



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La CLINICA ERASMO LTDA tiene su domicilio principal en la ciudad de Valledupar Colombia fue constituida mediante escritura pública No. 2658 de la Notaría No. 2 de Valledupar de fecha Octubre 03 de 1997 inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar el día 7 de Octubre de 1997 bajo el registro No. 9400 del libro IX; ha tenido varias reformas mediante escritura pública No. 298; No. 2005; No. 159; No. 1125; No. 2474 y No.1866.

Su objeto social es la prestación de servicios médicos generales y especializados con internación tales como: ortopedia, cirugía de mano, cirugía plástica, dermatología, endocrinología, alergología reumatología, cirugía vascular, medicina interna, cirugía digestiva, oftalmología, cirugía maxilofacial, neurocirugía, pediatría consulta por urgencias en las mismas especialidades, controles ambulatorios, terapias especializadas, urgencias de alta complejidad radiología e imágenes diagnósticas, laboratorio clínico y la atención de pacientes en la unidad de cuidados intensivos e intermedios pediátricos adultos y neonatal; realizar y ejecutar proyectos de salud que involucren los niveles de atención I, II, III y IV; prestar transporte de pacientes críticos en ambulancias mecanizadas y básicas.

Como actividades conexas presta todos los servicios médicos necesarios e integrados tendientes al cumplimiento de su objeto social.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Sistema Contable. La contabilidad y los estados financieros de la CLINICA ERASMO LTDA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia Nacional de Salud y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 de 1993 y sus modificaciones. Así mismo, aplica el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud Privadas.

Conforme a lo indicado en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 expedidos por el Gobierno Nacional, respecto a la convergencia hacia los estándares internacionales de aceptación a nivel mundial en materia de contabilidad y divulgación de información financiera, se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas Internacionales de Información Financiera para la Microempresas - NIIF para PYMES) para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, del cual hace parte la compañía por sus condiciones frente a la norma. A través del decreto 2496 de 2015 modificatorio del decreto 2420 de 2015 se establece en el art 2 numeral 3 como periodo de transición el 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016 por lo anterior, las actividades tendientes a implementar las mencionadas normas deben culminar en el año 2016, teniendo presente que al 1 de enero de 2017, la contabilidad debe acogerse a las mencionadas normas.

##### a. Unidad de medida

La moneda utilizada por la Clínica para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

##### b. Período contable

La Clínica Erasmo Ltda., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

##### c. Ajuste por Inflación

Hasta el 31 de diciembre del 2006, los activos y pasivos no monetarios y el patrimonio de los accionistas, con excepción de las cuentas de resultados y el superávit por valorizaciones de activos, se actualizaban monetariamente en forma prospectiva mediante el uso de índices generales de precios al consumidor (Porcentajes de Ajuste del Año Gravable - PAAG); los ajustes respectivos se llevaban a la cuenta de corrección monetaria del estado de resultados. A partir del 1 enero del 2007 se suspendió el sistema de ajustes integrales por inflación para efectos contables.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### d. Inversiones

Las inversiones temporales, se registran al costo, o valor mercado. Para las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo.

#### e. Deudores

Las cuentas por cobrar se registran al costo de los servicios prestados a los pacientes. La provisión para deudores de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada período, con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales, efectuados por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

#### f. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición o a valor de mercado, si este es menor. El costo se determina con base en el método promedio ponderado para medicamentos, materiales médicos, de imagenología, repuestos y accesorios.

#### g. Propiedad Planta y Equipo

Se registra por su costo de adquisición, la depreciación se realiza con base al método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, así: veinte años para las construcciones y edificaciones; diez años para maquinaria y equipo de oficina; cinco años para flota y equipo de transporte y equipo de computación y comunicación.

Se tomó para efectos fiscales el método de depreciación acelerada. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurre. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

#### h. Diferidos

Están compuestos por gastos pagados por anticipados, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un año y cargos diferidos originados principalmente en adquisición de papelería e implementos para oficina amortizados a un año.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### i. Valorizaciones

Conforme a lo dispuesto en el decreto 2649 de 1993, la compañía reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

**Propiedad y equipo** - Resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. Cuando el avalúo técnico es superior al valor en libros, la diferencia se registra como valorización en cuentas de balance; en caso contrario, se registra una desvalorización con cargo a resultados.

