



# Estados Financieros Individuales

a diciembre 31 de 2016

# Balance General

Clinica del Prado S.A - NIT:890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	NOTA	2016	%	2015	%	Variac.
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
Disponible		40,197	0%	58,996	0%	-32%
Inversiones Temporales	(2)	4,222,312	8%	4,330,862	9%	-3%
Deudores	(3)	17,375,075	34%	13,553,643	28%	28%
Inventarios	(4)	799,598	2%	567,234	1%	41%
Diferidos	(5)	815,304	2%	1,174,734	2%	-31%
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>23,252,485</b>	<b>46%</b>	<b>19,685,469</b>	<b>41%</b>	<b>18%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
Inversiones en sociedades	(6)	2,232,070	4%	2,232,070	5%	0%
Propiedad planta y equipo	(7)	16,198,402	32%	16,858,620	35%	-4%
Valorizaciones		4,759,724	9%	4,758,834	10%	0%
Otros activos		4,407,727	9%	4,684,369	10%	-6%
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>27,597,923</b>	<b>54%</b>	<b>28,533,893</b>	<b>59%</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>50,850,408</b>	<b>100%</b>	<b>48,219,362</b>	<b>100%</b>	<b>5%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>						
Obligaciones Financieras	(8)	2,031,067	5%	1,763,083	5%	15%
Proveedores	(9)	5,480,359	14%	5,009,656	15%	9%
Costos Y Gastos por Pagar	(10)	14,546,802	38%	7,874,123	24%	85%
Obligaciones Laborales	(11)	2,281,571	6%	1,970,739	6%	16%
Impuesto por Pagar	(12)	364,565	1%	327,408	1%	11%
Deudas con Accionistas		936,916	2%	1,049,106	3%	-11%
Otros pasivos		0	0%	1,532	0%	-100%
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>25,641,280</b>	<b>68%</b>	<b>17,995,646</b>	<b>55%</b>	<b>42%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Obligaciones Financieras		12,215,614	32%	14,673,837	45%	-17%
Aportes en sociedades		-	0%	-	0%	0%
Otras obligaciones a largo plazo		-	0%	50,264	0%	-100%
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	(13)	<b>12,215,614</b>	<b>32%</b>	<b>14,724,101</b>	<b>45%</b>	<b>-17%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>37,856,894</b>	<b>100%</b>	<b>32,719,747</b>	<b>100%</b>	<b>16%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital Social	(14)	1,626,497	13%	1,626,497	10%	0%
Prima en Colocación de Acciones		5,390,865	41%	5,390,865	35%	0%
Reservas		6,073,232	47%	6,073,232	39%	0%
Revalorización del Patrimonio		0	0%	1,233,345	8%	-100%
Superávit por Valorización		4,759,721	37%	4,758,835	31%	0%
Utilidades de Ejercicios Anteriores		-3,583,160	-28%	-3,534,936	-23%	1%
Utilidades del Presente Ejercicio		-1,273,641	-10%	-48,223	0%	2541%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>12,993,514</b>	<b>100%</b>	<b>15,499,615</b>	<b>100%</b>	<b>-16%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>						
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>50,850,408</b>	<b>100%</b>	<b>48,219,362</b>	<b>100%</b>	<b>5%</b>
Cuentas de Orden	(15)	851,775		2,476,829		-66%
VALOR INTRINSECO DE LA ACCION	(14)	38		45		-16%
Vr. INTRINSECO ANTES DE VALORIZACIÓN	(14)	24		31		-23.34%

  
 Gustavo A. Restrepo Nicholls  
 Gerente

  
 Luis Guillermo Jaramillo Gómez  
 Revisor Fiscal  
 TP: 6768-T

  
 Claudia Arismendy Valencia  
 Contadora  
 TP: 71397-T

# Estado de Resultados

Clínica del Prado S.A - NIT:890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016

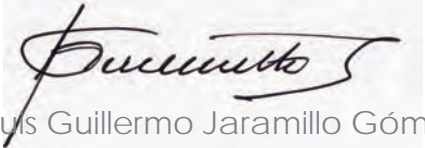
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

