



QUIRÓFANOS EL TESORO S.A.S
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Con cortes a 31 de Diciembre de 2016 Y 2015
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	465,676	324,569
Otros activos financieros, corrientes	1	272,278	403,124
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	2	467,014	281,117
Inventarios	3	151,585	166,560
Pagos anticipados	6	62,968	78,685
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,419,522	1,254,054
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos financieros, no corrientes	N/A	-	-
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, no corrientes	N/A	-	-
Propiedades de inversión	N/A	-	-
Propiedad, Planta y Equipo	4	1,918,595	2,147,010
Activos intangibles/cargos diferidos	5	138,553	196,905
Valorizaciones de propiedades	N/A	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,057,148	2,343,915
TOTAL ACTIVOS		3,476,670	3,597,970
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	7	-	106,101
Proveedores	8	208,126	116,140
Cuentas por pagar	9	529,717	871,158
Impuestos corrientes por pagar	10	145,468	159,541
Obligaciones laborales	11	123,623	98,413
Provisiones	N/A	-	-
Anticipos y avances recibidos	12	110,299	75,016
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,117,233	1,426,370
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	-
TOTAL PASIVOS		1,117,233	1,426,370
PATRIMONIO			
Capital social	13	500,000	500,000
Superavit de Capital	13	1,500,000	1,500,000
Reservas	N/A	-	-
Utilidades/Pérdidas del período	13	187,836	231,717
Ganancias/Pérdida acumuladas	13	171,600	60,117
Ganancias acumuladas Efectos adopción NIIF Pymes	14	-	-
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2,359,436	2,171,600
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		3,476,670	3,597,970

JORGE HUMBERTO RODRIGUEZ ORTIZ
 Representante Legal

JORGE ALEJANDRO GONZALEZ A
 Revisor Fiscal MP 74212-T

HERMEN ALONSO OSORIO MORALES
 Contador MP 207635-T

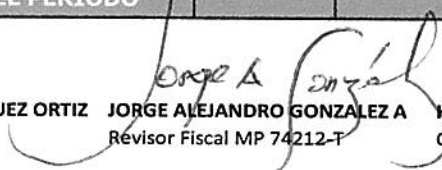
QUIROFANOS EL TESORO S.A.S NIT. 900.618.986-5

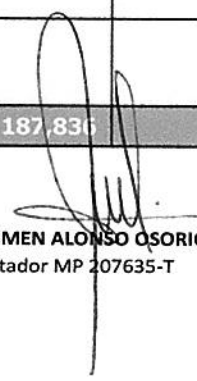
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Con cortes a 31 de Diciembre de 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

DESCRIPCIÓN	NOTAS	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	15	9,924,052	7,624,809
Costo de ventas	N/A	- 8,402,047	- 5,957,519
GANANCIA BRUTA		1,522,005	1,667,289
Otros ingresos	16	307,824	258,944
Gastos de ventas y distribución		-	-
Gastos de administración	17	1,259,511	1,263,853
Gastos financieros	17	195,431	188,241
Otros gastos	18	82,051	114,286
GANANCIA / PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		292,836	359,853
Gasto por impuesto a la renta y Cree		- 105,000	- 128,136
Reserva		-	-
GANANCIA/PERDIDA DEL PERÍODO ANTES DE RESERVA		187,836	231,717
Otro resultados integrales		-	-
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificaran al resultado del período		-	-
Componentes de otro resultado integral que se reclasificaran al resultado del período		-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		187,836	231,717


JORGE HUMBERTO RODRIQUEZ ORTIZ
Representante Legal


JORGE ALEJANDRO GONZALEZ A
Revisor Fiscal MP 74212-T


HERMEN ALONSO OSORIO MORALES
Contador MP 207635-T



QUIROFANOS EL TESORO S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Con cortes a 31 de Diciembre de 2016 Y 2015
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	FONDO SOCIAL	SUPERAVIT CAPITAL	GANANCIAS/ PÉRDIDA ACUMULADAS	EFFECTO DE LA ADOPCIÓN A NIIF	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2014	500,000	1,500,000	60,117	152,549	2,092,433
Aporte de los accionistas	-	-	-	-	-
Ganancia/pérdida del período	-	-	231,717	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-
Ajuste Efecto adopción NIIF	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2015	500,000	1,500,000	171,600	-	2,171,600
Aporte de los accionistas	-	-	-	-	-
Ganancia/pérdida del período	-	-	187,836	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-
Ajuste Efecto adopción NIIF	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	500,000	1,500,000	187,836	-	2,187,836


JORGE HUMBERTO RODRIGUEZ ORTIZ
 Representante Legal


JORGE ALEJANDRO GONZALEZ A
 Revisor Fiscal MP 74242-T

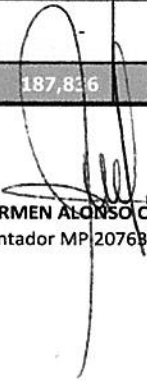

HERMEN ALONSO OSORIO MORALES
 Contador MP 207635-T

QUIROFANOS EL TESORO SAS NIT 900.618.986-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AÑOS 2015 Y 2016
 Con cortes a 31 de Diciembre de 2016 Y 2015
 (Cifras expresadas en miles pesos Colombianos)