Los avalúos técnicos se realizan al menos cada tres años, la Clínica efectuó el último avalúo al 30 de Mayo de 2015 el mismo fue elaborado por el Arquitecto Martin Ávila Reales matriculado con registro interno en la Lonja de Propiedad raíz No.016.

#### j. Impuesto de Renta

El impuesto sobre la renta se determina con base en estimaciones. La provisión para impuesto sobre la renta llevada a resultados, al impuesto sobre la renta gravable del ejercicio se aplica a dicho valor la tarifa del impuesto vigente del 25% para Renta, y del 9% para el Impuesto para la Equidad CREE.

#### k. Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales.

#### l. Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

Los ingresos y los gastos se reconocen de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en el período en que se suceden, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período, acorde con el sistema contable de causación.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### 3. NEGOCIO EN MARCHA

En el año 2015 la Clínica Erasmo Ltda., consolida su posición de sostenibilidad al mantener por 6 años consecutivos excedentes operacionales positivos, durante el periodo de tiempo (2010 - 2015)

Los puntos que se destacan en el cumplimiento de los objetivos definidos para el año 2015 son:

- 3.1 Los ingresos totales ascendieron a \$34.158 millones de pesos para este año no hubo crecimiento considerable en relación con el año 2014.
- 3.2 Los ingresos operacionales asistenciales ascendieron a \$32.492 millones, lo que significó que no hubo crecimiento frente a los ingresos del año anterior.
- 3.3 El costo de la prestación de los servicios fue de \$25.622 millones incrementándose un 2% con relación al año anterior, que se explica principalmente en el aumento en los costos de servicios, honorarios y personal.
- 3.4 El resultado operacional se ubicó en un margen operacional del 4% negativo respecto del año anterior.
- 3.5 El activo total cerró en \$28.832 millones aumentando un 24% con relación al año anterior. Mientras que el activo corriente creció un 39%, el activo de largo plazo aumentó un 3%.
- 3.6 El patrimonio cerró positivo con \$14.322 millones y un crecimiento del 23%, habida cuenta que hubo revalorización de 18% respecto del año en referencia.

Como se concluye con estas cifras, la Clínica Erasmo Ltda., ha demostrado que realmente tiene un presente con resultados favorables y de acuerdo a los lineamientos estratégicos se abre la oportunidad de continuar con la senda del crecimiento, que seguramente la llevará a permanecer en el tiempo como un negocio consolidado y en marcha.

#### 4. DISPONIBLE

Lo constituye el dinero que la entidad posee en efectivo o en las cuentas corrientes y/o ahorros, para ser utilizado de manera inmediata.

CUENTA	2015	2014
CAJA	94.234	140.588
CUENTAS CORRIENTES	768.709	337.711
CUENTAS DE AHORRO (a)	25.506	7.723
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA (b)	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>888.449</b>	<b>486.022</b>



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

(a) Al cierre del año 2015 las cuentas de ahorros Banco Davivienda presentan un saldo de \$25 millones.

#### 5. INVERSIONES

El valor registrado en este rubro contiene lo concerniente a Inversiones en Fiducias, en los Bancos: Bogotá, Colombia y Davivienda, y aportes sociales en Coomeva Cooperativa y acciones en la sociedad UCI Erasmo S.A.S.

CUENTA	2015	2014
INVERSIONES EN BONOS OBLIGATORIOS	0	247
CUOTAS APORTES SOCIALES (a)	2.604	2.411
ACCIONES (b )	50.000	50.000
DERECHOS FIDUCIARIOS(c)	15.032	730.116
CERTIFICADOS	0	450.000
<b>TOTAL</b>	<b>67.636</b>	<b>1.232.774</b>

(a) Aportes como asociado a la Cooperativa de Coomeva.

