


ACTIVOS	NOTAS	2016	2015	Variac. absoluta	% de V. Relativa	% del grupo
<b>Activos Corrientes</b>						
DISPONIBLE	3	1,127,582	164,356	963,226	586%	1%
INVERSIONES TEMPORALES	4	1,276	12,962	(11,686)	-90%	0%
DEUDORES	5	32,698,001	30,405,504	2,292,497	8%	34%
INVENTARIO	6	1,206,839	1,428,984	(222,145)	-16%	1%
DIFERIDOS	7	44,305	44,362	(58)	0%	0%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>35,078,003</b>	<b>32,056,169</b>	<b>3,021,834</b>	<b>9%</b>	<b>36%</b>
<b>Activos no Corrientes</b>						
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	40,856,732	42,132,403	(1,275,671)	-3%	42%
INTANGIBLES	9	5,379,939	5,348,797	31,142	1%	6%
VALORIZACIONES	10	15,760,066	15,760,066	-	0%	16%
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>61,996,738</b>	<b>63,241,267</b>	<b>(1,244,528)</b>	<b>-2%</b>	<b>64%</b>
<b>Total Activos</b>		<b>97,074,741</b>	<b>95,297,435</b>	<b>1,777,306</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>Pasivos Corrientes</b>						
OBLIGACIÓN FINANCIERA	11	11,409,213	11,591,661	(182,449)	-2%	12%
PROVEEDORES NACIONALES	12	12,604,147	11,112,163	1,491,984	13%	13%
CUENTAS COMERCIALES	13	522,546	258,338	264,208	102%	1%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14	526,286	1,802,876	(1,276,591)	-71%	1%
ACREEDORES OFICIALES-IMPUESTOS	15	56,914	55,394	1,520	3%	0%
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	16	1,303,509	-	1,303,509	0%	1%
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASA	17	15,610	14,971	638	4%	0%
RETENCIÓN Y APORTES DE NOMINA	18	330,725	305,482	25,243	8%	0%
OBLIGACIONES LABORALES	19	790,302	749,940	40,362	5%	1%
ACREEDORES VARIOS	20	3,024	13,683	(10,659)	-78%	0%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	21	134,573	137,935	(3,362)	-2%	0%
OTROS PASIVOS	22	540,764	101,777	438,986	431%	1%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>28,237,612</b>	<b>26,144,221</b>	<b>2,093,391</b>	<b>8%</b>	<b>29%</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>						
OBLIGACIÓN FINANCIERA	23	26,023,916	22,543,584	3,480,332	15%	27%
PROVEEDORES	24	696,097	712,282	(16,185)	-2%	1%
OTROS PASIVOS	25	1,000,000	1,000,000	-	0%	1%
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>27,720,013</b>	<b>24,255,866</b>	<b>3,464,147</b>	<b>14%</b>	<b>29%</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>55,957,625</b>	<b>50,400,087</b>	<b>5,557,538</b>	<b>11%</b>	<b>58%</b>
<b>Patrimonio</b>						
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	26	300,000	300,000	0	0%	0%
SUPERÁVIT DE CAPITAL	27	29,571,521	29,571,521	0	0%	30%
RESERVAS	28	9,703	9,703	0	0%	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29	(743,941)	(1,370,880)	626,939	-46%	-1%
RESULTADO DEL EJERCICIO		(3,780,233)	626,939	(4,407,172)	-703%	-4%
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	10	15,760,066	15,760,066	0	0%	16%
<b>Total patrimonio</b>		<b>41,117,116</b>	<b>44,897,349</b>	<b>(3,780,233)</b>	<b>-8%</b>	<b>42%</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>97,074,741</b>	<b>95,297,435</b>	<b>1,777,306</b>	<b>2%</b>	<b>100%</b>
<b>Cuentas de orden deudoras</b>	30	<b>9,197,088</b>	<b>8,951,968</b>			
<b>Cuentas de orden acreedoras</b>		<b>3,417,670</b>	<b>2,741,531</b>			

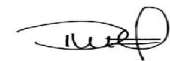
Los suscritos, Representante Legal y Contador de PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S., certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.



LIX CAROLINA ARANGO BOLÍVAR  
REPRESENTANTE LEGAL



ALEXANDER MANUEL GARCÍA SENA  
CONTADOR  
T.P. 166954-T



DIANA MILENA GALLEGO PÉREZ  
Revisor Fiscal  
T.P 179575-T  
Crowe Horwath S.A  
Véase mi dictamen de 07/03/2017

PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S NIT 900.390.423-9  
ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE 2016 VS 2015  
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Ingresos	NOTAS	2016	2015	Variac. absoluta	% de V. Relativa	% del grupo
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>31</b>					
Servicios de salud		43,511,079	46,402,156	(2,891,077)	-6%	100%
Unidad Funcional de Urgencias		2,002,219	2,798,770	(796,551)	-28%	5%
Unidad Funcional Consulta Externa		898,532	765,710	132,822	17%	2%
Unidad Funcional Hospitalización e Internación		20,412,237	21,396,173	(983,936)	-5%	48%
Unidad Funcional Quirófanos y Salas		9,044,594	10,094,649	(1,050,055)	-10%	21%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		9,750,905	9,788,606	(37,700)	0%	23%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		1,236,929	1,403,981	(167,052)	-12%	3%
Otra Unidades de Apoyo		165,663	154,267	11,396	7%	0%
Devoluciones de servicios		(782,431)	(840,086)	57,656	-7%	-2%
<b>Total Ingresos operacionales</b>		<b>42,728,648</b>	<b>45,562,070</b>	<b>(2,833,422)</b>	<b>-6%</b>	<b>100%</b>
<b>Costos de ventas</b>	<b>32</b>					
Unidad Funcional de Urgencias		2,406,853	2,600,698	(193,845)	-7%	6%
Unidad Funcional Consulta Externa		614,329	644,179	(29,850)	-5%	1%
Unidad Funcional Hospitalización e Internación		13,906,187	14,025,464	(119,276)	-1%	33%
Unidad Funcional Quirófanos y Salas		8,792,646	9,605,870	(813,224)	-8%	21%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		7,103,908	7,334,135	(230,227)	-3%	17%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		1,071,674	1,350,942	(279,269)	-21%	3%
Otra Unidades de Apoyo		95,165	103,447	(8,282)	-8%	0%
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>8,737,885</b>	<b>9,897,334</b>	<b>(1,159,449)</b>	<b>-12%</b>	<b>20%</b>
<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>33</b>					
		8,263,079	6,958,762	1,304,317	19%	
<b>Utilidad o Pérdida Operacional</b>		<b>474,807</b>	<b>2,938,573</b>	<b>(2,463,766)</b>	<b>-84%</b>	<b>1%</b>
<b>Ingresos no Operacionales</b>	<b>34</b>					
Otros ingresos		1,263,239	1,126,884	136,354	12%	3%
<b>Total ingresos no operacionales</b>		<b>1,263,239</b>	<b>1,126,884</b>	<b>136,354</b>	<b>12%</b>	<b>3%</b>
<b>Gastos no operacionales</b>	<b>35</b>					
Financieros		4,548,463	3,228,780	1,319,683	41%	11%
Gastos extraordinarios y Otros		737,967	79,795	658,171	825%	2%
<b>Total gastos no operacionales</b>		<b>5,286,430</b>	<b>3,308,576</b>	<b>1,977,854</b>	<b>60%</b>	<b>12%</b>
<b>Utilidad o perdida antes de impuestos</b>		<b>3,548,384</b>	<b>756,881</b>	<b>(4,305,266)</b>	<b>-569%</b>	<b>-8%</b>
Impuesto de Renta		231,848	129,942	101,906	78%	1%
<b>Utilidad o pérdida neta</b>		<b>(3,780,233)</b>	<b>626,939</b>	<b>(4,407,172)</b>	<b>-703%</b>	<b>-9%</b>
<b>Utilidad o pérdida por Acción</b>		<b>(12.60)</b>	<b>2.09</b>	<b>(14.69)</b>	<b>-703%</b>	<b>0%</b>

Los suscritos, Representante Legal y Contador de PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S., certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.



LIX CAROLINA ARANGO BOLIVAR  
REPRESENTANTE LEGAL



ALEXANDER MANUEL GARCÍA SENA  
CONTADOR  
T.P. 166954-T



DIANA MILENA GALLEGO  
PÉREZ  
Revisor Fiscal  
T.P 179575-T  
Crowe Horwath S.A  
Véase mi dictamen de  
07/03/2017

PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	2016	2015
<b>Flujo de Fondo de las Actividades de Operación</b>	<b>36</b>		
<b>Utilidad neta del Ejercicio</b>		<b>(3,780,233)</b>	<b>626,939</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>			
Depreciación de Activos Fijos		2,398,728	2,263,051
Amortización de Activos Fijos e Intangibles		739,019	903,943
Provisión Cartera		2,214,155	-
Bajas de Cartera		(678,743)	-
Recuperación Provisión Cartera (Deudores)		(157,491)	-
Provisión de Inventario		54,387	-
Bajas Inventario		(49,464)	-
Amortización Diferidos- Preoperativos		-	280,211
Cancelación por bajas de Activos		18,401	6,688
<b>Subtotal Total de operación del estado de resultado</b>		<b>758,758</b>	<b>4,080,832</b>
<b>Cambio de Activos y Pasivos operacionales</b>			
Aumento /Disminución de deudores		(3,670,418)	(15,742,679)
Aumento / Disminución de Inventarios		217,222	141,622
Aumento /Disminución de Diferidos		58	250,318
Aumento / Disminución de obligaciones financieras corto plazo		(182,449)	6,271,166
Aumento / Disminución de proveedores		1,491,984	4,705,991
Aumento /Disminución de cuentas comerciales		264,208	(228,683)
Aumento /Disminución de costos y gastos por pagar		(1,276,591)	1,096,680
Aumento /Disminución de Acreedores Oficiales		1,520	571
Aumento /Disminución de Deudas Accionistas		1,303,509	-
Aumento/ Disminución de Impuesto Gravámenes y Tasas		638	(109,886)
Aumento/ Disminución Retenciones y Aportes de Nómina		25,243	98,194
Aumento/ Disminución obligaciones laborales		40,362	287,590
Aumento/ Disminución pasivos estimados o provisiones		(3,362)	137,934.63
Aumento / Disminución de Acreedores Varios		(10,659)	7,626
Aumento / Disminución de Otros Pasivos		438,986	(30,566)
<b>Total Neto provisto por las actividades de operación</b>		<b>(600,989)</b>	<b>966,709</b>
<b>Flujos de efectivo actividades de inversión</b>			
Aumento Construcciones en curso Edificios		(4,800)	435,357
Aumento Adquisición de activos		(1,906,818)	(1,045,568)
Aumento /Disminución de Diferidos		-	(280,211)
<b>Total efectivo usado en inversión</b>		<b>(1,911,618)</b>	<b>(890,422)</b>
<b>Flujos de efectivo proveniente de las actividades de financiación</b>			
Aumento/ Disminución de Obligac. Financieras (préstamos)		3,480,332	(1,638,196)
Aumento/ Disminución de Obligac. Proveedores		(16,185)	712,282
Aumento/ Disminución cuentas en Participación		-	1,000,000
<b>Total efectivo provisto por las actividades de financiación</b>		<b>3,464,147</b>	<b>74,086</b>
<b>Disminución o aumento neto efectivo equivalente en efectivo</b>		<b>951,540</b>	<b>150,373</b>
<b>Efectivo neto al inicio del periodo</b>			
Efectivo y su equivalente inicio de Año		177,318	26,945
Efectivo y su equivalente fin de Año		1,128,858	177,318
Variación de efectivo e inversiones temporales		951,540	150,373

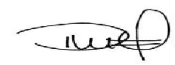
Los suscritos, Representante Legal y Contador de PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S., certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.



LIX CAROLINA ARANGO BOLÍVAR  
Representante Legal



ALEXANDER MANUEL GARCÍA SENA  
Contador  
T.P 166954-T

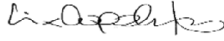


DIANA MILENA GALLEGO PÉREZ  
Revisor Fiscal  
T.P 179575-T  
Crowe Horwath S.A  
Véase mi dictamen de 07/03/2017

PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S  
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	2016	2015
<b>Fuentes de Capital neto de Trabajo</b>	<b>37</b>		
<b>Por Operaciones</b>			
Utilidad Neta de Provisión del Ejercicio		<b>(3,780,233)</b>	<b>626,939</b>
Partidas que no Afectaron el Capital de Trabajo			
Depreciación de Activos		2,398,728	2,263,051
Amortización/deprec. de activos Leasing e Intangibles		739,019	903,943
Provisión Cartera		2,214,155	-
Bajas de Cartera		<b>(678,743)</b>	-
Recuperación Provisión Cartera (Deudores)		<b>(157,491)</b>	-
Provisión de Inventario		54,387	-
Bajas Inventario		<b>(49,464)</b>	-
Amortización Diferidos Pre-operativos		-	280,211
Cancelación por bajas de Activos		18,401	6,688
<b>Total provisto en las operaciones del año</b>		<b>758,758</b>	<b>4,080,832</b>
<b>Financiación</b>			
Aumento de Obligaciones financieras a largo plazo		3,480,332	<b>(1,638,196)</b>
Aumento de Obligaciones Proveedores		<b>(16,185)</b>	712,282
Aumento de Cuentas en Participación		-	1,000,000
<b>Total recursos financieros provistos</b>		<b>4,222,905</b>	<b>4,154,918</b>
<b>Uso de Capital Neto de Trabajo por Inversión</b>			
Aumento de construcciones Edificios		4,800	<b>(435,357)</b>
Aumento de maquinaria y equipo		12,374	9,053
Aumento de Muebles y enseres		<b>(6,158)</b>	69,005
Aumento/ Disminución de equipo de Cómputo y Comunicación		332,784	27,772
Aumento de Equipo médico científico		1,073,651	197,138
Aumento de Planta y Redes		1,705	588,894
Aumento de Inversiones de Equipos leaseback		191,807	14,324
Aumento inversión software		300,657	139,383
Aumento de diferidos preoperativos		-	280,211
<b>Recursos Financieros Utilizados</b>		<b>1,911,619</b>	<b>890,423</b>
<b>Aumento /Disminución del Capital de Trabajo</b>		<b>2,311,287</b>	<b>3,264,495</b>
<b>Cambios en los componentes de capital de trabajo</b>			
Aumento (Disminución) Activo Corriente			
Disponible		963,226	137,545
Inversiones		<b>(11,686)</b>	12,828
Deudores		3,670,418	15,742,679
Inventarios		<b>(200,520)</b>	<b>(141,622)</b>
Diferidos (Seguros)		<b>(58)</b>	<b>(250,318)</b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>4,404,678</b>	<b>15,501,112</b>
<b>Aumento (Disminución) Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones Financieras corto plazo		<b>(182,449)</b>	6,271,166
Proveedores		1,491,984	4,705,991
Cuentas Corrientes Comerciales		264,208	<b>(228,683)</b>
Costos y gastos por pagar		<b>(1,276,591)</b>	1,096,680
Retenciones y Aportes de Nómina		1,520	98,194
Obligaciones Laborales		638	287,590
Acreedores Oficiales		25,243	571
Deudas con Accionistas		1,303,509	-
Impuestos Gravámenes y Tasas		40,362	<b>(109,886)</b>
Aumento/ Disminución pasivos estimados o provisiones		<b>(10,659)</b>	137,935
Acreedores Varios		<b>(3,362)</b>	7,626
Otros Pasivos		438,986	<b>(30,566)</b>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2,093,391</b>	<b>12,236,617</b>
<b>TOTAL AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>		<b>2,311,287</b>	<b>3,264,495</b>

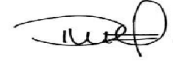
Los suscritos, Representante Legal y Contador de **PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S.**, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.



**LIX CAROLINA ARANGO BOLÍVAR**  
Representante Legal



**ALEXANDER MANUEL GARCÍA SENA**  
Contador  
T.P 166954-T




**DIANA MILENA GALLEGO PÉREZ**  
Revisor Fiscal  
T.P 179575-T  
Crowe Horwath S.A  
Véase mi dictamen de 07/03/2017

**PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

	Capital suscrito	Capital Suscrito y Pagado	Superávit de Capital	Reserva legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del Ejercicio	Superávit Valorización	Total
Saldo a Diciembre de 2015	300,000	300,000	29,571,521	9,703	(1,370,880)	626,939	15,760,066	44,897,349
Apropiación de Reservas								-
Utilidad o Perdida del Periodo					626,939	(3,780,233)		(3,153,294)
Valorización de Edificio								-
	300,000	300,000	29,571,521	9,703	(743,941)	3,780,232.68	15,760,066	41,117,116

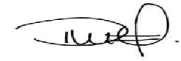
Los suscritos, Representante Legal y Contador de **PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S.**, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad. Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



**LIX CAROLINA ARANGO BOLÍVAR**  
Representante Legal



**ALEXANDER MANUEL GARCÍA SENA**  
Contador  
T.P 166954-T



**DIANA MILENA GALLEGÓ PÉREZ**  
Revisor Fiscal  
T.P 179575-T  
Crowe Horwath S.A  
Véase mi dictamen de 07/03/2017

**PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S 900.390.423-9  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(Expresados en Miles de Pesos)**

**NOTA 1. TIPO DE ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La empresa **PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S** identificada con NIT 900390423-9, fue constituida de acuerdo a las leyes colombianas el 12 de Octubre de 2010, inscrita el 22 de Octubre de 2010 en cámara de comercio de Urabá con número 00008532, tiene como actividad principal la prestación de servicios de salud mediana y alta complejidad, como servicios de hospitalización, urgencias, unidad de cuidados intensivos, cirugía, ayuda diagnósticas, farmacia y otras actividades conexas y complementarias. En el momento de la constitución la empresa desarrolló actividades de construcción de sus propias instalaciones, mejoras, mantenimientos y negocios inmobiliarios hasta la entrada de la etapa de pre- operativos en el 2013, cuando empieza a consolidar la etapa del proyecto de la Clínica panamericana, se dio lugar al montaje de los procesos administrativos y misionales para la puesta en marcha, el cual tuvo inicios de actividades a partir de enero de 2014.

La **PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S** es una entidad calificada como usuario industrial de servicios de zona franca, el cual tuvo el acto de calificación el 11 de abril de 2011.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Por estatutos, la compañía debe al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año a 31 de diciembre, hacer un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general para dar cumplimiento al decreto 2649 de 1993.

Los registros contables y la preparación de los estados financieros, la compañía conserva principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia decreto 2649 de 1993, que son prescritos por disposición legal. A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior

**Clasificación de activos y pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según el uso y destinación o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y para efecto se entiende como activos o pasivos corrientes aquellos valores que serán realizables o exigibles, respectivamente, en un plazo no mayor a un año. Los activos y pasivos mayores de un año serán tratados como no corrientes.

**Disponibilidad de Efectivo**

Se clasifica como disponibilidad de efectivo los valores monetarios de alta liquidez, cuyo valor en efectivo podrán tener uso en cualquier momento.