DESCRIPCIÓN	SALDO COLGAAP AÑO 2015	SALDO NIIF RECONCILIADO AÑO 2015	SALDO COLGAAP AÑO 2016	SALDO NIIF RECONCILIADO AÑO 2016
Ingresos de actividades ordinarias	8,342,985	7,624,809	11,347,851	9,924,052
Costo de ventas	(5,957,519)	(5,957,519)	(8,402,047)	(8,402,047)
GANANCIA BRUTA	2,385,466	1,667,289	2,945,804	1,522,005
Otros ingresos	258,944	258,944	307,824	307,824
Gastos de ventas y distribución	-	-	-	-
Gastos de administración	1,263,853	1,263,853	1,259,511	1,259,511
Gastos financieros	188,241	188,241	195,431	195,431
Otros gastos	832,463	114,286	1,505,850	82,051
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y CREE	359,853	359,853	292,836	292,836
Gasto por impuesto a la renta y Cree	(128,136)	(128,136)	(105,000)	(105,000)
GANANCIA DEL PERÍODO	231,717	231,717	187,836	187,836
Otro resultados Integrales	-	-	-	-
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificaran al resultado del período	-	-	-	-
Componentes de otro resultado integral que se reclasificaran al resultado del período	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL PERÍODO	231,717	231,717	187,836	187,836


 JORGE HUMBERTO RODRIGUEZ ORTIZ
 Representante Legal


 JORGE ALEJANDRO GONZALEZ A
 Revisor Fiscal MP 74212-T


 HERMEN ALONSO OSORIO MORA
 Contador MP 207635-T



QUIROFANOS EL TESORO S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015

f

CONTENIDO

Certificación del Representante Legal y Contador de la Compañía

Informe del Revisor Fiscal sobre los Estados Financieros

Estados Financieros

- ✓ Estado de Resultado Integral (ver adjunto)
- ✓ Estado Situación Financiera (ver adjunto)
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio (ver adjunto)

1. Políticas Contables y notas explicativas a los Estados Financieros

1.1. Información general	7
1.2. Base de preparación	7
1.3. Declaración explícita y sin reserva.....	7
1.4. Estados Financieros	7
1.5. Declaración de responsabilidad.....	7
1.6. Estimaciones y juicios contables	8
1.7. Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes	8
1.8. Moneda de presentación y moneda funcional.....	8
1.9. Transacciones y saldos en moneda extranjera.....	9
1.10. Base contable de acumulación.....	9
1.11. Importancia relativa y materialidad	9
1.12. Partes Relacionadas.....	10
1.13. Activos Intangibles distintos de la plusvalía.....	10
1.14. Planta y equipo.....	10



1.15. Costos por préstamos.....	12
1.16. Deterioro de activo	12
1.17. Préstamos y cuentas por cobrar.....	12
1.18. Arrendamientos.....	13
1.19. Efectivo.....	13
1.20. Pasivos Financieros	13
1.21. Baja en cuentas	13
1.22. Beneficios a empleados	13
1.22.1 Beneficios a empleados por terminación.....	13
1.23. Provisiones pasivos.....	14
1.24. Impuestos	14
1.25. Impuesto a la renta corriente y diferido.....	15
1.26. Corriente.....	15
1.27. Diferido.....	15
1.28. Impuesto sobre la renta para la equidad – CREE.....	16
1.29. Impuesto a la riqueza.....	16
1.30. Otros impuestos.....	16
1.31. Reconocimientos de ingresos.....	16
1.32 Intereses.....	17
2. Objetivos y Políticas de Gestión del Riesgo.....	17
2.1. Administración de Riesgo Financiero.....	18
2.1.1. Factores de riesgo financiero.....	18
2.1.2. Riesgo de mercado.....	18

2.1.3. Riesgo de tipo de cambio.....	18
2.1.4. Riesgo de crédito.....	18
2.1.5. Riesgo de liquidez.....	18
2.2. Administración de Riesgo de Capital.....	18
2.2.1. Contingencias.....	19
2.2.2. Normas emitidas sin contemplación efectiva.....	19
3. Principales Notas Contables.....	19
Nota 1. Instrumentos Financieros.....	19
Nota 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	20
Nota 3. Inventarios.....	20
Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo.....	21
Nota 5. Intangibles.....	21
Nota 6. Diferidos.....	22
Nota 7. Proveedores.....	23
Nota 8. Cuentas por pagar.....	23
Nota 9. Impuestos gravámenes y tasas	24
Nota 10. Beneficio a empleados	24
Nota 11. Otros Pasivos.....	25
Nota 12. Capital Social.....	25
Nota 13. Efectos de Adopción por primera vez.....	26
Nota 14. Ingresos de Actividades Ordinarias.....	26
Nota 15. Otros Ingresos.....	26
Nota 16. Gastos Administrativos.....	27
Nota 17. Otros Gastos.....	27
4. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.....	27
5. Aprobación de los estados financieros.....	28
6. Efecto de la adopción por primera del nuevo marco normativo.....	28
7. Periodo de preparación obligatoria.....	28
8. Fecha de transición.....	28



Certificación del Representante Legal y Contador de la Compañía

Señores

QUIROFANOS EL TESORO S.A.S.

Medellín

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de QUIROFANOS EL TESORO S.A.S., bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros de propósito especial adjuntos, cada uno dentro de su competencia:

CERTIFICAMOS:

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, conforme al reglamento y antes de ser puestos a su disposición.

De acuerdo con lo anterior, en relación al Estado Resultados Integral, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio por el periodo de doce meses finalizado el 31 de diciembre de 2016, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la compañía existen y las transacciones efectuadas se han registrado en el año correspondiente.
2. Los activos registrados representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la Compañía.
3. Todos los hechos económicos realizados al 31 de diciembre de 2016 han sido reconocidos.
4. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
5. Los hechos económicos han sido reconocidos por los importes apropiados.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los (01) días del mes de Marzo de 2017.

JORGE ALEJANDRO GONZALEZ A

Revisor Fiscal MP 74212-T

HERMEN ALONSO OSORIO MORALES

Contador MP 207635-T

Informe del Revisor Fiscal sobre los Estados Financieros

1. Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros

1.1. Información general

QUIROFANOS EL TESORO S.A.S., fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 18 de marzo de 2013 mediante documento privado, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el 20 de mayo 2013 en el libro 9, bajo el número 9031. El domicilio de la sociedad es en el municipio de Medellín, pero podrá crear sucursales o agencias en otros lugares del país o del exterior, por disposición de la Junta Directiva.