(b) Corresponde al 25% del capital pagado en la Unidad de Cuidados Intensivos S.A.S.,

(c) Corresponde principalmente a inversiones en las Fiduciarias: Bogotá \$4.6 millones; Bancolombia \$1.3 millón; Davivienda \$2.3 Millones y BBVA \$7.3 Millones.

#### 6. DEUDORES

Están representados en cuentas y documentos por cobrar en la cual la Clínica Erasmo Ltda., mantiene el derecho en reclamar y hacer efectivo el cobro, como consecuencia de facturación generada, préstamos, anticipos y otras operaciones de crédito. Hacen parte de Deudores: anticipos y avances, reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

CUENTA	2015	2014
CLIENTES NACIONALES	13.785.809	11.428.667
CLIENTES NACIONALES A MÁS DE 360 DÍAS	2.485.650	158.625
PRESTAMOS	300.000	9.073
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	2.175.626	908.534
INGRESOS POR COBRAR	0	0
RETENCION SOBRE CONTRATOS	0	2.762
ANTC. DE IMPORENTA		
ANTICIPO DE RETEFUENTE	584.627	627.013
ANTICIPO DE RETEICA	20.495	16.052
ANTICIPO DE RETECREE	435.965	355.605
RECLAMACIONES	0	0
CTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	22.387	10.423
DEUDORES VARIOS	102.998	11.643
GIROS PARA ABONO A CARTERA (CR)	-1.513.540	-127.922
PROVISIONES (a)	-1.282.408	-1.746.911
<b>TOTAL</b>	<b>17.117.609</b>	<b>11.653.564</b>

- (a) En diciembre 2015 se aprovisionó cartera- clientes por valor de \$1.200 millones, para un total de la provisión de \$2.946 millones. De otro lado, en el mismo año se castigó cartera- clientes por \$1.664 millones, quedando como saldo casi lo provisionado por el año 2015.

#### 7. INVENTARIOS

El valor aquí representado corresponde al valor de los materiales y medicamentos existentes en la farmacia y bodega de la Clínica.

CUENTA	2015	2014
MEDICAMENTOS	320.327	8.209
MATERIALES MEDICOS	275.795	56.222
MATERIALES IMAGENOLOGIA	0	618
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	30.535	23.790
<b>TOTAL</b>	<b>626.657</b>	<b>88.840</b>



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Conforme al Artículo 64 del Decreto Reglamentario 2649 de 1993, modificado por el Decreto 1536 de mayo del 2007, Artículo 2, la Sociedad efectuó el último avalúo de sus bienes el 30 de noviembre del 2012. El valor resultante de los avalúos técnicos frente al costo en libros se registra como valorización. Este avalúo fue elaborado por el Arquitecto Martin Ávila Reales matriculado con registro interno de la Lonja de Propiedad Raíz No. 16.

La depreciación de propiedades, planta y equipo cargada a resultados de enero a diciembre del 2015 ascendió a \$314 millones.

Con base en disposiciones fiscales que permiten cargos por depreciación acelerada, la Clínica registró, únicamente para fines tributarios y sin afectar los resultados de cada año, depreciación de activos usando tasas fiscales en exceso de aquellas usadas para estados financieros. La composición y clasificación de este rubro al cierre del año es la siguiente:

CUENTA	2015	2014
TERRENOS	1.231.143	1.561.143
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.320.480	2.990.480
MAQUINARIA Y EQUIPO	748.807	675.739
EQUIPO DE OFICINA	446.539	420.478
EQUIPO DE COMPUTO	324.634	292.709
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.313.988	1.269.243
EQUIPO DE TRANSPORTE	192.570	192.570
DEPRECIACION ACUMULADA	-3.432.596	-2.635.848
DEPRECIACION DIFERIDA	1.093.148	833.920
TOTAL	5.238.713	5.600.434

La Clínica Erasmo Ltda. tiene plena propiedad de la propiedad, planta y equipo descritos y no existen restricciones o gravámenes sobre los mismos.





## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

#### 9. INTANGIBLES

Registra el valor del derecho adquirido en compra de equipos a través de leasing financiero con opción de compra.