**Inversiones. Temporales**

Las inversiones temporales están representadas en títulos valores y demás documentos a cargo de otros entes económicos y representan activos de fácil enajenación, conservados

con el fin de obtener rentas fijas o variables, respecto de las cuales se tienen el propósito de convertirlos en efectivo antes de un año.

Las inversiones temporales se registran al costo que no excede el valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se reconocen por el sistema de causación con cargo o abono a resultados, según el caso.

### **Inventarios.**

Los inventarios se contabilizan al costo y al cierre del ejercicio el costo se ajustará y se determina con base en el método de costo promedio. Periódicamente se hace evaluación del inventario con el fin de determinar la provisión de inventarios obsoletos y medicamentos prontos a vencer.

### **Propiedad planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al costo de adquisición, incluye impuestos, gastos de fletes y transportes. Para los retiros de activos se tiene en cuenta el costo histórico y la depreciación acumulada registrada; en los casos de ventas las diferencias entre el valor en libros y precio de enajenación se llevarán a los estados de resultados. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones del año son cargados a gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extiendan la vida útil son capitalizados.

La depreciación se calcula sobre el costo histórico de los activos por el método de línea recta con base en la vida útil probable en años de los activos, para maquinaria y equipo, muebles y enseres 10 años, para equipo de cómputo y comunicación 5 años, para edificación y construcción 20 años.

Fiscalmente se consideran activos de menores cuantías para su depreciación inferiores a **50 UVT**, depreciables en un periodo fiscal o en el mismo mes. De acuerdo a lo anterior se considera llevar contablemente y fiscalmente como activos de menores cuantías inferiores a **(\$1.414)**, la depreciación de menores cuantías depende del monto de la transacción o compra en un periodo determinado para considerarse como menor cuantía, lo anterior con el fin de no generar exceso de costos y gastos que podrían afectar el estado de resultado del periodo contable.

### **Intangibles**

Los intangibles son registrados al costo de adquisición; licencias de software y bienes en arrendamiento financiero leasing.

Los derechos en contratos de arrendamiento financiero con opción de compra son registrados como activos por el valor presente de los cánones mensuales pactados, registrando la obligación financiera de cada uno de los contratos. Para el cumplimiento de las obligaciones mensualmente se cargaran al gasto los intereses y se amortizaran el capital de la obligación financiera de acuerdo las cuotas pactadas. La amortización del uso de los activos se calcula en base a la depreciación de línea recta, maquinaria y equipo 10 años, para equipos de cómputo y comunicación 5 años.

El contrato de licenciamiento de software con la empresa, pactado para el pago en cinco años, se registra en 60 cuotas mensuales y al mismo tiempo se amortiza en su totalidad.

### **Impuestos**

La provisión para impuesto de renta se calcula a la tasa oficial del 15% sobre la renta gravable conforme al artículo 240-1 del estatuto tributario tarifa aplicable para los usuarios industriales

de Zona Franca. El cálculo no puede ser inferior al 3% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabilizarán como impuesto diferido crédito o débito respectivamente, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en este momento se generará suficiente renta gravable. No se calcula impuesto de renta diferido sobre los beneficios fiscales tales como pérdidas o el exceso de renta presuntiva, de acuerdo con sentencia del consejo de estado 6822 de mayo 2002. El impuesto de renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

### **Normas fiscales.**

#### **Reforma tributaria ley 1607 de 2012.**

El impuesto de CREE, la ley 1607 creó este nuevo impuesto fijando como sujeto pasivo a las personas jurídicas, nacionales y extranjeras contribuyentes declarantes del impuesto a la renta, sin incluir las personas jurídicas sin ánimo de lucro y tampoco las empresas de Zonas Francas declaradas al 31 de Diciembre de 2012 o con solicitud en trámite y sus usuarios presentes y futuros. De acuerdo a lo anterior estos últimos usuarios no tienen el beneficio de la exoneración de aportes parafiscales y aportes al sistema de seguridad social, por lo tanto la empresa tiene la obligación de cumplir con los aportes a seguridad social y parafiscal al 100%.

### **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales se liquidan conforme a lo establecido a las normas legales que las rigen de acuerdo a los convenios contractuales. El importe que recibe cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario, además se reconocen anualmente el 12% de intereses de cesantías y de las prestaciones legales vigentes. La compañía realiza aportes periódicamente a seguridad social; salud, pensión, riesgos laborales a los diferentes fondos privados. Conforme la ley 1607 de 2012 y el decreto 1828 de 2013. La empresa no es beneficiaria de la exoneración de pagos de seguridad social y parafiscal por ser declarada en zona franca a 31 de diciembre de 2012.

### **Pasivos estimados y provisiones.**

Comprende todas las obligaciones a cargo de la empresa, cuyo valor definitivo depende de un hecho futuro cierto, y de acuerdo a los principios contables se requiere causación y reconocimiento en un determinado periodo afectado los activos y el estado de resultado.

### **Provisión de Cartera.**

Para la provisión de Cartera se considera lo siguiente: Cartera en estado de glosas o que han sido reiteradas para un proceso de conciliación se provisiona de acuerdo al comportamiento de aceptaciones por cada aseguradora, y la cartera en proceso jurídico se deja a consideración del comité financiero incluyendo las aseguradora en estado de liquidación.

Para el estado del deudor en cobro Jurídico o en liquidación no se tienen en cuenta la provisión anterior, sino que se deja a consideración del comité financiero de acuerdo a los hechos o evidencias en el proceso de posible recuperación.

### **Reservas.**

La reserva legal obligatoria se calcula a la tarifa del **10%** sobre las utilidades del periodo conforme a la normatividad, en caso que se requieran nuevas provisiones por concepto a otras reservas queda a disposición y aprobación de la junta de accionistas o socios.

### Reconocimiento de ingresos de costos y gastos

Los servicios prestados se reconocen según lo facturado y consolidado contablemente en el periodo, los demás servicios prestados y no facturados se mencionaran en las notas de cada periodo con el fin de establecer los ingresos reales de la empresa. Los gastos y costos serán reconocidos dentro de la vigencia fiscal o periodo contable a través del método de causación.

### Cuentas de orden

Se registra en las cuentas de orden los derechos y responsabilidades contingentes tales como el valor de bienes y valores entregados en garantía, los activos totalmente depreciados, los litigios o demandas, las mercancías recibidas en consignación o en remisión, servicios facturados devueltos totalmente y parcialmente por las entidades deudoras. Por otra parte se utilizan cuentas de orden fiscales para registrar diferencias entre los datos contables y tributarios.

### Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula con base al valor de las acciones suscritas y pagadas que se encuentran en circulación a cierre de cada periodo. El valor intrínseco se toma el valor del patrimonio líquido dividido sobre el número de acciones en circulación.

### NOTA 3. DISPONIBLE.

El saldo disponible a 31 de Diciembre de 2016 del equivalente en pesos de bancos y caja se tenía los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
Caja	13,382	22,072
Bancos	1,070,400	142,284
Cuenta de Ahorro	43,800	-
	<b>1,127,582</b>	<b>164,356</b>

Los saldo de bancos en libros y extractos totalmente conciliados con la mayoría de las partidas conciliatorias registradas en el mes de operación o ejercicio.

### NOTA 4. INVERSIONES.

El saldo a 31 de Diciembre de 2016 de inversiones corresponde a una cuenta fiduciaria de Bancolombia y capitalización con COOMEVA, el cual registra el siguiente saldo:

Concepto	2016	2015
Acciones	500,000	-
Derechos Fiduciarios	1,276	12,962
Provisión	(500,000)	-
	<b>1,276</b>	<b>12,962</b>

La inversión de capitalización de acreencias de Coomeva EPS registra una desvalorización o deterioro por el valor total 100%, de acuerdo a certificado de acciones emitida por dicha la entidad las acciones tienen un valor intrínseco negativo.

## NOTA 5. DEUDORES.

El saldo de los deudores a Diciembre 31 de 2016 registra un saldo de **32.698.001**, de los cuales **30.220.759** corresponde a servicios de salud prestados, y la diferencia por valor de **2.477.243**, representa anticipos a proveedores, retenciones en fuente a favor, cuentas por cobrar a empleados, servicios de arrendamiento y entre otros. Con respecto el saldo de cuentas por cobrar de servicios de salud se reclasifica a cuentas de difícil cobro el valor de **4.388.956**, correspondiente a **Saludcoop y Caprecom** en Liquidación. La cuenta de deudores varios corresponde a servicios facturados por concepto de arrendamientos, recuperación de costos y gastos y entre otros.