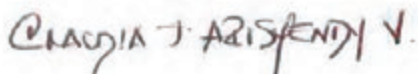


	NOTA	2016	%	2015	%	Variación
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		2,470,179	5%	2,207,672	5%	12%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONS. EXTERNA		1,345,395	3%	917,978	2%	47%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		7,569,825	14%	7,159,653	16%	6%
UNIDAD FUNCIONAL DE NEONATOS		12,681,444	24%	12,678,921	28%	0%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS		18,542,246	35%	14,963,845	33%	24%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		2,556,773	5%	2,461,830	5%	4%
UNIDAD DE CUIDADOS INTENCIVOS UCI.		7,893,519	15%	5,266,170	12%	50%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>53,059,381</b>	<b>100%</b>	<b>45,656,069</b>	<b>100%</b>	<b>16%</b>
<b>COSTO DEL SERVICIO DE SALUD</b>		<b>38,311,191</b>	<b>72%</b>	<b>34,286,408</b>	<b>75%</b>	<b>12%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>14,748,190</b>	<b>28%</b>	<b>11,369,661</b>	<b>25%</b>	<b>30%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	(16)	14,069,751	27%	13,872,479	30%	1%
<b>UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>678,439</b>	<b>1%</b>	<b>-2,502,818</b>	<b>-5%</b>	<b>-127%</b>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(17)	1,704,196	3%	4,889,436	11%	-65%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	(18)	3,572,328	7%	2,334,747	5%	53%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>-1,189,693</b>	<b>-2%</b>	<b>51,871</b>	<b>0%</b>	<b>-2394%</b>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y CREE		83,948	0%	100,094	0%	-16%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>-1,273,641</b>	<b>-2%</b>	<b>-48,223</b>	<b>0%</b>	<b>2541%</b>
<b>UTILIDAD POR ACCION</b>		<b>-3.73</b>		<b>-0.14</b>		<b>-347%</b>

**VIGILADO Supersalud**  
 Línea de Atención al Usuario 4500870 - Bogotá, D.C.  
 Línea Gratuita Nacional 01 800097 0383

  
 Gustavo A. Restrepo Nicholls  
 Gerente

  
 Luis Guillermo Jaramillo Gómez  
 Revisor Fiscal  
 TP: 6768-T

  
 Claudia Arismendy Valencia  
 Contadora  
 TP: 71397-T

# Estado de Flujos de Efectivo

Clínica del Prado S.A - NIT:890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015
EFFECTIVOS RECIBIDO: DE CLIENTES Y OTROS INGRESOS OPERACIONALES	52,466,774	48,514,689
EFFECTIVO PAGADO: PROVEEDORES	(9,333,025)	(9,610,709)
GASTOS DE OPERACION	(13,850,502)	(12,943,823)
OBLIGACIONES LABORALES	(18,615,336)	(16,408,650)
<b>EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES</b>	<b>10,667,911</b>	<b>9,551,507</b>
PAGOS GASTOS FINANCIEROS	(385,748)	(282,064)
PAGOS IMPUESTOS	(2,796,683)	(2,361,720)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>7,485,481</b>	<b>6,907,723</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(935,970)	(172,261)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(935,970)</b>	<b>(172,261)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
ABONO A OBLIGACIONES FINANCIERAS	(6,568,309)	(6,688,904)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(6,568,309)</b>	<b>(6,688,904)</b>
<b>VARIACION EN EFECTIVO</b>	<b>(18,799)</b>	<b>46,558</b>
EFFECTIVO DEL AÑO 2014/2015	58,996	12,438
EFFECTIVO DEL AÑO 2015/ 2016	<b>40,197</b>	<b>58,996</b>

VIGILADO Supersalud  
Línea de Atención al Usuario 4500870 - Bogotá, D.C.  
Línea Gratuita Nacional 0180009710383

Gustavo A. Restrepo Nicholls  
Gerente

Luis Guillermo Jaramillo Gómez  
Revisor Fiscal  
TP: 6768-T

Claudia Arismendy Valencia  
Contadora  
TP: 71397-T

# Estado de Cambio en la Situación Financiera

Clínica del Prado S.A - NIT:890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



RECURSOS FINANCIEROS ORIGINADOS POR:	2016	2015
Resultado neto del Ejercicio	(\$ 1,273,641)	(\$ 48,223)
<i>Mas Partidas que no afectan el capital</i>		
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones.	\$ 972,993	\$ 2,478,134
<b>TOTAL RECURSOS PROVISTOS</b>	<b>(\$ 300,648)</b>	<b>\$ 2,429,911</b>
<b>RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN:</b>		
Variación en propiedades, Planta y Equipo	(\$ 935,970)	(\$ 172,261)
Variación de obligaciones bancarias	(\$ 2,508,488)	\$ 1,259,762
Variación de otros pasivos	\$ 0	\$ 0
Variación de otros activos	(\$ 333,512)	(\$ 2,771,925)
<b>SUBTOTAL RECURSOS UTILIZADOS</b>	<b>(\$ 3,777,970)</b>	<b>(\$ 1,684,424)</b>
<b>VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>(\$ 4,078,618)</b>	<b>\$ 745,487</b>

Gustavo A. Restrepo Nicholls  
Gerente

Luis Guillermo Jaramillo Gómez  
Revisor Fiscal  
TP: 6768-T

Claudia Arismendy Valencia  
Contadora  
TP: 71397-T

# Estado de Cambios en el Patrimonio

Clínica del Prado S.A - NIT:890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



**VIGILADO Supersalud**  
 Línea de Atención al Usuario 6500870 - Bogotá, D.C.  
 Línea Gratuita Nacional 018000910383

	Capital pagado	Revalorizac. del patrimonio	Prima en colocac. de acciones	Superavit por valorizac.	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Reservas	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>1,626,497</b>	<b>1,233,345</b>	<b>5,390,865</b>	<b>4,758,835</b>	<b>-3,534,938</b>	<b>-48,223</b>	<b>6,073,232</b>	<b>15,499,615</b>
CAPITALIZACION								-
REVALR. PATRIMONIO		(1,233,345)						(1,233,345)
TRASLADO UTILIDADES					(48,223)	48,223		-
RESULTADO DEL EJERCICIO						(1,273,641)		(1,273,641)
VALORIZACIÓN				885				885
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>1,626,497</b>	<b>-</b>	<b>5,390,865</b>	<b>4,759,720</b>	<b>-3,583,159</b>	<b>-1,273,641</b>	<b>6,073,232</b>	<b>12,993,514</b>

