



CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METBOLISMO SAS
NIT: 900.243.752-8
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

<u>ACTIVO</u>	2015	2014	<u>PASIVO</u>	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
1105-1110 DISPONIBLE	8,588	10,672	2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS	6,468	68,573
1305-1380 DEUDORES	281,753	331,614	2205 PROVEEDORES	2,997	8,712
1405 INVENTARIOS	15,581	8,709	2335 CUENTAS POR PAGAR	356,148	313,532
1705 DIFERIDOS	0	0	2412 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	668	1,782
			2510 OBLIGACIONES LABORALES	14,282	13,672
			2605 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	122,128	96,926
			2805 OTROS PASIVOS	37,049	71,424
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>305,922</u>	<u>350,995</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>539,740</u>	<u>574,621</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO	<u>539,740</u>	<u>574,621</u>
1504-1592 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	809,793	852,035	PATRIMONIO		
1906-1916 VALORIZACIONES	1,116,931	884,781	3105 CAPITAL	962,750	1,000,000
			3205 PRIMA COLOCACION DE ACCIONES	394,800	394,800
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>1,926,724</u>	<u>1,736,816</u>	3710 PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	(766,391)	(665,424)
			3610 PERDIDA DEL EJERCICIO	(15,184)	(100,967)
			3805 SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,116,931	884,781
			TOTAL PATRIMONIO	<u>1,692,906</u>	<u>1,513,190</u>
TOTAL ACTIVO	<u>2,232,646</u>	<u>2,087,811</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2,232,646</u>	<u>2,087,811</u>

CARLOS EDUARDO RODRIGUEZ LOZADA
Representante Legal

MARCO ANDRES BERNAL BLANCO
Contador Público
T.P 181.496-T

VIGILADO SUPERSALUD (APROBADOS MARZO DE 2016-PUBLICADOS OCTUBRE 2016)



NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METBOLISMO SAS
NIT: 900.243.752-8
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE
CIFRAS EN MILES DE PESOS

	2015	2014
4110-4175 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	650,173	568,214
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	650,173	568,214
6110-6170 COSTO PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	453,378	423,629
UTILIDAD OPERACIONAL BRUTA	196,795	144,585
5105-5195 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	205,824	241,568
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	205,824	241,568
UTILIDAD OPERACIONAL	-9,029	-96,983
INGRESOS NO OPERACIONALES		
4220 OTROS INGRESOS	26,439	53,057
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	26,439	53,057
OTROS EGRESOS		
5320 FINANCIEROS Y DIVERSOS	14,214	39,191
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	14,214	39,191
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	3,196	-83,117
IMPUESTO DE RENTA, COMPLEMENTARIOS Y CREE	18,380	17,850
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-15,184	-100,967

CARLOS EDUARDO RODRIGUEZ LOZADA
Representante Legal

MARCO BERNAL BLANCO
Contador Público
T.P 181.496-T

VIGILADO SUPERSALUD (APROBADOS MARZO DE 2016-PUBLICADOS OCTUBRE 2016)

CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METABOLISMO S.A.S.
NIT. 900.243.752 – 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

CEDEM S.A.S. es una sociedad Anónima Simplificada constituida el 20 de Agosto de 2008 mediante escritura pública No. 03644 de la Notaria 51 de Bogota.

La Sociedad tiene como objeto social principal todas las actividades propias de la salud humana y en especial de las siguientes: Consulta medica general y especializada, imágenes diagnosticas y laboratorio clínico general y especializado.

La sociedad en el mes de abril de 2015 cambió su forma societaria, pasando de ser sociedad anónima, a sociedad por acciones simplificada, lo que a su vez hizo que no se estuviera obligado a tener revisor fiscal, por lo que desde el primer semestre de 2015 ya no se cuenta con una persona en dicho cargo.

Los Estados Financieros presentados fueron elaborados conforme a las normas de contabilidad generalmente aceptadas, utilizando el plan único de cuentas establecido por la Superintendencia Nacional de Salud y conforme a disposiciones vigentes en materia de contabilidad en Colombia especialmente en el Decreto 2649 de 1993 y las normas que lo reglamentan; las siguientes políticas generales son aplicadas:

- Activo disponible: Los saldos de caja, bancos son conciliados mensualmente.
- Reconocimiento de Ingresos y Costos: Los ingresos y gastos de la sociedad se registran por el sistema de causación.
- Activos Fijos: Los Activos Fijos se registran al costo y se deprecian por el sistema de línea recta, sobre la base de los saldos ajustados al final de cada mes.
- Activos Diferidos: Se amortizan aceleradamente dada la llegada de las NIIF.
- Reconocimiento de Pasivos: Los pasivos son reconocidos y contabilizados tan pronto se obtiene el soporte que los origina, en los casos en los cuales la obligación debe ser estimada también se causa en la forma más exacta posible y se ajusta una vez se obtenga el soporte.

CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METABOLISMO S.A.S.
NIT. 900.243.752 – 8

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 2. DISPONIBLE

El disponible esta representado por el saldo en caja y bancos, los cuales están debidamente conciliados.

	<u>2015</u>
Cajas	1.819.534
Davivienda	<u>6.768.980</u>
Total	<u><u>\$8.588.514</u></u>

Caja

El saldo correspondiente a diciembre, cerró con un monto mínimo y se presenta por el manejo de efectivo requerido en farmacia y dineros percibidos de los copagos, este saldo corresponde a la entrega de dineros de las cajas.

Bancos

Está compuesto por la cuenta corriente de manejo exclusivo del Centro Nacional De Endocrinología Y Metabolismo S.A, con la entidad bancaria Davivienda.

NOTA 3. DEUDORES

La cuenta deudores se compone de la siguiente manera:

	2015
CARTERA	80.470.603
ANTICIPOS IMPUESTOS	173.808.963
DEUDORES VARIOS	36.900
DEUDAS DIF. COBRO	27.436.615
TOTAL	281.753.081

Socios y accionistas

A la fecha no se presentan cuentas por cobrar a socios, ya que se componían del valor pendiente por pagar de las acciones adquiridas en Cendem, pero que se encontraban pendientes de pago, en junta se decide que las acciones no pagas vuelven a Cendem y se cancela la cuenta por cobrar a los accionistas.

CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METABOLISMO S.A.S.
NIT. 900.243.752 – 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Anticipos y Avances

Este saldo corresponde a los anticipos dados a proveedores y terceros por las compras y servicios suministrados y los cuales deben legalizarse en el momento en que los soportes lleguen a la entidad, al 31 de diciembre de 2015 se realizó una depuración de esta cuenta.

Anticipo de Impuestos y contribuciones

Este rubro está representado por las retenciones en la fuente y de industria y comercio que nos practican las entidades prestadoras de salud sobre la facturación radicada al momento de realizar el pago a Cendem, valores que son descontables en la declaración de renta anual.

También contiene un saldo a favor de las declaraciones de renta de años anteriores, que se acumula para la declaración del año gravable 2015.

Deudas de difícil cobro

En el presente año se realizó una revisión de los saldos que nos adeudaban las entidades a las cuales se les ha prestado servicios y donde se estableció que tanto entidades a las cuales ya no se les factura, como aquellas que están vigentes actualmente, se tiene una cartera incobrable de 27 millones, producto de diferencias de años anteriores entre la contabilidad y los extracontables reales y por otra parte cartera congelada por no pago de las entidades.

NOTA 4. INVENTARIOS

Los inventarios están representados en productos para la venta en la Farmacia de CENDEM, estos tienen continua rotación, su contabilización se hace por el costo de adquisición y al 31 de diciembre de 2015 termina con un saldo de \$15.5 millones.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo están representadas por los activos adquiridos para el desarrollo del objeto social de la empresa. Se deprecian por el sistema de línea recta, según la vida útil de cada activo:

	2015
Terrenos	\$ 268,096,324
Construcciones y Edificaciones	\$ 609,062,246
Maquinaria y Equipo	\$17.197.438

CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METABOLISMO S.A.S.
NIT. 900.243.752 – 8

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Equipo de Oficina	\$25.272.475
Equipo de Computación y Comunicación	\$41.598.825
Equipo médico científico	\$63.554.239
(-) Depreciación acumulada	(\$214.988.497)
Total	<u>\$809.793.050</u>

En el 2012 Se realizó avalúo comercial No. 212-10/30 de la Casa ubicada Cra. 16 No. 77 - 33 el cual ascendió a la suma de \$ 1.761.940.000

NOTA 6. VALORIZACIONES

Se ajustó la valorización de la propiedad planta y equipo teniendo en cuenta el incremento del IPC.

NOTA 7. DIFERIDOS

En el año 2015 se toma la decisión de redireccionar las políticas contables en cuanto a los activos diferidos, donde se estipulo contablemente que los conceptos que por su naturaleza aplican dentro de esta clasificación, se llevaran directamente al costo o gasto según corresponda y la amortización se lleva de forma acelerada, como respuesta a la llegada de las normas internacionales de información financiera y así al 31 de diciembre esta cuenta quedara en ceros, para evitar acumular montos que al realizar la homologación de información vendrían a afectar directamente el resultado del ejercicio.

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las Obligaciones Financieras comprende:

Obligaciones a corto plazo

En este rubro se encuentra el Crédito Hipotecario para la compra de la Casa en donde funciona Cendem, según Escritura Pública No. 4505 Notaria 62 de Bogotá de fecha dic. 18/2010

El inicio del crédito fue en Enero 14/2011 , a la fecha queda por pagar una sola cuota por 6 Millones, razón por la cual solo se hace referencia a pasivo de corto plazo.

CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METABOLISMO S.A.S.
NIT. 900.243.752 – 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 9. PROVEEDORES

Corresponde al valor de las compras a crédito de mercancías para la venta en la Farmacia por un valor total de \$2.9 millones.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR, IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Esa constituido por un valor al 31 de diciembre de \$356.148.411, comprendidos en los siguientes conceptos:

Las cuentas por pagar están constituidas por honorarios médicos, servicios técnicos, arrendamientos, transporte documental, servicios y seguros.

También se encuentran los saldos por pagar de retención en la fuente por renta, retención por Ica y la autoretención del impuesto a la equidad por pagar -CREE.

En las retenciones de nómina, se encuentra el valor por pagar de seguridad social de los empleados de Cendem e incluye montos pendientes de pago a la Doctora Nydia Pabón por concepto del 30% de aportes adicionales a seguridad social y los cuales están pendientes por consignar de ejercicios anteriores.

En impuestos, gravámenes y tasas se encuentra el valor pendiente de pago por concepto del Iva anual y el impuesto de industria y comercio.

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

Este saldo lo conforma al 31 de diciembre de 2015 las cesantías, intereses sobre cesantías, prima y vacaciones, conceptos que mensualmente se provisionan y al cierre de cada ejercicio se consolidan como pasivos ciertos, por un valor de \$ 13 millones, valores que se legalizan en su mayoría en el primer trimestre de 2016.

NOTA 12. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El valor de las provisiones a diciembre es de \$122 millones correspondiente a la provisión por los honorarios médicos del año 2009 al año 2015 de los cuales se legalizó una parte de ejercicios anteriores, por otra parte se realiza la provisión del impuesto de renta y el impuesto de renta para la equidad- CREE por un valor de \$18 millones, valor correspondiente al gasto por cálculo de renta presuntiva y el cuál no quiere decir que

CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METABOLISMO S.A.S.
NIT. 900.243.752 – 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cendem debe desembolsar, dado que tiene anticipos de retenciones en la fuente que nos practicaron las entidades a las cuales se les presta los servicios y un saldo a favor del año 2014, pero valor que por norma debe ser reconocido en el resultado del ejercicio anual.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Este rubro lo conforman los ingresos recibidos por terceros por concepto de los copagos recibidos y que se legalizan en la facturación a las entidades, valores pagados de forma anticipada y valores pagados por las eps de los cuales no se sabe a qué facturas se deben aplicar.

Dentro de este valor se encuentra el tercero Metlen Pharma con un valor de \$30.500.000, valor correspondiente a ejercicios anteriores.

NOTA 14. PATRIMONIO

Este rubro lo conforma el Capital Social, Reservas, Revalorización del Patrimonio, Resultados del Presente Ejercicio y Resultado de Ejercicios Anteriores.

	2015
Capital Suscrito y Pagado	\$962.750.000
Prima en Colocación de Acciones	\$394,800,000
Valorizaciones	\$1.116.931.430
Resultado de Ejercicios Anteriores	(\$776.392.607)
Resultado Presente Ejercicio	(\$15.185.594)
Total	<u>\$1.692.903.229</u>

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

Está compuesta por todos los ingresos realizados en el desarrollo del objeto social, por un total de \$ 557 millones en el año 2015.

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

Esta cuenta muestra todos los costos incurridos para la obtención de ingresos tales como honorarios médicos, materiales utilizados, costo de ventas de productos vendidos de la Farmacia y salario del funcionario de la Farmacia:

CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METABOLISMO S.A.S.
NIT. 900.243.752 – 8

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	2015
Unidad Funcional de Consulta Externa	65.063.773
Unidad funcional de apoyo Diagnóstico	306.336.571
Unidad Funcional de Mercadeo	<u>81.978.552</u>
Total	<u>453.378.896</u>

NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Están conformados por los gastos de personal, honorarios, arriendos, servicios públicos, amortizaciones, depreciaciones y diversos para un total de \$205.824.363.

NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Se registran en este grupo los rendimientos financieros, y todos aquellos ingresos que se fueron originados por actividades diferentes al objeto social de la empresa.

	2015
FINANCIEROS	368.783
ARRENDAMIENTOS	24.243.900
RECUPERACIONES	1.811.573
DIVERSOS	<u>15.061</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>26.439.317</u>

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

Se contabilizan los gastos bancarios tales como chequeras, comisiones, etc.

También se registran los gastos extraordinarios como gastos de ejercicios anteriores, multas, sanciones e intereses de mora.

	2015
FINANCIEROS	13.268.701
DIVERSOS	945.925
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	<u>18.380.350</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>32.594.976</u>

**CENTRO NACIONAL DE ENDOCRINOLOGIA Y METABOLISMO S.A.S.
NIT. 900.243.752 – 8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 20. IMPUESTO DE RENTA Y CREE

Se toma como base el método de renta presuntiva dado que el resultado del ejercicio da negativo y por ello la DIAN exige utilizar esta forma de cálculo que consiste en tomar el patrimonio líquido del año inmediatamente anterior, sacarle el 3% y a este aplicar la tarifa de renta y cree que es el 34%, para un estimado de 18 Millones.