Conceptos	2016	2015
Cientes nacionales- Fact Generada Pte. Por Radicar	6,136,619	5,790,567
Cientes Nacionales Facturación Radicada	17,662,998	21,321,743
Cientes Nacionales Fact Radicada y Glosada Subsancable	2,152,168	5,262,538
Cientes Nacionales Fact Radicada en Proceso Jurídico	4,552,699	2,598,670
Cientes Nacionales Fact Radicada y Conciliada	1,126,270	979,355
Giros Para Abonos a Cartera Pendiente de Aplicar (Cr)	(3,156,757)	(5,364,897)
Deudores de Difícil Cobro	4,388,956	-
Provisiones	(2,642,194)	(1,264,273)
<b>Total Deudores de Salud</b>	<b>30,220,759</b>	<b>29,323,703</b>
Anticipos Avances y Depósitos	15,640	50,795
Ingresos Por Cobrar	39,145	375
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	2,115,694	939,390
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	8,785	11,727
Deudores Varios	297,978	79,515
<b>Total otros Deudores</b>	<b>2,477,243</b>	<b>1,081,801</b>
<b>Total General</b>	<b>32,698,001</b>	<b>30,405,504</b>

### A continuación se detalla la cartera servicios de salud por régimen de servicios:

Régimen De Servicios	Cartera por Radicar	Cartera Radicada	Cartera Radicada y glosada	Cartera Radicada en conciliación.	Cartera Radicada y Conciliada	Abono por Aplicar	Difícil Cobro	Total
EPS CONTRIBUTIVO	1,366,699	3,629,937	413,619	3,551,306	246,840	(1,596,525)	3,483,899	11,095,774
EPS-S SUBSIDIADO	2,340,976	11,022,000	991,189	459,023	804,989	(1,139,705)	905,057	15,383,529
IPS	748	787	4,750	1,149	0	(4,976)	0	2,458
MEDICINA PREPAGADA	104,043	67,106	6,921	27,106	51	(134)	0	205,092
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	275,356	391,894	251,553	390,494	22,639	(79,035)	0	1,252,901
PARTICULARES PERSONAS NATUR.	114,846	0	0	0	0	0	0	114,846
PARTICULARES PERSONAS JURD	13,750	1,385	15,477	0	0	-78	0	30,534
FOSYGA	35,345	220,181	163,514	88,805	0	0	0	507,845
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	0	27,736	0	0	0	0	0	27,736

ENTIDADES ESPECIALES DE PREVI.	5,082	38,920	2,567	26,482	0	0	0	73,052
ARL	26,449	85,733	142,127	3	20,563	(6,789)	0	268,087
POBLACIÓN POBRE NO AFILIADA	50,901	1,579,021	116,026	8,332	0	(183,010)	0	1,571,270
ASEGURADORA	40,290	22,950	1,129	0	0	0	0	64,368
ENTIDADES TERRITORIALES	2,786	2,535	0	0	6	(3,808)	0	1,518
ENTIDADES DE RÉGIMEN DE EXCEP.	155,490	572,813	43,297	0	31,182	(142,697)	0	660,086
PREFACTURAS POR COBRAR	1,603,858	0	0	0	0	0	0	1,603,858
<b>Sub Total</b>	<b>6,136,619</b>	<b>17,662,998</b>	<b>2,152,168</b>	<b>4,552,699</b>	<b>1,126,270</b>	<b>(3,156,757)</b>	<b>4,388,956</b>	<b>32,862,953</b>
PROVISIÓN DE CARTERA	0	(924)	(215,217)	(419,137)	0	0	(2,006,916)	(2,642,194)
<b>Total General</b>	<b>6,136,619</b>	<b>17,662,073</b>	<b>1,936,951</b>	<b>4,133,563</b>	<b>1,126,270</b>	<b>(3,156,757)</b>	<b>2,382,040</b>	<b>30,220,759</b>

De acuerdo al saldo de la facturación radicada por valor de **26.726.334** con corte a 31 de Diciembre de 2016, el **8.05%** corresponde a glosas y devoluciones notificadas y que han sido tramitadas por parte de la Clínica en un **99.70%**, el **0.3%** en trámite de respuestas. El **17.03%** de la cartera radicada, se encuentra en proceso de conciliación y en proceso jurídico.

**5.1. Cartera por Radicar:** El saldo de la cartera por radicar a 31 de Diciembre de 2016, corresponde a servicios prestados que se encuentran en proceso de radicación en las entidades aseguradoras por valor de **4.532.761**; de acuerdo al informe presentado por facturación al cierre al 31 de Diciembre de 2016 se enviaron a radicar el 100% de la facturación y que aún está pendiente devolución de la factura radicada. La facturación por radicar o consolidar corresponde a los servicios que se encuentran pendientes de egreso o en pre-factura por valor de **1.603.858**.

**5.2. Cartera Radicada:** Se reconocen las facturas con sello y fecha de radicado por las entidades aseguradoras, y que se encuentran registradas en el sistema de información Dinámica de Promotora Clínica Zona Franca de Urabá, sin registro de notificación de glosas a 31 de Diciembre de 2016, por valor de **17.662.998**, menos abonos por aplicar a facturas por valor de **(3.156.757)**, para un total de **14.506.241**.

**5.3. Cartera Radica y Glosada:** De la cartera radicada y glosada por valor de **2.152.168**, se clasifican la facturas con saldos de glosas informadas por las aseguradoras con respuestas de no aceptación y sustentación por auditoria medica de la Promotora Clínica Zona Franca de Urabá, de las glosas registradas al cierre de Noviembre de 2016, registra un saldo de glosas y devoluciones pendientes de respuestas por valor de **6.341**.

**5.5. Cartera Radica en Proceso de Conciliación:** se clasifican las facturas con saldos de glosas u objeciones por partes de las entidades aseguradoras, con respuestas de no aceptación por auditoria medica de la Promotora Clínica Zona Franca de Urabá y que han sido reiteradas o no reconocidas por las aseguradoras, en este estado también se incluyen las facturas en proceso de cobro jurídico. Del saldo registrado por valor de **4.552.699** corresponden a glosas o devoluciones reiteradas por las aseguradoras para un proceso de conciliación valor de **921.261**, y facturación en cobro jurídico por valor de **3.631.438**.

**5.6. Cartera Radica y Conciliada:** Se clasifican las facturas con saldos de glosas u objeciones debidamente aceptadas y reconocidas por las aseguradoras responsables de

pago, de acuerdo en actas de conciliación entre las partes. Al cierre de Diciembre registra un saldo de cartera en glosas conciliadas por valor de **1.126.270**.

**5.7 Abonos Cartera por Aplicar:** Se registran los pagos o abonos de las aseguradoras correspondientes a los servicios de salud prestados, cuando no se conoce las facturas canceladas por parte de la aseguradora, al cierre de Diciembre registra un saldo de **3.156.757** de los cuales son descontados de la cartera total.

Para la provisión de Cartera a 31 de Diciembre 2016 se considera la siguiente: Cartera en estado de glosas o que han sido reiteradas para un proceso de conciliación se provisiona de acuerdo al comportamiento de aceptaciones por cada aseguradora, y la cartera en proceso jurídico se deja a consideración del comité financiero incluyendo las aseguradora en estado de liquidación.

A continuación se relaciona el resumen comparativo consolidado de las provisiones de cartera:

Conceptos	2016	2015	Total
Provisión Cartera Gasto	2,214,156	1,402,414	3,616,570
Bajas de Cartera (Procesos de Conciliación glosas)	-(678,743)	-(138,141)	-(816,884)
Recuperación de Provisión <b>(Ingreso)</b>	-(157,491)	-	-(157,491)
<b>Total Saldo</b>	<b>903,921</b>	<b>1,264,273</b>	<b>2,642,195</b>

Para el periodo de 2016 se provisiona el 46% de la cartera de las empresas en liquidación como se describe a continuación:

Entidad	Saldo de factura	%	Valor Actual	Provision 2015	Diferencias Provisionada 2016
Caprecom Subsidiado	905,057	59%	533,983	59,983	474,001
Saludcoop Contributivo	3,411,676	42%	1,442,398	273,970	1,168,428
Saludcoop Subsidiado	72,223	42%	30,535	-	30,535
<b>TOTAL</b>	<b>4,388,956</b>	<b>46%</b>	<b>2,006,916</b>	<b>333,953</b>	<b>1,672,963</b>

Para el caso de CAPRECOM, se tuvo en cuenta del estado del proceso de liquidación de dicha entidad, quien el pasado 06 de febrero 2016 informa que solo tiene para pagar el 41% del total de su pasivo.

Saludcoop inicialmente según publicación de acreencia había reconocido el 70% de total de la cartera de la Clínica, pero esta fue revocada o anulada, por lo tanto se mantiene una provisión del 42% del total de la facturación a 31 de diciembre de 2016.

### Cartera por Edades

Entidad	SinVencerCx	Rango1-30	Rango31-60	Rango61-90	Rango91-180	Rango181-360	Rango+360	Total Facturas	Abono por Aplicar	Total Neto
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA	3,452,002	1,155,727	1,040,807	807,501	2,200,533	298,335	637,561	9,592,466	300,000	9,292,466
NUEVA EPS	937,263	297,345	293,434	129,301	531,732	695,516	1,343,810	4,228,401	820,364	3,408,038
COOMEVA	1,746,200	330	508,582	287,152	91,456	337,710	302,656	3,274,086	693,613	2,580,473
EMDIS	931,150	326,009	724,355	47,802	548,573	273,165	395,199	3,246,252	667,701	2,578,551
CAFESALUD EPS S.A.	283,828	302,789	61,104	56,142	343,076	802,851	12,767	1,862,558	80,302	1,782,256
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	359,464	56,123	240,754	94,523	305,475	306,525	139,544	1,502,409	152,891	1,349,518
DIRECCION GENERAL SANIDAD MILITAR	232,030	67,730	558	32,345	19,195	318,572	6,680	677,111	39,915	637,196
EPS SURA	411,580	6,903	10,158	457	4,213	36,947	154,672	624,931	1,493	623,438
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	156,225	89,217	57,607	104,338	98,016	11,160	11,625	528,188	144,016	384,172
CONSORCIO SAYP 2011	101,425	6,781	94,856	-	18,565	45,147	241,070	507,845	-	507,845
OTROS INFERIORES	1,706,495	264,285	242,684	102,594	471,363	605,816	589,904	3,983,140	256,462	3,726,678
VARIAS ENTIDADES PREFACTURAS	1,603,858	-	-	-	-	-	-	1,603,858	-	1,603,858
<b>Total</b>	<b>11,921,522</b>	<b>2,573,239</b>	<b>3,274,899</b>	<b>1,662,155</b>	<b>4,632,197</b>	<b>3,731,745</b>	<b>3,835,489</b>	<b>31,631,245</b>	<b>3,156,757</b>	<b>28,474,488</b>
Entidades en Liquidación	SinVencerCx	Rango1-30	Rango31-60	Rango61-90	Rango91-180	Rango181-360	Rango+360	Total Facturas	Abono por Aplicar	Total Neto
SALUDCOOP E.P.S	-	-	-	-	-	119,057	3,364,842	3,483,899	490	3,483,409
CAPRECOM	-	-	-	-	-	8,921	896,136	905,057	-	905,057
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>127,978</b>	<b>4,260,978</b>	<b>4,388,956</b>	<b>490</b>	<b>4,388,465</b>
<b>Tol General</b>	<b>11,921,522</b>	<b>2,573,239</b>	<b>3,274,899</b>	<b>1,662,155</b>	<b>4,632,197</b>	<b>3,859,723</b>	<b>8,096,466</b>	<b>36,020,201</b>	<b>3,157,248</b>	<b>32,862,953</b>