Gustavo A. Restrepo Nicholls  
Gerente

Luis Guillermo Jaramillo Gómez  
Revisor Fiscal  
TP: 6768-T

Claudia Arismendy Valencia  
Contadora  
TP: 71397-T



## Nota 1

### 1. Ente económico

La Clínica del Prado S.A. fue constituida de acuerdo con las Leyes colombianas el 23 de julio de 1985 bajo la denominación "INVERSIONES DEL PRADO LTDA." y en el año 1996 la compañía adoptó la razón social de CLINICA DEL PRADO S.A. por escritura pública N°. 177 de enero 30 de 1996 de la Notaría Séptima de Medellín y registrada en la Cámara de Comercio el 27 de febrero de 1996 en el libro 9° folio 272 bajo el Nro. 1901.

El término de duración de la Sociedad expira el 22 de julio del año 2085.

La Sociedad tiene como objeto principal por sí o por medio de otras sociedades, efectuar toda clase de actividades profesionales, comerciales, investigativas o humanísticas, con el fin de promover el trabajo en grupo y el progreso científico, material e intelectual.

En el desarrollo de su objeto social, la Sociedad se dedicará a la prestación del servicio médico y paramédico a través de la prestación asistencial de consulta externa, hospitalización y cirugía. Igualmente tiene por objeto social dar en arrendamiento o préstamo los quirófanos, contratación de servicios médicos de consulta externa, hospitalización y cirugía con personas jurídicas, naturales y entidades públicas de cualquier orden.

Como objeto secundario, la Sociedad tendrá por tal la adquisición, importación, distribución y venta al por mayor y al detal de equipos médicos y paramédicos en general, así como la de asistencia técnica y de capacitación. Igualmente, puede celebrar contratos con Sociedades o personas dedicadas a la prestación de servicios médicos a través de los sistemas de medicina prepagada. También, tiene

como objeto secundario, ejercer actividades de inversión en la adquisición de bienes muebles e inmuebles, así como de adquirir cuotas o acciones en otras sociedades cualquiera sea su naturaleza.

Tiene domicilio en la ciudad de Medellín y está sometida a la vigilancia y control de la Superintendencia de Salud.

### 2. Bases de presentación y principales políticas y prácticas contables

#### Bases de Presentación

La Sociedad Clínica del Prado S.A., para sus registros contables y preparación de los Estados Financieros, se basa en las instrucciones y prácticas contables establecidas por las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia establecidas en el Decreto 2649 de 1993 y que rigen a partir del 1ª de Enero de 1994 con las modificaciones establecidas por los Decretos 1446 de 1994, Decreto 2337 de 1995 y 1517 de 1998, y las que sobre preparación de Estados Financieros estableció la Ley 222 de 1995. Igualmente forma parte de las políticas contables, la utilización obligatoria del plan único de cuentas establecido en el Decreto 2195 de 1992 y modificado por los Decretos 2650 de 1993, 2894 de 1994, 2116 de 1996, 95 de 1997, y por la Resolución 1474 de 2009.

Para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud Privadas, la Superintendencia Nacional de Salud con el ánimo de fijar mecanismos y procedimientos contables que permitan establecer un marco técnico y jurídico uniforme en sus atribuciones legales y en especial las que le confiere el Numeral 9 del Artículo 7ª de Decreto 1259 de 1994, los



Artículos 232 a 233 de la Ley 100 de 1993, se sustituye la Resolución 867 del 31 de Julio de 1996 con la Resolución 106 del 22 de enero de 1998, en la cual se establece la obligatoriedad de implementar el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud.

La Sociedad emplea los siguientes principios y prácticas contables en la preparación y presentación de sus Estados Financieros:

### 2.1. Período contable

La Clínica hace corte de sus cuentas para preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general; además, para fines administrativos presenta Estados Financieros de periodo intermedio con cortes mensuales.

### 2.2. Unidad de medida

La Sociedad para el registro de las transacciones efectuadas en reconocimientos de los hechos económicos utiliza como moneda el peso colombiano.

Para efectos de presentación de los Estados Financieros y sus Notas, se muestran en miles de pesos.

### 2.3. Valuación

La Sociedad registra los hechos económicos al valor histórico y los reexpresa para conocer el efecto ocasionado por las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda cuando ello es pertinente.