La sociedad tendrá una duración indefinida, pero podrá disolverse, fusionarse o escindirse cuando lo estime conveniente.

El objeto social de Quirófanos el Tesoro SAS., consiste en prestar servicios de salud, construcción y administración de Quirófanos destinados al desarrollo del objeto social.

1.2. Bases de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

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

1.3. Declaración explícita y sin reserva

Que el Gobierno Nacional expidió el Decreto 2420 de 2015, Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, en el cual se compilaron y racionalizaron las normas de carácter reglamentario, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información.

1.4. Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía comprenden Estado Resultados Integral, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio por el periodo de doce meses finalizado el 31 de diciembre de 2016.

1.5. Declaración de responsabilidad

La Administración de la Compañía es responsable de la información contenida en los Estados Financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el International Accounting Standards Board (IASB), aceptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Reglamentario 2420 de 2015, éste a su vez modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015.

1.6. Estimaciones y juicios contables

En la preparación de los Estados Financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la compañía para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de la planta y equipo e intangibles,
- La evaluación de la probabilidad de tener utilidades futuras para el reconocimiento de los activos por impuesto diferido,
- La técnica de valoración utilizada para determinar los valores razonables de los elementos de las combinaciones de negocios.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los Estados Financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los Estados Financieros futuros.

1.7. Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa o cuando QUIROFANOS EL TESORO S.A.S. no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

1.8. Moneda de presentación y moneda funcional

QUIROFANOS EL TESORO S.A.S., ha determinado que su moneda funcional es el peso colombiano en función del ambiente económico en el que funciona; el término moneda extranjera se define como cualquier moneda diferente al peso colombiano.

La definición de esta moneda funcional está dada por que es la moneda que refleja o representa las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para manejar las operaciones de la Compañía. Para tales efectos, se ha considerado el análisis de variables tales como: precio de venta de sus servicios, mercados relevantes para la compañía, fuentes de financiamiento y flujos de efectivo de las actividades relevantes del negocio.

Los activos o pasivos originados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional (peso colombiano), a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre en el Estado de Situación Financiera. Las diferencias en cambio que se generan pueden ser a favor o en contra, su efecto neto se presenta en el Estado de Resultados Integral.

1.9. Transacciones y Saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas a las tasas de cambio de sus respectivas monedas funcionales a la fecha de las transacciones originales. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Todas las diferencias de cambio se imputan al estado de resultados en la línea de otros ingresos o gastos operativos, o en la línea de ingresos o costos financieros, según cual sea la naturaleza del activo o pasivo que las genera.

Las partidas no monetarias que se miden por su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales. Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determina ese valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surjan de la conversión de las partidas no monetarias se reconocen en función de la ganancia o pérdida de la partida que dio origen a la diferencia por conversión.

1.10. Base contable de acumulación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

1.11. Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o

desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al total de los activos y pasivo. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

1.12. Partes Relacionadas

Se consideran transacciones entre partes relacionadas, toda transferencia de recursos, servicios y obligaciones entre la Compañía y sus partes relacionadas. La Entidad ha considerado como partes relacionadas a su matriz; asociadas y negocios conjuntos; las entidades que ejercen el control conjunto o influencia significativa sobre la compañía; el personal clave de la gerencia, que incluye: personal de Junta Directiva, Presidentes y Directivos, quienes tienen la capacidad de dirigir, planificar y controlar las actividades de la empresa; las compañías sobre las que el personal clave de la gerencia puede ejercer control o control conjunto y el familiar cercano al personal clave de la gerencia que podrían llegar a influenciar la compañía. Ninguna de las transacciones incorpora términos y condiciones especiales; las características de las transacciones no difieren de las realizadas con terceros, ni implican diferencias entre los precios del mercado para operaciones similares; las ventas y compras se realizan en condiciones equivalentes a las que existen para transacciones entre partes independientes.

1.13. Activos Intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles corresponden a activos identificables (separable de, o nace a partir de un contrato o de derechos legales), de carácter no monetario y sin apariencia física. Estos activos se miden inicialmente al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende: el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

El costo incurrido en la fase de investigación de un activo intangible se reconoce como gastos en los periodos en lo que se incurre, y los importes desembolsados en la fase de desarrollo se capitalizan como valor del intangible siempre y cuando cumpla con los criterios descritos en la Sección 18, de Activos intangibles. El modelo adoptado para la medición posterior de los activos intangibles es el Modelo del costo menos amortización menos deterioro. La amortización se estimará con el método de línea recta de acuerdo con la vida útil del activo. Generalmente, el valor residual de un activo intangible se presume nulo. La vida útil de los activos se revisa, y ajustan de forma prospectiva si es necesario, en cada cierre de los estados financieros.

1.14. Propiedad, Planta y Equipo

Se denominan Propiedad, planta y equipo a todos los activos tangibles de la compañía que sean poseídos para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos y que además se esperen utilizar durante más de un período, es decir, más de un año, y que cumplan con las siguientes condiciones:

- Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo
- El costo puede ser medido con fiabilidad
- La compañía posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien, y
- Son activos cuyo costo de adquisición individual superan los montos mínimos establecidos de acuerdo con la materialidad y las condiciones propias del negocio.

Las adquisiciones de propiedad, planta y equipo se contabilizan al Costo. Las adquisiciones pactadas en una moneda diferente a la moneda funcional se convierten a dicha moneda al tipo de cambio vigente al día de la adquisición.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el costo de adquisición, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos futuros por desmantelamiento si los hubiere, costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de un activo apto y los costos directamente atribuibles para poner al activo en el lugar y condiciones de uso previstas por la Administración, neto de los descuentos comerciales y las rebajas.

Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia, o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del período. Para la medición posterior de los elementos de planta y equipo se tomará el modelo del Costo menos depreciación menos deterioro. Las incorporaciones de elementos de propiedad, planta y equipo se harán teniendo en cuenta la materialidad prevista para aquellos activos que superen un valor de dos SMMLV (Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes).

Las inspecciones generales que sean una condicionante para que el bien continúe operando normalmente, aun cuando dicha inspección no implique recambio de piezas, el costo de dicha inspección será incluida en el valor del activo como si este fuese un componente más, si fuera necesario, el costo estimado de una inspección futura podrá ser usado como un indicador del valor de la inspección existente como componente al momento de la compra del bien. Los costos de ampliación, modernización o mejora, que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento. Los gastos de conservación y mantenimiento de cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La depreciación de los activos fijos deberá ser calculada para todas las clases de activos, excepto para los terrenos y deberá depreciar de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tengan vidas útiles diferentes. Para llevar a cabo la depreciación se utilizará el método de línea recta. La Entidad de propiedades, planta y equipo y las respectivas vidas útiles son las siguientes:

ACTIVOS DEPRECIABLES	VIDA UTIL (AÑOS)
Muebles y enseres y equipo de oficina	Entre 2 y 10
Equipos de transporte, tracción y elevación	Entre 3 y 10
Equipos de comunicación	Entre 1 y 10
Equipos de computación	Entre 1 y 5
Mejoras Locales	Entre 3 y 7
Equipos de computación	Entre 1 y 5

1.15. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

Los costos por préstamos consisten en intereses y otros costos en los que se incurre en relación con la obtención del préstamo.

1.16. Deterioro de activos

Los activos sujetos a depreciación o a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que den indicios de posibles pérdidas de valor. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El deterioro de esta clase de activos se evaluará de manera colectiva para grupos de activos con características similares.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

1.17. Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros emitidos o adquiridos por la compañía a cambio de efectivo, bienes o servicios que son entregados a un deudor.

Las cuentas por cobrar por ventas se miden por el valor de la factura menos el valor de las pérdidas por deterioro acumuladas. Estas cuentas por cobrar se reconocen cuando todos los riesgos y beneficios se traspasan al tercero. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados.

1

Estos instrumentos se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como activos no corrientes.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

1.18. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Entidad al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se distribuyen entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Entidad.

1.19. Efectivo

El Efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos en la Compañía, en cuentas corrientes bancarias, cuentas de ahorro y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento igual o inferior a tres meses a partir de la fecha de adquisición, o estas constituyen operaciones por administración del efectivo.

1.20. Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la compañía se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales de un instrumento. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y pasivos financieros medidos a costo amortizado.

1.21. Baja en cuentas

Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja en cuentas cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

1.22. Beneficios a empleados

1.22.1 Beneficios a los empleados por terminación

La Entidad reconoce a los empleados beneficios por terminación, cuando la Entidad decide finalizar el contrato laboral antes de la fecha normal de retiro, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral. Los beneficios por terminación se clasifican como beneficios a los empleados de corto plazo, y se reconocen en los resultados del período cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden completamente antes de 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa; y se clasifican como beneficio a los trabajadores.

1.23. Provisiones, pasivos

La Entidad reconoce como provisiones aquellos pasivos existentes a la fecha del estado de situación financiera, que surgen como consecuencia de sucesos pasados, se pueden medir de forma fiable y para su cancelación es probable una salida de recursos que incorporan beneficios económicos y que además tengan incertidumbre sobre su cuantía y/o su vencimiento. Las provisiones se reconocen por el valor presente de la mejor estimación de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación. En los casos en los que la compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado y un ingreso en resultados, solo cuando sea prácticamente cierto su reembolso.

Las provisiones son revisadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha del estado de situación financiera. Las provisiones de contratos onerosos son obligaciones presentes que se derivan de un contrato oneroso y se reconocen como provisión cuando los costos inevitables de cumplir con las obligaciones que conllevan el contrato, exceden a los beneficios económicos que se esperan recibir del mismo.

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia está sujeta a la ocurrencia o no de eventos futuros que no se encuentran enteramente bajo el control de la compañía, u obligaciones presentes que surgen de eventos pasados de los cuales no se puede estimar de forma fiable la cuantía de la obligación, o no es probable que tenga lugar una salida de recursos para su cancelación. Los pasivos contingentes no son registrados en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros, excepto por los que sean individualmente incluidos en el informe de precios de compra, realizado en una combinación de negocios, cuyo valor razonable pueda ser determinado de forma confiable.

Los activos contingentes son activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de eventos futuros que no se encuentran enteramente bajo el control de la empresa. Los activos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera hasta que sea prácticamente cierta la realización de su ingreso, pero se revelan en notas a los estados financieros.

1.24. Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de la liquidación privada que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que se rigen en el país donde opera la entidad.

1.25. Impuesto a la renta corriente y diferido

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE), y el impuesto diferido. Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de la liquidación privada que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que se rigen en el país donde opera la entidad.

1.26. Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

1.27. Diferido

El impuesto sobre la renta diferida se reconoce sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento financiero.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que



están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en otro resultado integral (ORI) o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

1.28. Impuesto sobre la renta para la equidad – CREE:

El impuesto sobre la renta para la equidad - CREE, es el gravamen con el que contribuyen las sociedades y personas jurídicas y asimiladas declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios en beneficio de los trabajadores, generación de empleo y la inversión social. La base para determinar el impuesto sobre la renta para la equidad - CREE no puede ser inferior al 3% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior. Este impuesto aplica hasta el año 2016.

