
V/r Inversión Radiología S. A		2.276.365.930	2.248.964.792	27.401.138


ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
NIT 890.903.777-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADA DICIEMBRE 2017
CIFRAS EN PESOS

1	ACTIVOS	SALDOS SOMA	SALDOS CARUPANO	TOTAL	AJUSTES -ELIMIN DEBITO	AJUSTES- ELIMIN CREDITO	CONSOLIDADO 2017
11	DISPONIBLE	1.448.843.803	303.412.015	1.752.255.818		0	1.752.255.818
12	INVERSIONES	3.200.073.026	0	3.200.073.026		302.176.333	2.897.896.693
13	CUENTAS POR COBRAR	39.463.187.590	72.420.770	39.535.608.360		11.689.893	39.523.918.467
14	INVENTARIOS	4.471.583.004	0	4.471.583.004		0	4.471.583.004
15	PROP PLANTA Y EQUIPO	56.944.778.986	1.181.937	56.945.960.923		0	56.945.960.923
16	INTANGIBLES	850.609.991	0	850.609.991		0	850.609.991
17	GASTOS P POR ANTICIPADO	77.962.424	0	77.962.424		0	77.962.424
17	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	191.391.954	97.477	191.489.431		0	191.489.431
	TOTAL ACTIVOS	106.648.430.778	377.112.199	107.025.542.977	0	313.866.226	106.711.676.751
2	PASIVOS						
21	OBLIGAC FINANCIERAS	26.367.061.807	0	26.367.061.807	0	0	26.367.061.807
22	PROVEEDORES	16.617.382.783	0	16.617.382.783	0	0	16.617.382.783
23	CUENTAS POR PAGAR	9.515.533.263	1.827.353	9.517.360.616	11.689.893	0	9.505.670.723
24	IMPUESTOS , GRAV Y TASAS	379.729.757	45.242.141	424.971.898	0	0	424.971.898
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.693.726.354	10.150.230	1.703.876.584	0	0	1.703.876.584
26	PASIVOS ESTIM Y CONTINGENCIAS	856.366.800	0	856.366.800	0	0	856.366.800
27	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	6.085.574.248	0	6.085.574.248	0	0	6.085.574.248
28	OTROS PASIVOS	63.502.728	0	63.502.728	0	0	63.502.728
28	PARTICIPACION MINORITARIOS	0	0	0	0	17.716.142	17.716.142
	TOTAL PASIVOS	61.578.877.740	57.219.724	61.636.097.464	11.689.893	17.716.142	61.642.123.713
3	PATRIMONIO						
31	CAPITAL SOCIAL	5.763.860.350	192.001.650	5.955.862.000	192.001.650	0	5.763.860.350
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	1.092.964.065	0	1.092.964.065	0	0	1.092.964.065
33	RESERVAS Y FONDOS	24.031.914.635	108.390.537	24.140.305.172	108.390.537	0	24.031.914.635
35	TRANSICION NUEVO MARCO TEC	17.907.296.394	-1.571.709	17.905.724.685	0	1.571.709	17.907.296.394
36	RESULTADOS EJERCICIO	-3.783.883.031	21.071.997	-3.762.811.034	19.807.677	0	-3.782.618.711
36	INTERES MINORITARIO	0	0	0	1.264.320	0	-1.264.320
38	OTRO RESULTADO INTEGRAL	57.400.625	0	57.400.625	0	0	57.400.625
	TOTAL PATRIMONIO	45.069.553.038	319.892.475	45.389.445.513	321.464.184	1.571.709	45.069.553.038
	TOTAL PASIVO + PATRIMON	106.648.430.778	377.112.199	107.025.542.977	333.154.077	19.287.851	106.711.676.751


HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
REPRESENTANTE LEGAL


WILMAR ROLDAN ZAPATA
REVISOR FISCAL T.P 71.298-T


ARGELIO ROLDAN CASAS
CONTADOR. T.P 56.982 - T

SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA
NIT 890.903.777-9
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO DICIEMBRE 2017
CIFRAS EN PESOS