CUENTA	2015	2014
<b>DERECHOS (a)</b>		
ECOGRAFO LOGIP P5 DE RAYOS X	94.603	112.100
SISTEMA DE AIRE MEDICINAL Y SISTEMA DE VACÍO	90.448	107.176
TOMOGRAFO BRIVO CT 325	187.824	222.561
<b>TOTAL</b>	<b>372.875</b>	<b>441.837</b>

(a) Leasing Financieros con el Banco BBVA a un plazo de 5 años.

#### 10. DIFERIDOS

Este rubro se compone de Gastos pagados por Anticipado y Cargos Diferidos. De acuerdo a técnicas, éstos se amortizan durante el periodo en que presten un servicio o generen un beneficio, que para la presente será de un año y para el Software 5 años.

CUENTA	2015	2014
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>30.737</b>	<b>12.402</b>
SEGUROS	30.737	12.402
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>176.298</b>	<b>113.550</b>
REMODELACIONES Y MEJORAS	0	0
SOFTWARE	176.298	113.550
ÚTILES Y PAPELERÍA	0	0
ELEMENTOS Y MATERIALES AMORTIZABLES	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>207.035</b>	<b>125.952</b>



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### 11. VALORIZACIONES

Registra las valorizaciones de activos contabilizados en el grupo Propiedad, Planta y Equipo, por medio de avalúo comercial, practicado en Mayo de 2015, presentando una valorización de la construcción y edificación por \$ 660 millones.

CUENTA	2015	2014
TERRENOS	581.255	23.205
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.671.573	3.569.555
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.240	7.240
<b>TOTAL</b>	<b>4.260.068</b>	<b>3.600.000</b>

#### 12. OTROS ACTIVOS

Obras de Arte: Corresponde a cuadros-pinturas adquiridas para exposición en la sede de la Clínica y Bibliotecas en uso de la misma.

CUENTA	2015	2014
CUADROS - PINTURAS	52.203	52.203
BIBLIOTECAS	546	546
<b>TOTAL</b>	<b>52.749</b>	<b>52.749</b>

#### 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Está representado por saldo de créditos otorgados por el Banco de Bogotá, en la proporción corriente, contratos de arrendamiento financieros, (leasing) con el Banco BBVA y créditos con particulares.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

CUENTA	2015	2014
BANCOS NACIONALES	69.702	101.549
CRÉDITOS BANCO DE BOGOTÁ	69.702	101.549
CONTRATOS DE LEASING	36.395	192.667
BANCO BBVA	36.395	192.667
CREDITOS CON PARTICULARES	300.000	0
TOTAL	406.097	294.216

#### 14. PROVEEDORES

Representan los proveedores de adquisición de medicamentos, materiales, suministros, equipos o servicios de manera permanente.

CUENTA	2015	2014
BECERRA MEJIA JAIME LUIS	1.589.379	1.096.862
DISTRIBUIDORA MEDICO - ORTOPEDICA SAS	1.657.303	992.758
DRUG STORE S.A.S.	244.725	116.794
INVERSIONES ROMERO	373.521	26.646
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	80.319	96.574
IMPLANTES MEDICOS Q.	68.783	51.195
HIJOS DE ENRIQUE ROCA S.A.S.	13.007	6.451
ORTOPEDIA INTEGRAL ISA SAS	261.696	246.609
IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPÉDICOS S.A.	228.188	95.824
OTROS MENORES	1.406.939	210.116
TOTAL	5.923.860	2.939.829



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

#### 15. CUENTAS POR PAGAR

Están representadas en las cuentas por pagar adquiridas a favor de personas naturales y jurídicas, que han prestado diversas clases de servicios o han realizado suministros y comprende las siguientes:

CUENTA	2015	2014
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (*)	6.163.650	6.330.087
RETEFUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	38.358	47.477
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	60.601	76.014
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	119.265	120.602
ACREEDORES VARIOS	414	264
<b>TOTAL</b>	<b>6.382.288</b>	<b>6.574.444</b>