Con sujeción a las normas técnicas, son criterios de valuación aceptados:

- Valor o costo histórico: es el que representa el importe original obtenido en efectivo o en su equivalente en el momento de realización de un hecho económico.
- Valor actual o de reposición: es el que representa el importe en efectivo que se consumiría para reponer un activo o se requeriría para liquidar una obligación en el momento actual.
- Valor de realización o de mercado: es el que representa el importe en efectivo, en el que se espera sea convertido un activo o liquidado un pasivo en el curso normal de los negocios.
- Valor presente o descontado: es el que representa el valor presente de las entradas o salidas netas en efectivo, que generaría un activo o un pasivo.

Para los rubros que detallamos a continuación se emplean los siguientes criterios de medición aconsejados por la técnica contable:

#### Inventarios

Los inventarios son valorizados por método promedio y el costo es determinado por el Sistema de Inventario permanente.

#### Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo están registradas al costo, los desembolsos correspondientes al mantenimiento y reparaciones que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año en que incurren.

La depreciación se calcula por el método de Línea Recta con base en la vida útil probable de los activos, así: edificaciones 20 años, sin deducir valor residual alguno,



maquinaria y equipo 10 años, equipo de oficina 10 años, equipo de cómputo y comunicación 5 años, maquinaria y equipo médico- científico 10 años, equipo de hotelería 10 años y acueducto plantas y redes 10 años, sin valor residual alguno.

### 2.4. Valorizaciones

Corresponden a las diferencias existentes entre:

**a)** el valor de reposición (o el valor de realización o el valor presente), determinado por avalúos de reconocido valor técnico y el valor neto en libros de las propiedades, planta y equipo.

**b)** el costo de las inversiones y su valor de realización. Estas valorizaciones se contabilizan en cuentas separadas dentro de los activos y como un Superávit por valorizaciones, el cual no es susceptible de distribución. Las desvalorizaciones de activos se registran mediante provisiones con cargo a gastos del periodo.

### 2.5. Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

### 2.6. Sistema Contable

El Sistema Contable es de causación y por lo tanto la Contabilidad registra todo hecho económico reconocido en el

período en que sucede.

### 2.7. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Tanto los ingresos provenientes de rendimientos financieros, arrendamientos, parqueaderos, comisiones, como la utilidad en venta de inversiones, se reconocen en el mes en que se causan; los Ingresos provenientes de servicios se causan durante el período estipulado en términos contractuales; los costos y gastos se registran con base en el método de causación.

### 2.8 Importancia relativa o materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

No existieron hechos en los Estados Financieros y sus Notas, no revelados que pudieran alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

### 2.9 Cuentas de orden

Se registra bajo cuentas de orden deudoras y acreedoras, los derechos o responsabilidades contingentes y los compromisos pendientes de formalización.

Las cuentas de orden contingentes reflejan hechos o circunstancias que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la compañía.

### 2.10. Obligaciones laborales

Son obligaciones laborales aquellas que se originan en un contrato de trabajo. Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del cada ejercicio, con base en contratos de trabajo y normas legales vigentes.

### 2.11. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal.

El Impuesto sobre la Renta se determina con base en la utilidad gravable a las tasas especificadas en las normas tributarias, con el objeto de relacionar adecuadamente los Ingresos del período con sus Costos y Gastos correspondientes.

### 2.12. Reclasificaciones:

Algunas cifras de los Estados Financieros fueron reclasificadas para fines comparativos y se presentan bajo las denominaciones de las cuentas señaladas en el plan de cuentas.

### Nota 2 Inversiones

Comprenden las cuentas que representan las inversiones en títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Al cierre del periodo 2016 la Sociedad registra un valor de \$ 4.222.312 invertidos así:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA SA	16.195	15.225
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	7.638	3.370.874
FIDUCUENTA	79.246	196.403
FIDUBANCOL PA SALUD Y SERVICIO	4.119.233	748.359
<b>TOTAL</b>	<b>4.222.312</b>	<b>4.330.862</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 3 Deudores

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la Compañía por concepto de ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social.

Los préstamos a los empleados se hacen para satisfacer sus necesidades de educación.

En el rubro de otros, la Compañía registra los arrendamientos.

La provisión de Cartera ascendió en el año a \$53.256, resultado arrojado de la combinación de los métodos general e individual, así:

DÍAS	%
De 91 a 180	5
De 181 a 360	10
Más de 360	33

A diciembre 31 las cuentas y documentos por cobrar están conformados así:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Clientes	13.528.302	10,103,082
Accionistas	0	980,186
Anticipos y Avances	12.368	15,982
Anticipos, Impuestos y Contribuciones	3.676.049	2,558,091
Trabajadores y otras cuentas por cobrar	10.287	6,024
Otros Deudores	201.325	201,994
Menos: Provisión	- 53.256	311,716
<b>TOTAL</b>	<b>17.375.075</b>	<b>13,553,643</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 4 Inventario

En esta cuenta se registra el valor de las existencias en elementos de uso médico y quirúrgicos utilizados para dar cabal cumplimiento al desarrollo del objeto social.

A diciembre 31 los saldos de esta cuenta fueron:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Medicamentos	331.063	199,353
Material Médico Quirúrgico	371.093	314,051
Materiales Reactivos y Laboratorio	0	75
Materiales de Imagenología	8.983	6,405
Productos Terminados	88.459	47,351
<b>TOTAL</b>	<b>799.598</b>	<b>567.234</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 5 Diferidos

La Sociedad Clínica del Prado S.A. registra como cargos diferidos pre operativo y pólizas de seguros.