### NOTA 6. INVENTARIOS.

El saldo de inventario a Diciembre 31 de 2016, registra un saldo de **1.206.839**, más inventario en remisión o consignación por valor de **1.399.397**, como se detalla a continuación:

Concepto	2016	2015
Medicamentos	322,802	584,925
Materiales Medico Quirúrgicos	803,242	805,090
Materiales Reactivos y de Laboratorio	212	92
Materiales Para Imagenología	36,963	11,051
Materiales, Repuestos y Accesorios	65,244	44,527
Provisiones	- 21,624	- 16,701
<b>Total</b>	<b>1,206,839</b>	<b>1,428,984</b>

El inventario en remisión o consignación no hacen parte de los activos de la empresa; al cierre de cada periodo se reflejan y se controlan en cuentas de orden.

INVENTARIO EN CONSIGNACIÓN	2016	2015
Materiales medico quirúrgicos	1,399,397	1,040,783
<b>Total</b>	<b>1,399,397</b>	<b>1,040,783</b>

A continuación se relaciona la provisión de inventario y las bajas realizadas durante el periodo de 2016.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Total</b>
Provisión de Inventario( Gasto)	54,387	80,395	134,782
Bajas De Inventario	- 49,465	- 63,693	- 113,158
<b>Saldos</b>	<b>4,923</b>	<b>16,701</b>	<b>21,624</b>

#### NOTA 7. DIFERIDOS.

El saldo de los diferidos a 31 de Diciembre de 2016 corresponde a gastos pagados por anticipados por concepto de póliza de seguros. A continuación se detallan:

<b>Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos Pagados Por Anticipado	44,305	44,362
Cargos Diferidos	0	0
<b>Total</b>	<b>44,305</b>	<b>44,362</b>

Para el periodo de Abril se adquieren pólizas de seguros por valor de **155.825**

#### NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo a Diciembre 31 de 2016 de propiedad planta y equipo después de su respectiva depreciación, registra un saldo de **40.856.732**, de los cuales se detallan en lo siguiente: **36.688.190** corresponde a edificación, terreno, la diferencia de **4.168.542** a equipos médicos, equipos de cómputo y comunicación, muebles enseres, entre otros.

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Terreno	7,550,467	7,550,467
Edificio	33,199,852	33,195,052
Maquinaria y equipo	119,626	114,257
Equipo de oficina	565,423	571,581
Equipo de cómputo y comunicación	515,587	184,753
Equipo médico científico	4,244,668	3,172,792
Equipo de Planta y Redes	590,599	588,894
Depreciación edificación	-4,062,129	-2,373,154
Depreciación maquinaria y equipo	-49,620	-30,377
Depreciación equipo de oficina	-225,626	-167,324
Depreciación equipo de cómputo y comunicación	-301,128	-60,880
Depreciación equipo médico científico	-1,107,105	-488,419
Depreciación equipo de Redes	-183,882	-125,239
<b>Total</b>	<b>40,856,732</b>	<b>42,132,403</b>

La depreciación acumulada registrada a Diciembre 31 de 2016 es de **5.929.490**, cálculo realizado con método de línea recta, teniendo en cuenta costo histórico y vida útil asignada para cada grupo de activos.

## NOTA 9. INTANGIBLES.

El saldo a Diciembre 31 de 2016 de los intangibles registra un saldo de **5.379.939**, como se detallan a continuación:

Concepto	2016	2015
Equipos médico y científico (Léase -Back) financiero	6,063,464	5,711,825
Equipo de cómputo y comunicación Léase- back	642,348	802,180
Licencias software Leasing	44,231	44,231
Licencias software	639,887	358,004
Amortiz/deprec. Acumulada Equipo médico (Léase- Back)	- 1,299,028	- 925,584
Amortiz/deprec. Equipo Cómputo(Léase- Back)	- 269,014	- 288,914
Amortización Acumulada Licencias (Léase- Back)	- 25,512	- 17,248
Amortización acumulada Licencias	- 416,437	- 335,699
<b>Total</b>	<b>5.379.939</b>	<b>5,348,797</b>

La compra de la licencia del software Dinámica Gerencial, fue contratada en junio de 2013 por valor de **(\$900.000)**, el cual será cancelado en un plazo de cinco años (5). El valor de las cuotas registradas a Diciembre 31 de 2016 es de **560.000** de 43 cuotas.

Se tienen suscritos contratos de Leasing financiero con opción de compra con las entidades financieras, Leasing Bancoldex por un monto de **4.980.454** a través de la figura Léase-back; celebrados en diferentes periodos que mencionan a continuación: Diciembre de 2013 por valor de **2.431.646**, febrero 2014 **930.398**, Noviembre de 2014 **1.618.410**, este último corresponde a la negociación del Angiógrafo.

Además de los contratos descritos anteriormente se suscribieron otros contratos con la entidad Leasing Bancolombia por un monto total de **2.002.246**, celebrados en los periodos que se mencionan a continuación: En Junio de 2014 **1.566.999**, Septiembre 2014 **258.750**, Noviembre 2014 **140.497**, Enero de 2015 **34.000**, Lo anterior fue con el objeto de financiar equipos médicos, equipos de cómputo y comunicación

Para el periodo de 2016 se suscriben nuevos contratos por valor de **1.495.155** en los meses siguientes: Junio 2016 **1.338.336**, Octubre 2016 **156.819**, con el objeto de financiar los equipos médicos de la unidad de Imagenología

Se capitalizó la liberaron de **282.476** en activos en Leasing con la entidad financiera Leasing Bancolombia, correspondiente al contrato **165611** los cuales estos se habían negociado con Leasing Bancoldex; del valor total pre-pagado realmente se liberaron **15.478** activos que solo estaban con Bancolombia y se procedió a realizar el respectivos traslado de activos en leasing a activos propios de la Clínica.

Para el mes de Enero y marzo de 2016, se hace efectiva la opción de compra de activos en Leasing por valor de **1.283.347** con la entidad financiera Bancoldex.

## NOTA 10. VALORIZACIONES.

Las valorizaciones registradas a Diciembre 31 de 2016, corresponde a avalúo de la edificación y terreno según estudio técnico realizado en el mes de diciembre de 2014 como se detalla a continuación:

Valorización	2016	2016
Terreno	174,733	174,733
Edificio	15,585,333	15,585,333
<b>Total</b>	<b>15,760,066</b>	<b>15,760,066</b>

concepto	Edificio	Terreno	Total
	Valor	valor	
<b>Valor Histórico o Costo</b>	33,041,516	7,550,467	40,591,983
<b>Depreciación Acumulada</b>	660,099	0	660,099
<b>Valor Libros</b>	<b>32,381,417</b>	<b>7,550,467</b>	<b>39,931,884</b>
<b>Avaluó</b>	47,966,750	7,725,200	55,691,950
<b>TOTAL</b>	<b>15,585,333</b>	<b>174,733</b>	<b>15,760,066</b>

## NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES A CORTO PLAZO

Las obligaciones financieras a corto plazo se consideran no superiores a un año o 12 meses, a Diciembre registran las siguientes obligaciones:

Tarjeta de crédito Bancolombia por valor de **5,423**, crédito a corto plazo Bancolombia por valor de **6.673.234**, Banco de Bogotá por valor de **1.270.928**, obligaciones con el IDEA, Leasing Bancoldex, Leasing Bancolombia por valor total de **3.459.627**; valores calculados de acuerdo a la tabla de amortización de capital para un periodo de 12 meses.

	2016	2016
Obligación financiera a corto plazo	11,409,213	11,591,661
<b>Total</b>	<b>11,409,213</b>	<b>11,591,661</b>

## NOTA 12. PROVEEDORES NACIONALES CORRIENTES.

El saldo a Diciembre 31 de 2016, de proveedores corrientes de suministro de bienes, materiales e insumos, servicios, registra un saldo de **12,604,147**.

	2016	2015
Proveedores Bienes	5,264,481	5,482,909
Proveedores de Servicios	7,339,666	5,629,254
<b>Total</b>	<b>12,604,147</b>	<b>11,112,163</b>

Los saldos más representativos de los proveedores de bienes se detallan a continuación:

Tercero	Valor
Comedica S.A.	1,003,549
ST. Jude Medical Colombia LTDA.	819,153
R.P Dental S.A.	448,642
Ronelly S.A.	431,115
Medtronic Latin America Inc. Sucursal Colombia	273,720
Industrias Cardiomed S.A.S.	271,324
Johnson & Johnson De Colombia S.A.	264,121
LH S.A.S.	256,796
Cooperativa De Hospitales De Antioquia	224,714

Farmaceres S.A.	184,647
Sumineuro S.A.S.	144,057
Mix Supplier S.A.S.	117,983
<b>Total</b>	<b>4,439,822</b>

El **74.49%** del saldo ST. Jude Medical Colombia Ltda., hace parte de un contrato de compraventa de equipos médicos por valor inicial de **741.424**, con un plazo de 48 meses; la forma de pago de la factura se aplica por medio de nota crédito mensual, del 10% de facturación generada en compras de las líneas en insumos de Electrofisiología y Cardioritmo a nombre de la Promotora Clínica Zona Franca de Urabá S.A.S, el saldo a Diciembre 2016 del contrato es de **696.097**, es decir que se ha registrado un abono como ingresos por concepto de Bonificaciones comerciales por valor de **45.327**. El saldo anterior se clasifica en los pasivos no corrientes de proveedores. (Ver Nota 24).