(\*) Detalle de los costos y gastos por pagar del año 2015.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - HONORARIOS PERSONAS JURÍDICAS	
TERCEROS	SALDOS
UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS ERASMVS S.A.S.	4.412.725
ASPEDSALUD-ASOCIACION SINDICAL DE PROFESIONALES MEDICOS	481.210
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIA	176.026
HEMOCENTRO Y UNIDAD DE AFERESIS VALLEDUPAR LTDA	33.535
IMAGEN RADIOLOGICA DIAGNOSTICA S.A.S.	22.788
NEUROCESAR	131
ASESORA CESARENCE DE NEUROCIRUGIA "ACEN 0.00 S.A.S."	39.401
LABORATORIO CLINICO NANCY FLOREZ GARCIA LTDA.	1.722
CLINICA LAURA DANIELA S.A.	351
JEGA ACCOUNTING HOUSE LTDA	9.175
CECILED (CENTRO DE CIRUGIA LAPAROSCOPICA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA DEL CESAR LTDA)	3.095
B&D ASOCIADOS CONSULTORES & CONSTRUCTORES S.A.S.	18.720
LABORATORIO CLINICO LUZ ANGELY NACIMIENTO	233.108



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

AM AUDITORES Y ASESORES DE LA SALUD S.A.S.	71.361
ASESORES & AUDITORES DE COLOMBIA S.A.S.	1.839
CLINICA DE OJOS SOCIEDAD MEDICA BOLIVARIANA	1.262
ASESORAMOS Y PROTEGEMOS E.U. "ASEPROT E.U"	1.417
NEUROMEDICAL LTDA	8.440
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - HONORARIOS PERSONAS NATURALES</b>	
JUAN CARLOS FRIAS HUERTAS	3.710
ALVARO ERNESTO PORTILLA MOLINA	11.000
MILTON ALCIDES MEJIA CORZO	14.614
LUIS CARLOS CORREA MONROY	6.015
DEIXI FONTALVO DIAZ	3.775
RODRIGO RAFAEL CABRERA DONADO	5.000
VICTOR HUGO CARRILLO GARCIA	6.917
RODRIGO ALFONSO CORDOBA FRAGOZO	23.972
AUDITAXES COLOMBIA S.A.S	2.555
ABDO ENRIQUE BARRERA CONTRERAS	1.488
TATIANA ESQUIVIA FERNANDEZ	2.055
GONZALO QUIROZ CASTRO	7.808
BALMIRO CARRILLO MAESTRE	1.994
OTROS MENORES	6.132
<b>CUENTA</b>	<b>SALDOS</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	
SERVICIOS	144.082
ARRENDAMIENTOS	2.686
SERVICIOS PÚBLICOS	23.086
OTROS	380.455
<b>TOTAL</b>	<b>6.163.650</b>

#### 16. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Los impuestos, gravámenes y tasas al cierre del año son los siguientes:



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

CUENTA	2015	2014
IMPUESTO AL PATRIMONIO - CUOTAS		
IMPTO. DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.395	1.395
IMPTO. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS Y CREE	1.077.219	1.682.876
<b>TOTAL</b>	<b>1.078.614</b>	<b>1.684.271</b>

Las disposiciones fiscales aplicables a la Clínica estipulan que:

- A partir del 1 de enero del 2014, las rentas fiscales en Colombia, se gravan a la tarifa del 25% a título de impuesto de renta y complementarios, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales.
- Al 31 de diciembre del 2015, la Clínica no cuenta con saldos de pérdidas fiscales ni excesos de renta presuntiva sobre renta ordinaria por compensar

#### Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE

- A partir del 1 de enero del 2013, la Ley 1607 de diciembre del 2012 crea el Impuesto sobre la renta para la equidad -CREE- como el aporte con el que contribuyen las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios en beneficio de los trabajadores, generación de empleo y la inversión social. Las entidades sin ánimo de lucro, personas naturales y sociedades declaradas como zonas francas a las tarifa 15% no son sujetos pasivos de Impuesto sobre la renta para la equidad -CREE-.
- La base para determinar el impuesto sobre la renta para la equidad -CREE- no puede ser inferior al 3% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.
- El impuesto sobre la renta para la equidad -CREE-, para los años 2013, 2014 y 2015 tendrá una tarifa del 9% y a partir del año gravable 2016, la tarifa de este impuesto será del 9%.