A diciembre 31 los diferidos son:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Publicidad y propaganda	0	2,466
Otros de menor cuantía	0	15,560
Pólizas de Seguros	356.586	0
Pre operativos proyecto nueva sede	458.718	1,156,708
<b>TOTAL</b>	<b>815.304</b>	<b>1.174.734</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 6 Inversiones permanentes

En esta cuenta se registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social con la finalidad de establecer

relaciones económicas con otras entidades o para cumplir disposiciones legales o reglamentarias.

Las inversiones permanentes están conformadas así:

DESCRIPCIÓN	%	2016	2015
Sociedad de Ecografía	54.78	607.309	639.279
UBA Clínica del Prado Coomeva E.P.S. I.P.S.	50.00	199.571	180.351
Promotora M4	40.00	1,400,389	1,400,389
Coomeva E.P.S.	0.01	24.801	12.051
<b>TOTAL</b>		<b>2.232.070</b>	<b>2.232.070</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 7 Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos son registrados contablemente por su costo de adquisición, las reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio, las mejoras y adiciones se contabilizan como mayor valor del activo y se deprecian. Método de depreciación en línea recta y de acuerdo con el número de años estimados de los activos.

A diciembre 31 los saldos de la Propiedad, Planta y Equipo son:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Terreno Prado centro	212,647	212,647
Edificios	8,216,162	8,216,162
Total Bienes Inmuebles	8,428,809	8,428,809
Equipos Médicos	14,194.697	14,124,592
Equipos Varios	1,754,476	1,754,476
Depreciación Acumulada	-	-
	8.179.580	7,449,258
<b>TOTAL</b>	<b>16.198.402</b>	<b>16.858.620</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 8

#### Obligaciones Financieras

Incluye el valor de las obligaciones contraídas mediante la obtención de recursos, provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras del país, a diciembre 31 la Sociedad cuenta con las siguientes obligaciones financieras:

#### Obligaciones financieras corto plazo

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Factoring	0	1,004,769
Bancolombia	1.527.171	79,281
Banco de Occidente	83.625	26,833
Coltefinanciera SA.	0	362,200
Davivienda	420.271	290,000
<b>TOTAL</b>	<b>2.031.067</b>	<b>1.763.083</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 9

#### Proveedores

En esta cuenta se presentan las obligaciones a cargo de la Compañía, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la óptima prestación en los diferentes servicios que se ofrecen.

A diciembre 31 la cuenta de proveedores se discrimina así:

PROVEEDOR	2016	2015
ABA CIENTIFICA S.A.	476.077	197,738
DISTRIMEDICAL SAS	135.902	211,130
SYMEB S.A.S	281.782	260,386
COMEDICA SA	684.255	524,949
LINDE COLOMBIA SA	74.340	594,518
RONELLY SA	1.055.695	648,233
AMAREY NOVA MEDICAL SA	700.759	884,216
VARIOS DE MENORES CUANTIAS	2.071.549	1.688,487
<b>TOTAL</b>	<b>5.480.359</b>	<b>5.009,656</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 10

#### Costos y Gastos por Pagar

En esta cuenta se presentan las obligaciones a cargo de la Compañía, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la óptima prestación en los diferentes servicios que se ofrecen.

A diciembre 31 la cuenta de costos y gastos por pagar se discrimina así:

DETALLE	2016	2015
GASTOS FINANCIEROS	48,191	7,360
HONORARIOS	421,425	178,015
HONORARIOS MEDICOS	6,699,219	4,927,893
SERVICIOS TECNICOS	97,553	132,910
ARRENDAMIENTOS	4,875,020	485,102
SERVICIOS PUBLICOS	77,699	-
SEGUROS	413,639	3,382
GTO REPRES Y RELACIONES PUBLIC	4,524	1,049
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	25,232	30,345
MANTENIMIENTO Y REPARACION	88,994	104,938
UTILES Y PAPELERIA	47,109	54,907
LAVADO Y REPARACION DE ROPA	359,084	303,528
SERVICIOS DE ASEO	691,129	699,423
SERVICIO DE ALIMENTACION	442,010	700,834
SERVICIO DE TELEVISION	-	-
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	16,867	29,046
COMPRA DE ACTIVOS MENORES	8,431	27,713
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	20,682	41,727
OTROS	209,994	145,952
<b>Total</b>	<b>14,546,802</b>	<b>7,874,123</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 11

#### Obligaciones Laborales

Registra el valor de las obligaciones de la institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

DETALLE	2016	2015
Cesantías Consolidadas	970.555	819,125
Intereses Sobre las Cesantías	111.852	92,972
Vacaciones y Otros	1.199.164	1,058,643
<b>TOTAL</b>	<b>2.281.571</b>	<b>1.970.739</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

## Nota 12 Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado por concepto de los cálculos arrojados en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el año fiscal.