De los proveedores de servicios los saldos más representativos se detallan a continuación:

Tercero	Valor
Unlab Zona Franca S.A.S.	2,384,133
Federación Gremial De Trabajadores De La Salud	1,750,124
Cardioestudio Zona Franca S.A.S.	529,191
Fundación Vida Urabá	490,931
Medialco Zona Franca S.A.S.	258,761
Limpieza Y Mantenimiento De Antioquia LTDA.	216,210
Radiólogos Asociados E Imágenes De Vida S.A.S.	210,106
Compañía De Limpieza Industrial De Urabá S.A.S.	143,201
Nutrición Vital Nuval S.A.	103,696
<b>Total</b>	<b>6,086,354</b>

### NOTA 13. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES CORRIENTES.

Las cuentas comerciales a 31 de Diciembre 2016 registran un saldo de **522.546**, los saldos más significativos se detallan a continuación:

	2016	2015
Cuentas Corrientes Comerciales	522,546	258,338
<b>Total</b>	<b>522,546</b>	<b>258,338</b>

Los saldos más representativos de las cuentas comerciales se detallan a continuación:

Tercero	Valor
Zona Franca Permanente De Urabá S.A.S.	378,243
Zona Franca Permanente De Urabá Propiedad Horizontal	27,189
Iván Darío Suarez Echeverri	25,685
Sistemas Y Asesorías De Colombia S.A.	19,300
	<b>450,417</b>

### NOTA 14. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR CORRIENTES.

Los costos y gastos por pagar a 31 de Diciembre corresponden a interés de la carga financiera de las obligaciones con Leasing Bancoldex, Bancolombia, Banco de Bogotá, honorarios médicos, servicios transporte fletes y acarreos, seguros, servicios de aseo y vigilancia, servicios públicos y entre otros. A continuación se detallan en los siguientes saldos:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos Financieros	291,316	244,550
Comisiones	3,199	1,495
Honorarios	10,628	1,267,774
Servicios	172,951	236,111
Arrendamientos	1,867	888
Transportes, Fletes Y Acarreo	14,317	7,620
Servicios Públicos	29,558	37,252
Seguros	2,450	6,860
Gastos De Viaje	-	327
<b>Total</b>	<b>526,286</b>	<b>1,802,876</b>

#### NOTA 15. ACREEDORES OFICIALES CORRIENTES Y RETEFUENTE.

El saldo a 31 de Diciembre 2016 de los impuestos, corresponde a retenciones de impuesto de rentas practicada en el presente mes de Diciembre por valor de **55.120**, Impuesto de Industria y Comercio por valor de **1.794** como se detalla a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Acreedores Oficiales	56,914	55,394
<b>Total</b>	<b>56,914</b>	<b>55,394</b>

#### NOTA16. DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS.

El saldo registrado corresponde a recursos que desembolsaron en el mes de Diciembre de 2016 los accionistas Arquitectura y Concreto por valor de **640.000**, Zona Franca Permanente de Urabá S.A.S pro valor de **663.509** como se consolidan a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	1,303,509	-
	1,303,509	-

#### NOTA 17. IMPUESTOS TASAS Y GRAVÁMENES CORRIENTES.

El saldo de impuesto de tasas y gravámenes corresponde: impuesto generados en ventas IVA por servicios de arrendamientos de inmuebles por valor de **13.442**, ICA por valor de **2.168**; a continuación se detalla saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2016.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
IVA Generado en Ventas	13,442	14,971
Industria y Comercio	2,168	-
<b>Total</b>	<b>15,610</b>	<b>14,971</b>

## NOTA 18. RETENCIONES Y APOORTE DE NOMINA CORRIENTES

El saldo a 31 de Diciembre 2016 por valor de **330.725** por concepto de aportes y retenciones de nómina, corresponde a las retenciones y aportes a la seguridad social de la nómina del mes de Diciembre por valor de **262.164**, pagadera en el mes de Enero 2017. Los aportes se detallan a continuación:

Concepto	2016	2015
Entidades Promotora de Salud y Pensión	184,463	185,960
Aportes ICBF, SENA, Caja Compensación	77,701	52,258
Otros Retenciones Nomina	68,561	67,265
<b>Total</b>	<b>330,725</b>	<b>305,482</b>

Las otras deducciones corresponden a descuentos a empleados por concepto de restaurante, convenios de libranzas con entidades financieras, seguros de vida, aportes auxilios funerarios, aportes voluntarios AFC y entre otras.

## NOTA 19. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Las obligaciones laborales a 31 de Diciembre de 2016, corresponden a prestaciones legales en liquidación de contratos. A continuación se detalla el siguiente saldo por cada concepto:

Concepto	2016	2015
Nomina por Pagar	345	-
Cesantías Consolidadas	530,205	502,198
Intereses Cesantías	61,755	55,420
Prima de Servicios	4,322	-
Vacaciones Consolidadas	193,676	192,321
<b>Total</b>	<b>790,302</b>	<b>749,940</b>

## NOTA 20. ACREEDORES VARIOS CORRIENTES.

El saldo a 31 de Diciembre de los acreedores varios corresponde principalmente a préstamos de medicamentos a favor de terceros por valor de **3.020**.

	2016	2015
Acreedores Varios	3.024	13,683
<b>Total</b>	<b>3.024</b>	<b>13,683</b>

## NOTA 21. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES.

El saldo a 31 de Diciembre por valor de **134.573** corresponde a: provisiones de obligaciones fiscales Renta **132,679**, ICA **1,894**, como se detalla a continuación:

Concepto	2016	2015
Provisión Obligaciones Fiscales	134,573	137,935
<b>Total</b>	<b>134,573</b>	<b>137,935</b>

Provisión Renta					VALOR
VALOR PATRIMONIO LIQUIDO FISCAL A DICIEMBRE 31 DEL AÑO ANTERIOR 2015					29,484,135
<b>Menos:</b>					
V/R PATRIMONIAL DE ACCIONES Y CUOTAS EN SOCIEDADES NALES:					
	PATRIMONIO LIQUIDO	29,484,135	=	36.97%	0
	PATRIMONIO BRUTO	79,760,416			
<b>BASE PARA RENTA PRESUNTIVA</b>					<b>29,484,135</b>
PORCENTAJE DE RENTA PRESUNTIVA					3%
RENTA PRESUNTIVA INICIAL					884,524
<b>Más:</b>	DIVIDENDOS CONSTITUTIVOS DE RENTA				0
	UTILIDAD GRAVADA EN VENTA DE ACCIONES Y CUOTAS				0
<b>RENTA PRESUNTIVA</b>					<b>884,524</b>
<b>IMPUESTO SOBRE RENTA PRESUNTIVA</b>					<b>132,679</b>

## NOTA 22. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

El saldo a 31 de Diciembre de 2016 otros pasivos corrientes por valor de **540.764**, corresponde a anticipos realizados por usuarios o paciente por concepto de la prestación de los servicios de salud, depósitos por identificar, Utilidades en contratos en participación como se detalla a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo de Servicios de salud (Particulares)	44,085	81,840
Depósitos Por Identificar	4,794	19,937
Utilidades Contrato Participación	491,885	-
<b>Total</b>	<b>540,764</b>	<b>101,777</b>

## NOTA 23. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES O LARGO PLAZO.

Las obligaciones financieras corresponden a contratos de leasing financieros celebrados con las entidades Leasing Bancoldex, Leasing Bancolombia a través de la figura de Léase Back por un valor inicial de **6.980.669**, con el objeto de financiar la compra de activos; equipos médicos, equipo cómputo y de comunicación; los contratos suscritos con la entidad Bancoldex ascienden a **4.980.454** y los contratos con Leasing Bancolombia **4.441.401**.

**(Nota:** los activos fueron comprados directamente por la clínica a cada uno de los proveedores y a su vez se entregaron en leasing en excepción con el contrato del Angiógrafo por valor de **1.618.410**.)

Además de las obligaciones mencionadas anteriormente se tienen obligaciones financieras adquiridas con el Instituto para el Desarrollo de Antioquia (**IDEA**); a 31 Diciembre de 2016 registra un saldo por valor de **21.079.941**, recurso destinado para la financiación del proyecto

Clínica Panamericana, incluyendo la adquisición de recursos de capital de trabajo con un saldo por valor de **1.400.000**; valor que está incluido en el saldo anterior, es decir que **19.679.941** corresponde a inversión del edificio. A continuación se detalla las obligaciones financieras a largo y corto plazo de inversión y capital de trabajo, en el mes de septiembre de 2016 se hace el desembolso de **5.000.000** con FINDETER por el Banco de Bogotá.