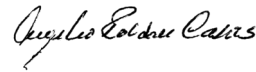
CTA	CONCEPTO	SALDOS SOMA	SALDOS CARUPANO	TOTAL	AJUSTES -ELIMIN DEBITO	AJUSTES- ELIMIN CREDITO	CONSOLIDADO 2017
41	INGRESOS ACTIVIDADES ORDIN	83.531.506.130	495.640.007	84.027.146.137		0	84.027.146.137
42	INGRESOS ACTIV NO ORDINARIAS	2.792.389.590	986.301	2.793.375.891	41.883.560	0	2.751.492.331
51	GASTOS DE LA OPERACIÓN	-11.360.129.140	-449.443.571	-11.809.572.711		22.075.883	-11.787.496.828
53	GASTOS FINANCIEROS	-3.099.604.097	-1.120.154	-3.100.724.251		0	-3.100.724.251
5310	OTROS GASTOS EXTAROR OPRACION	-94.258.196	-5.334.586	-99.592.782		0	-99.592.782
54	IMPUESTO DE RENTA	-362.039.000	-19.656.000	-381.695.000			-381.695.000
54	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-259.706.462		-259.706.462			-259.706.462
61	COSTOS D EL AOPERACION	-74.932.041.856	0	-74.932.041.856			-74.932.041.856
	INTERES MINOIRITARIO	0	0	0		1.264.320	-1.264.320
	UTILIDAD	-3.783.883.031	21.071.997	-3.762.811.034	41.883.560	23.340.203	-3.783.883.031



HENRI PHILIPPE CAPMARTIN SALINAS
REPRESENTANTE LEGAL



WILMAR ROLDAN ZAPATA
REVISOR FISCAL T.P 71.298-T



ARGELIO ROLDAN CASAS
CONTADOR. T.P 56.982 - T



Medellín, febrero 26 del 2018

Señores(as):
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A.
NIT: 890.903.777-9
La ciudad

REFERENCIA: DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO DE 2017.

Respetados Accionistas:

1. En mi calidad de Revisor Fiscal, he auditado los estados financieros consolidados de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera consolidado con corte a 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes Estados de Resultados Integral consolidado, de Cambios en el Patrimonio consolidado y el de los Flujos de Efectivo consolidados, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas, así como las notas y revelaciones explicativas.

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2016 y el estado de situación financiera de apertura (ESFA) al 1° de Enero de 2016, ajustados a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), se incluyen para propósitos comparativos.

RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

2. La administración de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A.** es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros consolidados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la administración de riesgos y la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados basado en los resultados de mi auditoría. Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del 2016 fueron auditados por el Dr. JAVIER ERNESTO GARCÍA RESTREPO, con Tarjeta Profesional N° 12.826-T, el cual en cumplimiento de sus obligaciones emitió un dictamen sin salvedades presentado a la Asamblea General de accionistas. Para el año 2017, obtuve las



informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren mi cumplimiento con requisitos éticos, con la planificación y ejecución de la auditoría bajo el enfoque de materialidad, para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia significativa.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre la razonabilidad de los saldos y revelaciones en los estados financieros consolidados. Como Revisor Fiscal diseñé procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias y fundamentados sobre la base de pruebas selectivas, una vez evaluada la efectividad del control interno y considerando mi criterio profesional.

OPINION:

4. En mi opinión, los estados financieros consolidados previamente mencionados, fielmente tomados de los libros consolidados auditados por mí, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A.** al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones consolidados y los flujos de efectivo consolidados por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades PYMES, de conformidad con decretos únicos reglamentarios 2420 (Anexo 2) y 2496 de 2015.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ELABORADOS BAJO NIIF PARA PYMES (GRUPO 2)

5. **LA SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A.** como entidad obligada a consolidar y a aplicar las NIIF para PYMES, presentó el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) con corte 1° de Enero de 2016, con la medición de los activos, pasivos y patrimonio de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo establecido en el artículo 3° del decreto 3022 del 27/12/2013. Entre el 1° de Enero de 2016 al 31 de diciembre del mismo año, se cumplió el periodo de transición en el cual era requerida la presentación de estados financieros consolidados paralelos Colgaap-NIIF Pymes. A partir del 1° de Enero de 2017 se dio inicio al periodo de aplicación en el cual se sigue de manera oficial solamente con las Normas internacionales de contabilidad e información financiera (NIIF PYMES) de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013 y los decretos únicos reglamentarios 2420 (anexo 2) y 2496 de 2015.

Atentamente,

WILMAR ROLDAN ZAPATA
Revisor Fiscal designado por
PROYECCIÓN LEGAL S.A.S.
T. P. 71.298 – T