Los valores causados por concepto de impuestos a 31 de diciembre son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Impuesto de Renta	61.727	78,685
Impuesto para la equidad CREE	22.222	21,409
Retención en la Fuente	184.607	169,835
Auto Retención CREE.	38.167	32,568
I.V.A	57.842	24,911
<b>TOTAL</b>	<b>364.565</b>	<b>327,408</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Impuesto de Renta

La Compañía contabilizó en el año 2015, \$78.685 y en el año 2016 \$61.727 como provisión para Impuesto de Renta, calculado con base en la renta presuntiva del año inmediatamente anterior; como resultado de las disposiciones fiscales vigentes en materia de Impuesto sobre la Renta.

## Nota 13 Pasivo No Corriente

Incluye el valor de las obligaciones contraídas para el nuevo proyecto de la Clínica, provenientes de instituciones financieras o de otras instituciones. A diciembre 31 la Compañía posee deudas a largo plazo con:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
BBVA	697.012	1,324,023
Banco de Occidente	5.243.308	6,018,938
Davivienda	0	135,414
Bancolombia	3.954.017	3,954,017
Corficolombiana	1.184.854	1,575,708
PM4 (Punto Clave)	0	50,264
Leasing Bancoldex SA.	636.423	865,738
Banco Popular S.A.	500.000	800,000
<b>TOTAL</b>	<b>12.215.614</b>	<b>14,724,101</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

## Nota 14 Patrimonio

Este rubro agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor resultante de comparar el Activo total menos el Pasivo externo.

Comprende los Aportes de los accionistas, el Superávit de Capital, las Reservas y Fondos, Resultados del Ejercicio, Resultados de Ejercicios Anteriores y el Superávit por Valorizaciones.

El capital autorizado de la compañía es de \$ 1.626.497, del cual se encuentra suscrito \$1.281.559 y pagado \$1.176.396 dividido en 433.155 acciones de un valor nominal de \$ 3.755, de las cuales 341.294 se encuentran en circulación.

### Revalorización del Patrimonio



# Notas a los Estados Financieros

## A 31 de diciembre de 2016



La Revalorización del Patrimonio en el año 2016 por valor de \$1.233.345, se aplicó para la depuración contable de rubros que requerían de la intervención con el fin de mejorar la estructura contable.

### Valor Intrínseco de la Acción

El valor intrínseco de la acción, calculado con base en 341.294 acciones ordinarias en circulación y \$12.993.514 de patrimonio, ascendió a \$38 para el año 2016 y para el año 2015 fue de \$45.

El valor intrínseco de la acción antes de Superávit por valorización en el 2016 es de \$24 y en el 2015 \$31

### Nota 15 Cuentas de Orden

Las cuentas de orden registran hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que afecten la estructura financiera de la empresa, Además se incluyen cuentas para efectos de control interno de Activos, Pasivos y Patrimonio.

Bajo estas cuentas se registran los compromisos o contratos pendientes de los cuales se pueden derivar derechos o responsabilidades contingentes, tales como: Bienes y Valores Entregados en Custodia, Bienes Recibidos en Leasing, Fiducia; y las diferencias de valor existentes entre las cifras contables y las utilizadas en las declaraciones tributarias.

DETALLE	2016	2015
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>		
Bienes muebles	0	1,277,641
Bienes Inmuebles Recibidos en Arrendamiento	851,775	851,775
Inventario de medicamentos en consignación	0	114,698
Maquinaria y Equipo	0	506
Deudores	0	232,210
<b>TOTAL</b>	<b>851.775</b>	<b>2,476,829</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 16 Estado de Resultados Gastos Operacionales

Los gastos acumulados a diciembre 31 comprendían los siguientes conceptos:

CUENTA	2016	2015
Gastos de personal	3.147.790	3,301,627
Honorarios	333.972	275,618
Impuestos	1.272.931	942,178
Arrendamientos	4.455.305	3,768,098
Contribuciones	17.220	16,537
Seguros	337.317	271,308
Servicios	2.250.830	2,142,018
Legales	19.627	5,987
Mantenimiento	487.170	783,514
Viaje	12.447	11,616
Depreciaciones	745.306	782,688
Amortizaciones	63.158	278,156
Diversos	926.678	1,248,136
Provisiones	0	45,000
<b>TOTAL</b>	<b>14.069.751</b>	<b>13.872.479</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 17 Estado de Resultados Ingresos No Operacionales

Los ingresos de la compañía fueron contabilizados a su valor real y su composición a Diciembre 31:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Ingresos PM4	0	3,370,874
Rendimientos Financieros	5.229	94,792
Arrendamientos	1.332.171	1,198,945
Servicios	79.258	47,279
Recuperaciones	122.622	115,956
Diversos	162.568	43,833
Dividendos y Participaciones	0	14,400
Comisiones	2.346	3,356
<b>TOTAL</b>	<b>1.704.196</b>	<b>4,889,436</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Nota 18 Gastos No Operacionales

Los Gastos No Operacionales están conformados por:



# Notas a los Estados Financieros

## A 31 de diciembre de 2016



DESCRIPCIÓN	2016	2015
Financieros	3.391.324	2.245,295
Gastos Extraordinarios	39	202
Ejercicios anteriores	110.149	37,811
Diversos	70.815	51,438
<b>TOTAL</b>	<b>3.572.327</b>	<b>2,334,747</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

## Nota 19

### Indicadores Financieros

Dando cumplimiento a lo establecido en el Código de Comercio y a la Circular 002 de 1998 de la Superintendencia de Valores sobre la construcción y presentación de los indicadores financieros y tomando como base la información financiera del año 2016, se presentan comparativamente los Índices Financieros con el año anterior.