Concepto	2016	2015
Bancos Nacionales	33,209,552	29,509,941
Corporaciones Financieras	4,223,577	4,625,304
	<b>37,433,129</b>	<b>34,135,245</b>

Concepto	2016			2015		
	Saldo Obligación	Corto Plazo	Largo Plazo	Saldo Obligación	Corto Plazo	Largo Plazo
Pagaré IDEA. (Inversión.)	19,679,941	0	19,679,941	19,679,941	0	19,679,941
Pagaré IDEA. (Cap. T)	1,400,000	1,400,000	0	2,832,626	2,832,626	0
Contrato Leasing Finan. (Inversión.)	4,223,577	2,059,627	2,163,951	4,625,304	1,761,884	2,863,420
Bancolombia (Cap. T)	6,678,658	6,678,657	0	6,747,152	6,747,152	0
Banco de Bogotá (Cap. T)	5,450,953	1,270,929	4,180,024	250,000	250,000	0
<b>Total</b>	<b>37,433,129</b>	<b>11,409,213</b>	<b>26,023,916</b>	<b>34,135,023</b>	<b>11,591,662</b>	<b>22,543,361</b>

Los préstamos iniciales del IDEA de inversión con plazos de pago en 96 meses y un periodo de gracia de 24 meses, fueron de **22.537.369**, en las primeras 24 cuotas solo se pagaron intereses.

Los créditos con el IDEA en el mes de Diciembre de 2015 se restructuraron por valor de **19.679.941**, con periodos de gracias de 24 meses; antes de la restructuración se tiene un capital amortizado por valor de **2.857.456**. A continuación se detalla los contratos de inversión y Capital de trabajo.

No Pagaré	Fecha	Fecha Vcto	Valor	Abono Capital	Saldo
16137	30/06/2015	19/06/2016	1,000,000	1,000,000	-
16177	30/07/2015	24/07/2016	500,000	500,000	-
16226	30/09/2015	10/10/2016	1,000,000	1,000,000	-
16215	30/09/2015	10/10/2016	500,000	500,000	-
16367	10/12/2015	10/11/2022	337,505	-	337,505
16368	10/12/2015	10/11/2022	15,331,723	-	15,331,723
16369	10/12/2015	10/11/2022	4,010,713	-	4,010,713
16484	29/03/2016	10/04/2017	2,800,000	1,400,000	1,400,000
			<b>25,479,941</b>	<b>4,400,000</b>	<b>21,079,941</b>

Los abonos de capital de las obligaciones financieras con el IDEA a Diciembre 31 de 2016 son de **7.257.456**, comprendidos en abono de capital de inversión antes de la restauración del crédito por valor de **2.857.456**, y abonos a capital de trabajo por valor de **4.400.000**.

Los contratos con **Leasing Bancoldex**, durante los primeros 12 meses se pagarán solo intereses, después de esta fecha se amortizará el saldo de capital de acuerdo al contrato. A continuación se detallan los valores de cada contrato.

Contrato	Fecha	Valor	Abono Capital	Saldo
13445	27/12/2013	746,947	746,947	0
13454	27/12/2013	79,977	79,977	0
13453	27/12/2013	219,750	219,750	0
13388	27/12/2013	110,680	66,239	44,441
13389	27/12/2013	258,187	152,960	105,227
13468	27/12/2013	142,021	79,337	62,684
13407	27/12/2013	139,304	82,529	56,775
13401	27/12/2013	734,780	435,325	299,455
13433	12/03/2014	236,674	236,674	0
13499	12/03/2014	128,620	59,855	68,765
13406	12/03/2014	565,104	318,745	246,359
13476	28/11/2014	1,618,410	426,436	1,191,974
<b>Total</b>		<b>4,980,454</b>	<b>2,904,772</b>	<b>2,075,682</b>

De acuerdo a lo anterior, a partir del mes de febrero 2015 se dio por terminado el periodo de gracia de los contratos suscritos en el año 2013, 2014. Al cierre de Diciembre de 2016 se ha amortizado un capital por valor de **2.904.772**, incluyendo el pago total con la opción de compra de los contratos **13445, 13454, 13453 y 13433**.

Contrato de **Leasing Bancolombia** celebrado en junio, Septiembre, Noviembre de 2014, Enero de 2015, Junio 2016 y Octubre 2016, se detallan a continuación:

Contrato	Fecha	Valor	Abono Capital	Saldo
165611	18/06/2014	1,566,999	975,480	591,519
169527	29/09/2014	258,750	109,843	148,907
172103	30/11/2014	140,497	87,709	52,788
173911	30/01/2015	34,000	19,257	14,743
189668	02/06/2016	1,318,336	128,575	1,189,761
192237	26/10/2016	156,819	6,642	150,178
<b>Total</b>		<b>3,475,401</b>	<b>1,327,506</b>	<b>2,147,896</b>

#### NOTA 24. PROVEEDORES NO CORRIENTES.

Proveedores no corrientes se clasifican de los acuerdos contractuales de los pagos u obligaciones con proveedores o acreedores con plazos superiores a un año, de acuerdo a lo anterior para el cierre de Diciembre de 2016 se considera como pasivos no corriente lo siguiente:

	2016	2015
proveedores No Corrientes	696,097	712,282
<b>Total</b>	<b>696,097</b>	<b>712,282</b>

El saldo corresponde a la adquisición de equipos médicos, la forma de pago de estos equipos se acuerda con el proveedor de abonar mensualmente con el 10% en la compra de insumos. (Ver Nota 12)

## NOTA 25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Los pasivos no corrientes corresponden a los aportes recibidos en efectivo de cuentas en participación de la unidad de Hemodinamia por valor de **1.000.000**, hecho que se sustenta en contratos suscritos entre la Promotora Clínica Zona Franca de Urabá S.A.S. y los miembros partícipes, en el cual se establece acuerdos para la ejecución de las actividades que demanden el área de Hemodinamia.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros Pasivos (Contrato Participación)	1,000,000	1,000,000
<b>Total</b>	<b><u>1,000,000</u></b>	<b><u>1,000,000</u></b>

## NOTA 26. PATRIMONIO.

A continuación se detallan los rubros que componen el patrimonio a 31 de Diciembre de 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital Suscrito y Pagado	300,000	300,000
Superávit de Capital	29,571,521	29,571,521
Reservas	9,703	9,703
Resultado de ejercicios anteriores	(743,941)	(1,370,880)
Resultado del Ejercicio	(3,780,233)	626,939
Valorizaciones	15,760,066	15,760,066
<b>Total</b>	<b><u>41,117,116</u></b>	<b><u>44,897,349</u></b>

**Capitalización.** El 07 de marzo de 2011 en reunión extraordinaria por la asamblea general de accionistas conforme al acta de asamblea número tres (3), ordenó la emisión de cien mil acciones **100.000** ordinarias y normativas de capital sustentadas a través de reglamento de colocación y suscripción de acciones, el precio de colocación de cada una de estas acciones fue de ciento noventa mil con cuarenta y tres pesos **190,043** el cual mil pesos **1** corresponden al valor nominal de cada acción, mientras que la diferencia de ciento ochenta mil pesos con cuarenta y tres pesos **189,043** son primas en colocación de acciones. Las acciones suscritas aumentaron de **100.000** a **200.000**

En el mes de agosto del día 02 de 2013 en reunión extraordinaria de asamblea general de accionista conforme al acta de asamblea número nueve (9) se emitieron y aprobaron otras cien mil (**100.000**) acciones, el cual se expide reglamento de colocación y suscripción para garantizar el pago. El precio de colocación de cada una de las acciones fue de ciento siete mil seiscientos setenta y dos pesos **107,672**, el cual mil pesos **\$1** corresponde al valor nominal, la diferencia corresponde a primas en colocación de acciones. Conforme a lo anterior el capital suscrito de la **PROMOTORA CLÍNICA ZONA FRANCA DE URABÁ S.A.S** asciende a **300.000** acciones.

El saldo del capital suscrito y pagado a 31 de Diciembre de 2016 comprende lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital autorizado	5,000,000	5,000,000
Capital por suscribir	4,700,000	4,700,000
Capital Suscrito	300,000	300,000

Capital suscrito y pagado	<b>300,000</b>	<b>300,000</b>
Capital suscrito x cobrar	-	-

#### NOTA 27. SUPERÁVIT DE CAPITAL.

El superávit de Capital corresponde a las primas de las acciones, emitidas por un mayor valor con respecto al valor nominal de cada acción. A continuación de detalle el saldo a 31 de Diciembre de 2016.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Superávit de Capital	29,571,521	29,571,521
	29,571,521	29,571,521

#### NOTA 28. RESERVAS

La compañía está obligada a apropiar el **10%** de sus utilidades anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital social. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la compañía y puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. En el año 2011 se generaron utilidades por **\$4.956**, dando lugar a apropiar **\$496** para la reserva legal, para el periodo 2012, 2013 y 2014 se apropiaron reservas por valor de **9.703**. Para el periodo de 2016 no se apropiaron reservas por motivo de pérdidas Acumuladas al cierre del periodo.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Reserva Legal	9,703	9,703
<b>Total</b>	<b>9,703</b>	<b>9,703</b>

#### NOTA 29. RESULTADOS DE EJERCICIOS.

Resultados de ejercicios refleja un saldo de pérdidas acumuladas a 31 de Diciembre de 2015 por valor de **(743.941)**, para el periodo de 2016 las pérdidas acumuladas fueron de **(3,780,233)**, registrando una pérdida acumulada total a 31 de diciembre de 2016 por valor de **(4,524,174)** como se describe a continuación:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Resultados de Ejercicios Anteriores	<b>(743,941)</b>	<b>(1,370,880)</b>
Resultado del Ejercicio	<b>(3,780,233)</b>	626,939
<b>Total</b>	<b>-4,524,174</b>	<b>(743,941)</b>

#### NOTA 30. CUENTAS DE ORDEN.

El movimiento de las cuentas de orden deudoras a 31 de Diciembre 2016 registra un valor por **9.197,088**, se detalla a continuación:

<b>Orden Deudoras:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Bienes entregados en garantía	7,550,467	7,550,467
Pagaré Particulares	16,484	8,821
Gastos no deducibles	139,831	139,831
Reajustes fiscal de bien inmueble	347,558	347,558

Depreciación y amortización activos	248,698	182,703
Castigo de Deudores	816,884	138,141
Bajas de Propiedad Planta y Equipo	23,416	-
Activos Asignación Responsables	47,409	-
Glosas de Servicios de Salud en tramite	6,341	584,447
<b>Total</b>	<b>9,197,088</b>	<b>8,951,968</b>

En cuentas de orden acreedoras registra un saldo en mercancía en remisión y consignación de materiales médicos quirúrgicos por valor de **1.399.397**, propiedad planta y equipo en calidad de comodato, prestamos, arriendo por valor de **3.417.670**.