#### Impuesto al Patrimonio

- Mediante la Ley 1370 del año 2009 se estableció el impuesto al patrimonio por el año 2011 a cargo de los contribuyentes del impuesto de renta. Por lo tanto, aquellos contribuyentes con patrimonio líquido superior a \$5,000 millones deben pagar una tarifa del 4.8% y para patrimonios líquidos entre \$3,000 millones y \$5,000 millones una tarifa del 2.4%.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

Mediante el Decreto de emergencia número 4825 de diciembre del 2010 se incluyó un nuevo rango de contribuyentes obligados a este impuesto, estableciendo una tarifa del 1% para patrimonios líquidos entre \$1,000 y \$2,000 millones y del 1.4% para patrimonios entre \$2,000 y \$3,000 millones.

Por su parte, el Decreto mencionado estableció una sobretasa del 25% sobre este impuesto, la cual es aplicable únicamente a los contribuyentes de impuestos al patrimonio de la Ley 1370 del 2009.

#### 17. OBLIGACIONES LABORALES

Representan todas aquellas obligaciones que se generan de los contratos de trabajo, por los conceptos de salarios, cesantías, intereses, prima de servicios y vacaciones.

CUENTA	2015	2014
NOMINA POR PAGAR	0	5.536
CESANTIAS CONSOLIDADAS	241.640	246.910
INTERESES SOBRE CESANTIAS	22.667	25.665
PRIMA DE SERVICIOS	0	475
VACACIONES CONSOLIDADAS	138.429	119.672
<b>TOTAL</b>	<b>402.736</b>	<b>398.258</b>

#### 18. PASIVOS DIFERIDOS

Comprende los valores provisionados en Impuesto de renta Diferido por depreciación acelerada.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

CUENTA	2015	2014
IMPUESTO DIFERIDO POR DEPRECIACIÓN ACELERADA (a)	316.234	316.234
<b>TOTAL</b>	<b>316.234</b>	<b>316.234</b>

- (a) Beneficio tributario temporal acumulado de \$316.234 millones a 31 de diciembre de 2015.

#### 19. OTROS PASIVOS

Comprende obligaciones a corto y largo plazo, con los médicos por los procedimientos quirúrgicos de especialistas, se registraron anticipos por consignaciones no identificadas.

CUENTA	2015	2014
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	334	31.325
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	36.850
PRESTACION DE SERVICIOS POR CUENTA DE TERCEROS		
<b>TOTAL</b>	<b>334</b>	<b>68.175</b>

#### 20. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social asciende a quinientos millones de pesos (\$500,000,000) se encuentra dividido en (500.000) cuotas.

##### Reservas

El valor de las reservas al cierre del año está compuesto por los siguientes rubros:





## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

CUENTA	2015	2014
RESERVA LEGAL	500.000	500.000
POR DISPOSICIONES FISCALES	307.337	557.242
PARA PROTECCION DE CAPITAL	500.000	500.000
PARA ADQUISICION DE PROPIEDADES	500.000	500.000
PARA PROTECCION DE ACTIVOS	500.000	500.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.307.337</b>	<b>2.557.242</b>

#### Reserva Legal

De acuerdo con la Ley colombiana, la Clínica debe apropiarse como reserva legal el 10% de la ganancia neta de cada año hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital social. La reserva legal no es distributable antes de la liquidación de la Clínica, pero debe utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad para los socios, los saldos de la reserva hechos en exceso del 50% antes mencionado.

#### Reservas por disposiciones fiscales

La Clínica constituyó una reserva no distributable igual al 70% del mayor valor deducido por depreciación. Cuando en años posteriores la depreciación solicitada fiscalmente sea inferior a la contable, es permisible liberar de esta reserva con abono a utilidades distribuyibles una suma equivalente al 70% de la diferencia.

La Junta de Socios con el fin de fortalecer el patrimonio de la Clínica ha determinado constituir de las utilidades, reservas para protección de capital, para adquisición de propiedades y protección de activos.