INDICE DE LIQUIDEZ	2016	2015
<b>Razón Corriente</b>		
<u>Activo corriente</u>	<u>23,252,485</u>	0.91
Pasivo corriente	25,641,280	1.09

Por cada peso que la clínica debe en el corto plazo, cuenta con \$0.91 en el 2016 y con \$1.09 en el 2015 para respaldar la deuda.

Prueba ácida de inventarios	2016	2015
<u>Activo corriente (-) inventarios</u>	<u>22,452,888</u>	0.88
Pasivo corriente	25,641,280	1.06

Por cada peso que se debe en el corto plazo se cuenta para su cancelación, con \$0.88 en activos corrientes de fácil realización.

INDICES DE RENDIMIENTO	2016	2015
------------------------	------	------

Corresponde a una relación entre las utilidades generadas en pesos en diferentes instancias del estado de resultados y las ventas netas, así como la relación entre utilidad neta con el patrimonio y el activo total, mostrando la capacidad de estos para generar

#### EBITDA

Ingresos operacionales	53,059,381	45,656,069
Utilidad operacional	678,439	-2,502,818
+ Depreciación, Amort y Prov.	972,993	2,477,134
<b>= Ebitda</b>	<b>1,651,431</b>	<b>(25,684)</b>
	3%	0%

El resultado reportado por la clínica de \$678.439, en términos de caja es realmente de \$1.651.431

#### Prueba ácida de cuentas por cobrar

<u>Activo corriente (-) ctas x cobrar</u>	<u>5,877,410</u>	0.23	0.34
Pasivo corriente	25,641,280		

Por cada peso que se debe en el corto plazo se cuenta para su cancelación, con \$0.23 en activos corrientes de fácil realización; por lo tanto, el cubrimiento del pasivo corriente depende del recaudo de cartera.

CAPITAL DE TRABAJO	2016	2015
--------------------	------	------

Activo corriente - Pasivo corriente = | -2,388,795 | -\$ 2,388,795 | \$ 1,689,823

Estos son los recursos que la clínica tiene para continuar con el desarrollo normal de sus actividades en el corto plazo.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO	2016	2015
-------------------------	------	------

#### Endeudamiento Total

<b>Pasivo total</b>	<u>37,856,894</u>	74%	68%
Activo total	50,850,408		

#### Endeudamiento corto plazo

<u>Pasivo corriente</u>	<u>25,641,280</u>	50%	37%
Activo total	50,850,408		

Por cada peso que la clínica tiene invertido en activos \$74 han sido financiados por los acreedores, y de estos \$74, \$50 son del corto plazo.

APALANCAMIENTO	2016	2015
----------------	------	------

<u>Pasivo total</u>	<u>37,856,894</u>	291%	211%
Patrimonio	12,993,514		

<u>Pasivo corriente</u>	<u>25,641,280</u>	197%	116%
Patrimonio	12,993,514		

<u>Pasivo con entidades financieras</u>	<u>12,215,614</u>	94%	95%
Patrimonio	12,993,514		

Cada peso del patrimonio está comprometido en un 291%, dentro del cual el 197% es del corto plazo, y el 94% corresponde a entidades financieras.

#### Margen bruto de utilidad

<u>Utilidad bruta</u>	<u>14,748,190</u>	28%	25%
Ventas netas	53,059,381		

Cada peso vendido generó \$28 de utilidad. Presenta una variación con el año anterior de \$25

### Margen operacional de utilidad

Utilidad operacional	678,439	1%	-5%
Ventas netas	53,059,381		

Cada peso vendido generó \$1 de utilidad. Presenta una variación

### Margen neto de utilidad

Utilidad neta	(1,273,641)	-2.4%	-0.1%
Ventas netas	53,059,381		

Cada peso vendido generó -\$2.4 de pérdida. Presenta una variación

### Rendimiento del patrimonio

Utilidad neta	(1,273,641)	-9.8%	-0.3%
Patrimonio	12,993,514		

Los socios de la clínica obtuvieron una disminución sobre su inversión del 9.8%

### INDICE DE SOLVENCIA O LIQUIDEZ

2016 2015

Este índice muestra la capacidad que tiene la empresa para responder por sus pasivos totales, incluyendo los pasivos laborales.

Total Activo	50,850,408	134%	147%
Total Pasivo	37,856,894		

### Rendimiento del activo total

Utilidad neta	(1,273,641)	-2.5%	-0.1%
Activo total	50,850,408		

Cada peso invertido en el activo total generó \$2.5 de pérdida neta.