<b>Orden Acreedora:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Mercancía en consignación o en remisión	1,399,397	1,040,783
Propiedad P y E Comodato, Prestamos	2,018,273	1,700,748
<b>Total</b>	<b>3,417,670</b>	<b>2,741,531</b>

### NOTA: 31 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden a la prestación de servicios de salud de mediana y alta complejidad que a continuación se detallan por cada unidad funcional.

<b>Unidades de servicios</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Unidad Funcional De Urgencias	2,002,219	2,798,770
Unidad Funcional De Consulta Externa	898,532	765,710
Unidad Funcional De Hospitalización	20,412,237	21,396,173
Unidad Funcional De Quirófanos, Salas de Parto	9,044,594	10,094,649
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	9,750,905	9,788,606
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	1,236,929	1,403,981
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	165,663	154,267
Devoluciones De Servicios	<b>(782,431)</b>	<b>(840,086)</b>
<b>Total</b>	<b>42,728,648</b>	<b>45,562,070</b>

### NOTA 32. COSTOS DE VENTAS.

Los costos de servicios prestados a 31 de Diciembre de 2016 se detallan a continuación por cada Unidad Funcional.

<b>Unidades de servicios</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Unidad Funcional De Urgencias	2,406,853	2,600,698
Unidad Funcional De Consulta Externa	614,329	644,179
Unidad Funcional De Hospitalización	13,906,187	14,025,464
Unidad Funcional De Quirófanos, Salas de Parto	8,792,646	9,605,870
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	7,103,908	7,334,135
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	1,071,674	1,350,942
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	95,165	103,447
<b>Total</b>	<b>33,990,763</b>	<b>35,664,735</b>

### NOTA 33. GASTOS OPERACIONALES.

El detalle de los gastos operacionales se presenta a continuación:

Concepto	2016	2015
Personal	2,995,153	2,921,712
Honorarios	83,598	69,606
Impuestos tasas y gravámenes	506,940	330,058
Arrendamientos	62,217	42,930
Contribuciones y Afiliaciones	1,870	859
Seguros	181,252	164,533
Servicios	889,891	619,026
Gastos legales	3,662	9,034
Mantenimientos, reparaciones y accesorios	142,114	226,991
Gastos de viaje	69,728	90,642
Depreciaciones	321,279	344,943
Amortizaciones	92,561	436,692
Diversos	144,241	216,550
Provisiones	2,768,543	1,482,809
Conciliación de Deudores	30	2,377
<b>Total</b>	<b>8,263,079</b>	<b>6,958,762</b>

### NOTA 34. INGRESOS NO OPERACIONALES.

El saldo a 31 de Diciembre 2016 de los ingresos no operacionales, corresponde a ingresos por arrendamientos de espacios e inmueble, comisiones en ejecución de contratos, servicios de esterilizaciones, recuperaciones de costos y gastos. A continuación registra el siguiente saldo a Diciembre 31 de 2016.

Concepto	2016	2015
Rendimientos Financieros	152	4,766
Arrendamientos	414,058	442,059
Comisiones	132,728	57,200
Servicios	6,168	4,540
Utilidades en Ventas de Propiedad, Planta y Equipo	-	1,100
Recuperaciones	582,469	514,622
Ingresos Ejercicios anteriores	6,221	4,644
Diversos	121,443	97,954
<b>Total</b>	<b>1,263,239</b>	<b>1,126,884</b>

Con respecto los saldos de recuperación de costos o gastos corresponden a los siguientes conceptos.

Concepto	2016	2015
Descuentos Concedidos	132,551	269,517
Reintegro de Provisiones	160,510	-
Gastos Bancarios	649	-

Depreciaciones y Amortizaciones	-	22,019
Reintegro de Otros Costos y Gastos	167,578	148,182
Ingresos por Elementos Perdidos	104	220
Incapacidades	104,906	73,554
Recuperación de Ingresos Vigencia Anterior	16,171	1,131
	<b>582,469</b>	<b>514,623</b>

### NOTA 35. GASTOS NO OPERACIONALES.

El saldo que registra a 31 de Diciembre de 2016 de los gastos no operacionales se detalla a continuación:

Concepto	2016	2015
Financieros	4,548,463	3,228,780
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	17,784	17,393
Gastos Extraordinarios	16,140	26,863
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	39	846
Gastos Diversos	704,004	34,694
<b>Total</b>	<b>5,286,430</b>	<b>3,308,576</b>

El saldo de gastos diversos para el periodo de 2016 corresponde en gran proporción a la distribución de contratos en participación por valor de **701.747**

Los gastos financieros se detallan a continuación:

Concepto	2016	2015
Gastos Bancarios	244,466	238,912
Comisiones Financieras	131,611	58,279
Intereses	4,071,566	2,908,481
Diferencias en Cambio	19	-
Descuentos Comerciales Condicionados	100,801	23,100
Otros	-	8
<b>Total</b>	<b>4,548,463</b>	<b>3,228,780</b>

Los gastos bancarios corresponden a 4xmil por valor de **236.948**, comisiones, IVA financieros y entre otros por valor de **7.517**.

El saldo de los intereses financieros generados durante el periodo, corresponde a intereses de obligaciones financieras con el **IDEA** y **Leasing Bancoldex, Leasing Bancolombia, Bancolombia, Banco de Bogotá**.

A continuación se detallada por tercero los intereses causados a 31 de Diciembre de 2016.

Tercero	2016	2015
Banco de Bogotá	212,838	23,768
Banco Pichincha S.A.	-	7,957
Bancolombia	758,288	267,451
Instituto Para el Desarrollo De Antioquia (idea)	2,473,069	2,000,590
Leasing Bancoldex S.A. Compañía de Financiamiento	329,539	444,137

Leasing Bancolombia S.A. Compañía de Financiamiento	229,365	163,532
Zona Franca Permanente de Urabá Propiedad Horizontal	5,075	-
Zona Franca Permanente de Urabá S.A.S	54,714	-
Otras Entidades No Financieras	8,679	1,047
<b>Total</b>	<b>4,071,567</b>	<b>2,908,482</b>

### NOTA 36. ANALISIS FLUJO DE EFECTIVO.

Para el periodo de 2016 la empresa **Promotora Clínica Zona Franca de Urabá** presentó una disminución en los recursos previstos del resultado de la operación en un **(81%) de (3,322,074)** con respecto al periodo de 2015, después analizar el comportamiento de la variación de los activos corrientes y pasivos corrientes, los recursos previstos netos de la operación disminuyeron en un **(162%) (1,576,698)**, es decir que los recursos destinados para la operación de 2016 no fueron suficientes, sumando que su actividades de inversión aumentó en un **115% 1.021.1196** con respecto 2015, obligando a la empresa aumentar su fuente de financiamiento y endeudamiento en un **4576% 3.464.147** en comparación con el periodo de 2015.

Concepto	2016	2015
Subtotal Total de operación del estado de resultado	758,758	4,080,832
Total Neto provisto por las actividades de operación	-600,989	966,709
Total efectivo usado en inversión	-1,911,618	-890,422
Total efectivo provisto por las actividades de financiación	3,464,147	74,086
<b>Disminución o aumento neto efectivo equivalente en efectivo</b>	<b>951,540</b>	<b>150,373</b>

### NOTA 37. ANALISIS CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA.

Los recursos provistos para el periodo de 2016 corresponde en un **82%** a fuentes de financiamiento y el **18%** a actividad de operación, de estos recursos de destinaron en actividades de inversión el **45%**, y el **55%** de los recursos a capital de trabajo.

Si observamos el capital de trabajo con respecto al periodo de 2015 disminuyo en un **(29%)**, todos se debe a la disminución de los recursos provistos de operación, y que además los recursos de financiamiento aumentaron con respecto al 2015, es decir la empresa para el 2016 tuvo que aumentar su endeudamiento para el desarrollo de sus operaciones.

	2016	2015
<b>Total provisto en las operaciones del año</b>	<b>758,758</b>	<b>4,080,832</b>
Recursos provistos financiación	3,464,147	74,086
<b>Total recursos financieros provistos</b>	<b>4,239,607</b>	<b>4,154,918</b>
Recursos Financieros Utilizados	1,911,619	890,423
<b>Aumento /Disminución del Capital de Trabajo</b>	<b>2,311,287</b>	<b>3,264,495</b>

	2016	2015
Total Activo Corriente	4,404,678	15,501,112
Total Pasivo Corriente	2,093,391	12,236,617
<b>TOTAL AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>2,311,287</b>	<b>3,264,495</b>

Lo anterior no es ajeno a la situación actual del sector salud, al final las empresa prestadores de servicios de salud IPS, tienen que asumir alto costos de financiamientos por la operación de la prestación de servicios, a consecuencia en moras y el no pago de las acreencias que les compete a las aseguradoras EPS, EPS-S como entidad responsable de los pagos de sus afiliados.