#### 21. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los ingresos obtenidos durante el año por prestación de servicios médicos. Se resalta los incrementos considerables en todas las cuentas de este rubro, dando apertura a ingresos por servicios de Ambulancias implementados en este año.



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

CUENTA	2015	2014
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	862.405	1.334.236
CONSULTA EXTERNA	282.680	191.556
HOSPITALIZACION	7.341.330	7.061.794
QUIROFANO	11.352.282	10.299.252
APOYO DIAGNOSTICO	5.541.629	5.398.995
APOYO TERAPEUTICO	1.024.118	761.297
MERCADEO	12.945.653	13.715.018
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	387.358	488.029
DEVOLUCIONES	-6.245.097	-5.751.735
<b>TOTAL</b>	<b>33.492.358</b>	<b>33.496.976</b>

#### 22. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas comprende la prestación de servicios médicos y estuvo conformado de la siguiente manera.

CUENTA	2015	2014
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1.126.203	1.162.861
CONSULTA EXTERNA	179.350	229.133
HOSPITALIZACION	5.794.651	5.335.465
QUIROFANO	5.881.660	6.296.526
APOYO DIAGNOSTICO	1.415.378	1.323.921
APOYO TERAPEUTICO	386.519	337.783
MERCADEO	10.497.186	10.073.330
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	341.081	321.517
<b>TOTAL</b>	<b>25.622.028</b>	<b>25.080.536</b>



## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### 23. GASTOS OPERACIONALES

Comprende los gastos incurridos durante el año por las operaciones. Sobresalen los gastos por honorarios, por pagos al abogado por cartera morosa; compras de seguros para aseguramiento, y cuenta de las provisiones para cartera de difícil recaudo.

CUENTA	2015	2014
GASTOS DE PERSONAL	1.803.916	1.336.885
HONORARIOS	722.947	350.011
IMPUESTOS	22.521	18.716
ARRENDAMIENTOS	5.035	1.762
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	15.599	14.293
SEGUROS	47.259	50.548
SERVICIOS	360.518	293.973
LEGALES	6.592	36.606
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	174.675	178.150
DE VIAJE	33.881	130.840
DEPRECIACIONES	313.927	177.802
AMORTIZACIONES	5.613	10.975
DIVERSOS	217.928	138.006
PROVISIONES	1.200.000	2.600.000
<b>TOTAL</b>	<b>4.930.411</b>	<b>5.338.567</b>





## CLÍNICA ERASMO LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (En miles de pesos)

---

#### 24. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos que no corresponden al objeto social de la entidad en la cuenta Rendimientos Financieros, está incluida una gran proporción de la cuenta "Descuentos Comerciales - condicionados por pronto pago".

CUENTA	2015	2014
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	210.210	138.901
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	131.336	171.451
RECUPERACIONES	96.953	117.996
INDENNIZACIONES	33.848	8.888
DIVERSOS	193.513	84.896
<b>TOTAL</b>	<b>665.860</b>	<b>523.132</b>



CLÍNICA ERASMO LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(En miles de pesos)**

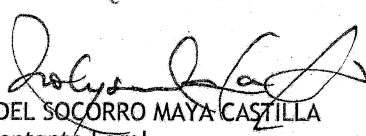
**25. GASTOS NO OPERACIONALES**

Comprende los gastos que no corresponden a su operación principal. Se incrementaron los gastos bancarios, producto de los movimientos en las cuentas bancarias, así mismo los intereses que se cancelaron por el pasivo financiero.

CUENTA	2015	2014
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	135.154	127.998
INTERESES CORRIENTES	25.157	36.426
INTERESES MORATORIOS	3.485	2.966
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	5.026	3.191
MULTAS Y SANCIONES	1.187	861
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0	28.413
GASTOS EXTRAORDINARIOS	38.224	32.819
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	142.924	22.530
DIVERSOS	88.386	68.962
<b>TOTAL</b>	<b>439.543</b>	<b>324.166</b>

  
FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA  
Contador T.P No 40177-T

  
CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO  
Revisor Fiscal T.P. No 28265 -T

  
NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA  
Representante Legal  
C.C. 51.787.671

VIGILADO SUPERSALUD