1.29. Impuesto a la riqueza

La carga impositiva del "impuesto a la riqueza" se origina por la posesión de la misma al 1º de enero de los años 2015, 2016 y 2017, a cargo de los contribuyentes del impuesto a la renta. Por lo tanto, aquellos contribuyentes con patrimonio bruto menos las deudas, cuyo valor sea superior a \$1.000, deberán determinar su impuesto bajo las condiciones establecidas en la normativa tributaria.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6 de la Ley 1739 de 2014, que adiciona el artículo 297-2 del estatuto tributario, la causación del impuesto a la riqueza se realizará el 1º de enero de los años 2015, 2016 y 2017 y podrá ser imputado a las reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio, de conformidad con el artículo 10 de la misma ley.

1.30. Otros Impuestos

Los ingresos, gastos y activos se reconocen netos del monto del impuesto al valor agregado (IVA), excepto:

- a) Cuando el impuesto a las ventas incurrido en una compra de activos o servicios no se puede recuperar de la autoridad tributaria y, en ese caso, el impuesto al valor agregado se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte de la partida de gasto, según corresponda; y
- b) Las cuentas por cobrar y por pagar que se expresan incluyendo el monto del impuesto al valor agregado (IVA).

1.31. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente con el cliente y sin incluir impuestos ni aranceles.

La Compañía evalúa sus acuerdos de ingresos con base en criterios específicos, a fin de determinar si actúa en calidad de mandante o de mandatario. La Compañía actúa en calidad de mandante en algunos de sus acuerdos de ingresos. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos:

✓ Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos, se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador según las condiciones pactadas.

✓ Prestación de servicios

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando la prestación de servicios está sujeta al cumplimiento de una serie de compromisos, se analiza el momento apropiado de reconocimiento. En consecuencia, los ingresos o venta de bienes pueden ser reconocidos inmediatamente cuando el servicio se considera como realizado o diferido en el período durante el cual se preste el servicio o el compromiso.

1.32. Intereses

Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en

efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero.

En general, los intereses ganados y perdidos se incluyen en la línea de ingresos y costos financieros en el estado de resultados, respectivamente, excepto que provengan de partidas de tipo operativo (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) en cuyo caso se incluyen en la línea de otros ingresos o gastos operativos, según corresponda.

2. Objetivos y Políticas de Gestión del Riesgo

2.1. Administración de Riesgos Financieros

2.1.1. Factores de riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

2.1.2. Riesgo de Mercado

El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio. Periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado. Este riesgo es de poca significancia para las operaciones de la compañía ya que la empresa no maneja instrumentos financieros de riesgo.

2.1.3. Riesgo de tipo de cambio:

Estimado como relevante en la medida que los contratos de arrendamiento están pactados en Dólar Americano.

2.1.4. Riesgo de Crédito:

El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería. La empresa no tiene obligaciones financieras.

2.1.5. Riesgo de Liquidez:

Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

2.2. Administración del Riesgo de Capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones.

2.2.1. Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra.

La Compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable

2.2.2. Normas emitidas sin aplicación efectiva

El 22 de diciembre de 2015, el Gobierno Nacional emitió el decreto 2496, el cual modifica al decreto 2420, el cual compila las Normas de Información Financiera aprobadas en Colombia (NCIF). Estas modificaciones se hacen efectivas a partir del 1 de enero de 2017. En el decreto se autorizó la aplicación anticipada de las modificaciones.

3. Principales Notas Contables

Nota 1. Instrumentos Financieros

NOTA (1) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Su saldo corresponde a los dineros disponibles con que cuenta la compañía para atender las operaciones inmediatas.

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEC	324,569	14,969,092	14,827,985	465,676
1105	CAJA	900	3,187,739	3,187,439	1,200
110505	CAJA GENERAL	100	3,187,739	3,187,439	400
11050502	CAJA GENERAL QUIROFANOS	100	3,187,739	3,187,439	400
110510	CAJA MENOR	800	0	0	800
11051001	CAJA MENOR	800	0	0	800
1110	BANCOS CUENTAS CORRIENTE	133,953	2,588,657	2,679,738	42,872
111005	BANCOS CTA CORRIENTE	133,953	2,588,657	2,679,738	42,872
11100501	OCCIDENTE CTA CORRIENTE	133,953	2,588,657	2,679,738	42,872
1120	BANCOS CUENTAS DE AHORRO	189,717	9,192,696	8,960,809	421,605
112005	BANCOS CUENTAS DE AHORRO	189,717	9,192,696	8,960,809	421,605
11200501	BANCOLOMBIA CTA AHORROS	145,372	9,032,270	8,783,722	393,919
11200502	DAVIVIENDA CTA AHORROS	44,345	160,427	177,087	27,685
12	INVERSIONES FINANCIERAS	403,124	438,671	569,516	272,278
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	0	272,278	0	272,278
124505	FIDEICOMISOS DE INVERSION MONE	0	272,278	0	272,278
12450505	FIDEICOMISOS ALIANZA	0	272,278	0	272,278

Nota 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

NOTA (2) DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR

En cuentas por cobrar a clientes, se detalla por vencimiento de la siguiente manera a diciembre 31 de 2016.