### INDICES DE ACTIVIDADES

2016

2015

#### Días de rotación de cartera

30	13,528,302	92 días	80 días
Ventas Brutas a Crédito mensuales	4,421,615		

#### Veces de rotación de cartera

360	360	4 veces	5 veces
Días de Cartera	92		

El resultado significa que la empresa en promedio tarda 92 días en recuperar su cartera y las cuentas por cobrar se convierten en efectivo 4 veces durante el año.

Este resultado es bueno comparándolo con el estándar establecido para el recaudo de cartera.

#### Días de Rotación de

Inventario * 30	799,598	31 días	26 días
Costo de Suministros mensual	780,905		

#### Veces de Rotación de inventarios

360	360	12 veces	14 veces
Días de Inventario	31		

La clínica dispone de inventarios suficientes para vender durante 31 días y los convierte en efectivo o cuentas por cobrar 12 veces por año.

## Nota 20

### Hechos económicos posteriores al cierre

A la fecha de emisión de éste informe, la Compañía no tiene conocimiento de eventos posteriores que puedan alterar los resultados financieros.

# Dictamen del Revisor Fiscal

Sobre los Estados Financieros de la CLÍNICA DEL PRADO S.A.,  
con corte al 31 de diciembre de 2016 y 2015



## A los señores Accionistas de la Clínica del Prado S.A.

He examinado el balance general de la Clínica del Prado S.A., con corte a 31 de diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera y flujo de efectivo para dar cumplimiento a lo exigido por las leyes vigentes en Colombia.

Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración de la Clínica, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relacionado con la elaboración de los mismos, para que estén libres de errores de importancia relativa, una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría.

Obtuve la información necesaria para realizar mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que el examen sea realizado por un contador público, con entrenamiento adecuado, debidamente inscrito en la Junta Central de Contadores, que actué con independencia mental para garantizar la imparcialidad y objetividad de sus juicios, que le permita obtener evidencia válida y suficiente y una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico, para emitir su opinión sobre la misma.

Una auditoría de estados financieros incluye el examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que soportan las cifras y las notas informativas de ellos, evaluar las normas o principios contables utilizados y las estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de

los estados financieros. Considero que mis auditorías proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los citados estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la Clínica del Prado S.A., al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y que fueron uniformemente aplicados con relación al año anterior.

Además, en mi opinión la Clínica ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración de la Institución se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y se conservan debidamente, se observaron medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes propios o de terceros que estén en su poder.

Es pertinente anotar que las Normas y Principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649/1993, que se vienen aplicando a los Estados Financieros de la Clínica, tienen vigencia y que el año 2016, es un año de transición y a partir del 1 de enero de 2017, entran en vigencia y de carácter obligatorio las NIIF "Normas Internacionales de Información Financiera, o IFRS" y en el caso particular de la Entidad que pertenece al Grupo 2 o PYMES, Es importante anotar, que las IPS prestadoras de servicios de salud no tuvieron la obligación de aplicar las NIIF, con fundamento en la resolución 2548 de 2014 emitida por la Superintendencia

# Dictamen del Revisor Fiscal

Sobre los Estados Financieros de la CLÍNICA DEL PRADO S.A.,  
con corte al 31 de diciembre de 2016 y 2015



Nacional de Salud, que aplazo la convergencia para aplicación de ellas del año 2015, para el año 2016.

Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los Administradores de la Sociedad, para dar cumplimiento a disposiciones legales y a lo dispuesto en los Artículos 38 y 47 de la ley 222 de 1995; contiene todas las informaciones exigidas por la ley.

La Superintendencia Nacional de Salud, expidió la Circular externa 09 del 21 de abril de 2016, que establece que las entidades vigiladas por ella, deben implementar la obligatoriamente establecer el Sistema de Gestión Integral para la Prevención y Control del Lavado de Activos y de la Financiación del

Terrorismo, la Clínica tomo las medidas pertinentes para cumplir esta exigencia.

En cuanto a lo exigido por la ley 603 del año 2000, referente a la propiedad intelectual y derechos de autor correspondiente a las licencias de software, la entidad tomó las medidas pertinentes a lo dispuesto en ella.

Dando cumplimiento al Decreto 1406 de julio 28 de 1999, certifico que la Clínica del Prado S.A., cumplió cabalmente con la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes de sus trabajadores afiliados al sistema de seguridad social y en particular la relativa a sus ingresos base de cotización, Y se encuentra a paz y salvo por estos conceptos y el pago se realizó en forma oportuna.

Atentamente,

Luis Guillermo Jaramillo Gómez  
Revisor Fiscal  
TP: 6768-T

Servimos con **amor**  
a la *mujer* y al  
*recién nacido*



clínica del  
**prado**



**VIGILADO Supersalud**  
Línea de Atención al Usuario 6500870 - Bogotá, D.C.  
Línea Gratuita Nacional 018000910383

Ciudad del Río - Calle 19 A No 44-25 - Tel: 576 57 00  
Medellín / Colombia  
[www.clinicadelprado.com.co](http://www.clinicadelprado.com.co)