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
13	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS	281,117	12,716,095	12,530,198	467,014
1301	CLIENTES NACIONALES FAC. PEEND	-	534	534	-
130130	PARTICULARES PERSONAS JURIDICA	-	534	534	-
1306	GIROS PARA ABONOS A CARTERA PE	164,571	12,484,985	12,375,811	273,744
130605	ENTIDADES PROMOTORA REGIMEN CO	4,101	410,212	377,474	36,838
130615	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	-	178,606	138,286	40,320
130625	PARTICULARES PERSONAS NATURALE	51,156	10,681,197	10,637,983	94,369
130630	PARTICULARES PERSONAS JURIDICA	109,314	1,214,970	1,222,068	102,216
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DE POSITO	250	36,158	32,353	4,055
133005	A PROVEEDORES	250	35,758	31,953	4,055
133015	A TRABAJADORES	-	400	400	-

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
1355	ANT. IMPTOS CONTRIB A FAVOR	104,455	181,865	106,011	180,309
135505	ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA	-	2,133	-	2,133
135510	RETENCION EN LA FUENTE	-	73,374	37,233	36,141
135515	CIERRE RTEFTE ANUAL	35,677	-	0	35,677
135518	ANTICIPO RETE ICA	-	737	-	737
135519	RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA	68,568	93,413	68,568	93,413
135520	ANTICIPO CONTRIBUCION ESPECIAL	210	12,209	210	12,209

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	3,600	7,162	8,635	2,127
136595	OTROS PRESTAMOS	3,600	7,162	8,635	2,127

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
1380	DEUDORES VARIOS	8,242	5,391	6,854	6,779
138095	OTROS DEUDORES	8,242	5,391	6,854	6,779

Nota 3. Inventarios

NOTA (3) INVENTARIOS

El saldo a 31 de diciembre esta compuestos así

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
14	MOVILIZADOS MATERIALES	166,560	2,118,736	2,133,710	151,585
1415	MEDICAMENTOS	13,360	835,617	783,747	65,230
141505	MEDICAMENTOS	13,360	835,617	783,747	65,230
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	153,200	1,283,119	1,349,964	86,355
142005	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	153,200	1,283,119	1,349,964	86,355

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Nota 4. Propiedades, planta y equipo

NOTA (4) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipos se compone para el 31 de diciembre así:

El 01 de Julio de 2015 se celebra contrato de cuentas en participación suscrito entre: Alianza fiduciaria S.A. como vocera del fideicomiso Quirofanos el tesoro y Quirófanos el tesoro SAS. Realizando el aporte del inmueble ubicado en la carrera 43ª N° 1ª Sur 45 Int. 437.

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,147,010	109,064	337,479	1,918,595
1512	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	-	302	-	302
151220	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURAN	-	302	-	302
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	6,291	-	6,291
152005	EQUIPO MEDICO	-	6,291	-	6,291
1524	EQUIPO DE OFICINA	393,490	11,017	-	404,506
152405	MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	393,490	11,017	-	404,506
1528	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACI	125,551	12,512	-	138,063
152805	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	125,551	12,512	-	138,063
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICOCIE	2,290,052	78,943	-	2,368,995
153205	UNIDAD FUCIONAL QUIROFANOS	2,290,052	78,943	-	2,368,995
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-662,083	-	337,479	-999,561
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	-	27,470	-27,470
159224	EQUIPO DE OFICINA	-140,886	-	13,466	-154,352
159228	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACI	-42,360	-	24,397	-66,756
159232	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	-478,837	-	272,146	-750,983

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Nota 5. Intangibles

NOTA (5) INTANGIBLES

Corresponde a las licencias de software adquiridas compuesta así:

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
16	INTANGIBLES	39,536	21,747	48,666	12,618
1635	LICENCIAS	65,893	7,747	6,541	67,099
163505	LICENCIAS	65,893	7,747	6,541	67,099
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	-26,357	14,000	42,124	-54,482
169835	LICENCIAS	-26,357	14,000	42,124	-54,482

Los activos intangibles, programas informáticos y licencias de software adquiridos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Nota 6. Diferido

NOTA (6) DIFERIDO

Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone en:

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
17	DIFERIDOS	236,054	600,940	648,091	188,903
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	71,242	249,533	243,024	77,750
170505	HONORARIOS	2,500	-	2,500	-
170525	MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQU	3,412	65,604	61,198	7,818
170530	SEGUROS	31,347	61,732	44,178	48,900
170540	SERVICIOS	-	469	469	-
170595	OTROS	33,983	121,728	134,679	21,032
1710	CARGOS DIFERIDOS	164,812	351,407	405,067	111,153
171005	ORGANIZACION Y PREOPERATIVOS	164,812	347,337	400,997	111,153
171025	UTILES Y PAPELERIA	-	4,070	4,070	-

Nota 7. Proveedores

NOTA (7) PROVEEDORES

Los proveedores corresponden al cambio del operador logístico de farmacia con un vencimiento no mayor a 30 días.

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
22	INSTRU. FINANCIEROS CON PROVEE	-116,140	1,900,706	1,992,692	-208,126
2205	NACIONALES	-116,140	1,900,706	1,992,692	-208,126
220501	PROVEEDORES	-116,140	1,900,706	1,992,692	-208,126

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Nota 8. Cuentas por pagar**NOTA (8) CUENTAS POR PAGAR**

Se detalla los Otros Acreedores a diciembre 31

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
23	INSTRU. FINANCIEROS EN CXP	-871,158	7,378,601	7,037,161	-529,717
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-431,845	5,421,122	5,419,850	-430,573
233525	HONORARIOS	-134,172	1,808,841	1,722,890	-48,221
233545	SERVICIOS PUBLICOS	-20,828	274,760	272,045	-18,114
233595	OTROS ACREEDORES	-276,844	3,337,521	3,424,915	-364,238
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIO	-21,718	21,718	-	-
235505	CXP SOCIOS - ACCIONISTAS	-21,718	21,718	-	-
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE	-52,120	822,705	821,160	-50,576
236505	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	-	117,590	117,590	-
236515	HONORARIOS	-	123,940	123,940	-
236525	SERVICIOS	-	37,731	37,731	-
236540	COMPRAS	-	27,098	27,098	-
236570	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	-	23,236	23,236	-
236590	RETENCION CREE	-	177,166	184,692	-7,526
236598	PAGOS RETENCION EN LA FUENTE	-52,120	315,943	306,873	-43,050
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	1,312	1,312	-
236705	REGIMEN SIMPLIFICADO	-	1,312	1,312	-
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	-52,453	769,646	764,252	-47,059
237005	APORTES A PENSIONES	-15,768	221,141	224,245	-18,873
237006	PENSIONES VOLUNTARIAS	-11,749	133,200	131,728	-10,277
237010	APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS	-4,959	69,896	71,065	-6,128
237015	ADMINISTRADORES DE RIESGO L. E	-1,811	34,555	34,702	-1,958
237016	ADMINISTRADORES DE RIESGO L. N	-1,632	20,552	20,444	-1,524
237025	APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CA	-4,520	60,439	61,129	-5,210
237055	FONDOS AFC	-12,013	229,863	220,940	-3,090
2380	ACREEDORES VARIOS	-313,022	342,099	30,586	-1,509
238001	DEDUCCIONES NOMINA PARA TERCER	-658	29,716	30,567	-1,509
238095	OTROS	-312,364	312,383	19	-

Nota 9. Impuestos gravámenes y tasas

NOTA (9) IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre la cuenta se descompone como sigue:

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-159,541	344,890	330,817	-145,468
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-116,286	282,588	271,302	-105,000
240405	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	-116,286	282,588	271,302	-105,000
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR	-245	2,932	3,008	-321
240805	IVA POR PAGAR	-	1,341	1,662	-321
240897	PAGOS DE IVA	-245	1,591	1,346	-
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-1,147	-	-	-1,147
241205	DEDUCCIONES Operadora Libranza	-1,147	-	-	-1,147
2414	IMPUESTO RTA EQUIDAD CREE	-41,863	56,356	53,493	-39,000
241405	IMPUESTO RTA EQUIDAD CREE	-41,863	56,356	53,493	-39,000
2495	OTROS IMPUESTOS, GRAVAMENES Y	-	3,014	3,013	1
249505	IMPTO. RIQUEZA	-	3,014	3,013	1

Nota 10. Beneficios a empleados

NOTA (10) BENEFICIOS CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se descomponía como sigue:

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
25	OBLIGACIONES LABORALES (BENEF)	-98,413	1,558,363	1,583,573	-123,623
2505	NOMINA POR PAGAR	-	1,422,458	1,422,458	-
250505	SALARIOS POR PAGAR	-	1,422,458	1,422,458	-
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	-67,333	67,333	78,801	-78,801
251010	CESANTIAS LEY 50 DE 1990 Y NOR	-67,333	67,333	78,801	-78,801
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	-7,289	8,129	11,043	-10,203
251505	INTERESES SOBRE CESANTIAS	-7,289	8,129	11,043	-10,203
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	-23,790	60,442	71,271	-34,619
252505	VACACIONES CONSOLIDADAS	-23,790	60,442	71,271	-34,619

La Entidad reconoce a los empleados beneficios por terminación, cuando la Entidad decide finalizar el contrato laboral antes de la fecha normal de retiro, o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato laboral.

Los beneficios por terminación se clasifican como beneficios a los empleados de corto plazo, y se reconocen en los resultados del período cuando se espera que los beneficios por terminación se liquiden completamente antes de 12 meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo

establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Nota 11. Otros Pasivos

NOTA (11) OTROS PASIVOS

Es Contabilización del inmueble ubicado en la carrera 43ª N° 1ª Sur 45 Int. 437, de acuerdo a contrato firmado el 01 de julio de 2015 entre: Alianza fiduciaria S.A. como vocera del fideicomiso Quirófanos el tesoro y Quirófanos el Tesoro SAS.

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
28	OTROS PASIVOS	-75,016	13,054,964	13,090,246	-110,299
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-27,323	9,520,505	9,525,823	-32,640
280505	POR PRESTACION DE SERVICIOS DE	-27,323	9,520,505	9,525,823	-32,640
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCER	-47,694	2,029,303	1,990,819	-9,210
281510	PRESTACION DE SERVICIOS POR CU	-47,694	2,029,303	1,990,819	-9,210
2840	CUENTAS EN PARTICIPACION	-	1,505,156	1,573,604	-68,449
284005	CUENTAS EN PARTICIPACION	-	1,505,156	1,573,604	-68,449

Nota 12. Capital Social

NOTA (12) CAPITAL SOCIAL

La empresa tiene fortalecida su estructura de capital

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
31	CAPITAL SOCIAL	-500,000	-	-	-500,000
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-500,000	-	-	-500,000
310505	CAPITAL AUTORIZADO	-500,000	-	-	-500,000
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	-1,500,000	-	-	-1,500,000
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONE	-1,500,000	-	-	-1,500,000
320505	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONE	-1,500,000	-	-	-1,500,000
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	60,117	-	231,717	-171,600
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMUL	-	-	171,600	-171,600
370505	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMUL	-	-	171,600	-171,600

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

Nota 13. Efectos de la Adopción por Primera Vez

NOTA (13) EFECTOS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
	IMPACTO ADOPCION NIIF	0			0
	IMPACTO ADOPCION NIIF				
Total		0	0	0	0

Nota 14. Ingresos de Actividades Ordinarias

NOTA (15) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos al 31 de diciembre se descomponen de la siguiente forma:

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
41	OPERACIONALES	-	1,537,918	11,461,970	-9,924,052
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZ	-	-	454,671	-454,671
411505	UNIDAD FUNCIONAL PARTICULAR	-	-	448,980	-448,980
411510	UNIDAD FUNCIONAL CONVENIOS	-	-	5,691	-5,691
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	-	4,923	10,911,840	-10,906,917
412005	UNID. FUNCIONAL PARTICULAR	-	4,923	8,754,754	-8,749,832
412010	UNIDAD FUNCIONAL CONVENIOS	-	-	2,157,085	-2,157,085
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	-	-	76,171	-76,171
412505	UNIDAD FUNCIONAL PARTICULAR	-	-	76,171	-76,171
4170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	-	1,434,855	19,184	1,415,671
417006	FAJAS Y VARIOS	-	1,434,855	19,184	1,415,671
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUE	-	98,140	104	98,036
417510	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E	-	91,970	45	91,925
417515	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZ	-	1,602	59	1,543
417520	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	-	4,119	-	4,119
417570	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	-	450	-	450

Nota 15. Otros Ingresos Operacionales

NOTA (16) OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Estos ingresos no son representativos aún para la compañía.

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
42	NO OPERACIONALES	-0	24,537	332,361	-307,824
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-0	1,445	95,050	-93,605
421005	INTERESES	-0	1	2,596	-2,595
421015	DIFERENCIA EN CAMBIO	-	-	468	-468
421030	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICI	-	1,444	91,986	-90,541
4225	COMISIONES	-	22,960	141,230	-118,270
422505	INTERMEDIACION DE SERVICIOS DE	-	22,960	141,230	-118,270
4250	RECUPERACIONES	-	132	84,671	-84,538
425045	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GA	-	132	84,671	-84,538
4255	INDEMNIZACIONES	-	-	11,411	-11,411
425520	POR INCAPACIDADES	-	-	11,411	-11,411

Nota 16. Gastos Administrativos

NOTA (17) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los egresos al 31 de diciembre se detallan de la siguiente forma:

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
51	OPERACIONES DE ADMINISTRACION	-	1,317,901	58,390	1,259,511
5105	GASTOS DE PERSONAL BENEFICIOS	-	1,317,901	58,390	1,259,511
510505	GASTOS DE PERSONAL	-	782,550	7,280	775,270
510510	HONORARIOS	-	64,567	-	64,567
510515	IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	-	358	-	358
510520	ARRENDAMIENTOS	-	5,921	-	5,921
510535	SERVICIOS	-	133,815	3	133,812
510540	GASTOS LEGALES	-	3,483	-	3,483
510545	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	20,889	5,624	15,264
510550	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-	28,951	-	28,951
510560	DEPRECIACIONES	-	40,936	-	40,936
510565	AMORTIZACIONES	-	142,264	44,836	97,427
510570	DIVERSOS	-	94,168	647	93,521

Nota 17. Otros Gastos

NOTA (17) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los egresos al 31 de diciembre se detallan de la siguiente forma:

Cuenta	Detalle	Saldo inicial 2016	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
51	OPERACIONES DE ADMINISTRACION	-	1,317,901	58,390	1,259,511
5105	GASTOS DE PERSONAL BENEFICIOS	-	1,317,901	58,390	1,259,511
510505	GASTOS DE PERSONAL	-	782,550	7,280	775,270
510510	HONORARIOS	-	64,567	-	64,567
510515	IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	-	358	-	358
510520	ARRENDAMIENTOS	-	5,921	-	5,921
510535	SERVICIOS	-	133,815	3	133,812
510540	GASTOS LEGALES	-	3,483	-	3,483
510545	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	20,889	5,624	15,264
510550	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-	28,951	-	28,951
510560	DEPRECIACIONES	-	40,936	-	40,936
510565	AMORTIZACIONES	-	142,264	44,836	97,427
510570	DIVERSOS	-	94,168	647	93,521

4. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa:

La administración informa de la Entidad no tiene conocimiento de sucesos ocurridos después del período sobre el que se informa que amerite revelar o reconocer.

5. Aprobación de los Estados Financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 31 de enero de 2017.

6. Efectos de la Adopción por primera del Nuevo marco Normativo:

Colombia a partir de la Ley 1314 de 2009, inicio su proceso de transición a los nuevos marcos normativos, basados en los estándares internacionales de información financiera, la Compañía QUIROFANOS EL TESORO S.A.S, ha sido clasificada en el Grupo N° 2 y ha dado cumplimiento a los periodos de preparación, transición y aplicación obligatoria de la siguiente manera:

7. Período de preparación obligatoria:

Se refiere al tiempo durante el cual la Compañía realizó las actividades relacionadas con el proyecto de convergencia y en el que los supervisores solicitaron información a los supervisados sobre el desarrollo del proceso.

El período de preparación obligatoria comprendió desde el 1° de enero. de 2014 hasta el 31 de diciembre de 2014. Las Compañía presentó a la Superintendencia de Salud un plan de

implementación de las nuevas normas, de acuerdo con el modelo que para estos efectos expidió.

8. Fecha de transición:

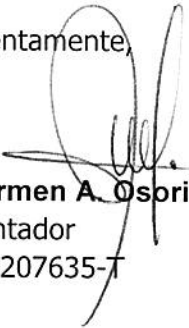
Es el inicio del ejercicio anterior a la aplicación por primera vez del nuevo marco técnico normativo de información financiera, momento a partir del cual deberá iniciarse la construcción del primer año de información financiera de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo que servirá como base para la presentación de estados financieros comparativos. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo en el corte al 31 de diciembre de 2016, esta fecha fue el 1° de enero de 2015.

Estado de situación financiera de apertura: Es el estado en el que por primera vez se medirán de acuerdo con el nuevo marco normativo los activos, pasivos y patrimonio de las entidades que apliquen este Decreto. Su fecha de corte es la fecha de transición. El estado de situación financiera de apertura no será puesto en conocimiento del público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

Período de transición. Es el año anterior a la aplicación del nuevo marco técnico normativo durante el cual deberá llevarse la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo a la normatividad vigente al momento de la expedición del presente Decreto y, simultáneamente, obtener información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2016, este período iniciará el 1° de enero de 2015 y terminará el 31 de diciembre de 2015. Esta información financiera no será puesta en conocimiento público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

El efecto financiero del proceso de adopción se puede observar en el Estado de Situación Financiera 2016- 2015, como efecto de adopción por primera vez.

Atentamente,


Hermen A. Osorio Morales
Contador
TP 207635-T