

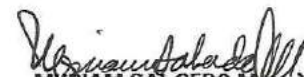
HEMATO ONCÓLOGOS S.A.
NIT. 805.017.350-8

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2015-2014
(En miles de pesos)

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>	<u>VARIACION</u>	<u>VAR %</u>
ACTIVOS CORRIENTES					
Disponible	3	\$ 2.356.534	\$ 3.465.178	-1.108.644	-31,99%
Deudores					
Clientes Neto		25.322.603	25.282.685	39.918	0,16%
Varios		3.395.532	4.144.953	-749.421	-18,08%
Total Deudores	4	28.718.135	29.427.638	-709.503	-2,41%
Inventario	5	2.028.451	1.345.385	683.066	50,77%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		33.103.121	34.238.202	-1.135.081	-3,32%
INVERSIONES DISPONIBLES	6	1.458.470	1.934.621	-476.151	-24,61%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	7	6.938.020	5.359.137	1.578.884	29,46%
TOTAL ACTIVO		\$ 41.499.612	\$ 41.531.960	-32.348	-0,08%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	8	\$ 4.356	\$ -	4.356	0,00%
Proveedores	9	7.738.933	5.503.773	2.235.160	40,61%
Cuentas por Pagar	10	3.449.773	5.357.609	-1.907.836	-35,61%
Impuestos Tasas y Gravament	11	1.962	10.285	-8.323	-80,92%
Obligaciones Laborales por Pt	12	359.006	258.906	100.100	38,66%
Provisiones Fiscales	13	1.675.048	1.436.296	238.752	16,62%
Otros Pasivos	14	4.464.589	7.248.356	-2.783.767	-38,41%
Total Pasivo Corriente		17.693.667	19.815.225	-2.121.558	-10,71%
PASIVO NO CORRIENTE					
Dividendos por Pagar	15	3.552.020	2.228.000	1.324.020	59,43%
Obligaciones Financieras Largo Plazo		1.796.753	1.896.004	-99.251	-5,23%
Proveedores del Exterior		4.677.573	4.209.405	468.168	11,12%
Total Pasivo No Corriente		10.026.346	8.333.409	1.692.937	20,32%
TOTAL PASIVO		27.720.013	28.148.634	-428.621	-1,52%
PATRIMONIO					
Capital Suscrito y Pagado	16	100.000	100.000	0	0,00%
Reserva Legal		1.394.443	1.394.443	0	0,00%
Superávit de Capital		2.792.966	2.792.966	0	0,00%
Reservas Ocasionales		5.609.033	5.609.033	0	0,00%
Utilidades Acumuladas		1.542.452	964.940	577.512	59,85%
Resultado del Ejercicio		2.340.705	2.521.944	-181.238	-7,19%
Total Patrimonio		13.779.600	13.383.326	396.274	2,96%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 41.499.612	\$ 41.531.960	-32.347	-0,08%


MÁRTHA LILIANA BARONA V.
CC. 66.813.644
Representante Legal


GLORIA PATRICIA RAMIREZ R.
Contadora Pública
TP. 41323-T


MYRIAM SALCEDO M.
Revisor Fiscal
TF. 10535-T


HEMATO ONCÓLOGOS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS CORTE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014
(En miles de pesos)

	NOTAS	2015	% PART	2014	% PART	% VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES NET	17	\$ 42.774.966		\$ 38.928.950		9,88%
COSTO DE VENTAS	18	36.286.638	85%	31.434.179	81%	15,44%
UTILIDAD OPERACIONAL BRUTA		\$ 6.488.328	15%	\$ 7.494.771	19%	-13,43%
GASTOS GENERALES						
Administración	19	3.930.673	9%	4.076.871	10%	-3,59%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 2.557.655	6%	\$ 3.417.900	9%	-25,17%
INGRESOS NO OPERACIONALES	20	2.123.987	5%	1.856.346	5%	14,42%
GASTOS NO OPERACIONALES	21	876.346	2%	1.316.007	3%	-33,41%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$ 3.805.296	9%	\$ 3.958.240	10%	-3,86%
PROVISIONES FISCALES						
Impuesto de Renta	22	1.076.905	3%	1.051.743	3%	2,39%
Impuesto a la Equidad CREE		387.686	1%	384.553	1%	0,81%
Total Impuestos		\$ 1.464.591	3%	\$ 1.436.296	4%	1,97%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 2.340.705	5%	\$ 2.521.944	6%	-7,19%

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


MARTHA LILIANA BARONA V.
CC. 66.813.644
Representante Legal


GLORIA PATRICIA RAMIREZ R.
Contadora Pública
TP. 41323-T


MYRIAM SALCEDO M.
Revisor Fiscal
TP. 10535-T

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre 2015 - 2014

(En Miles de pesos)

1. ENTIDAD

HEMATO ONCOLOGOS S.A. Es una Sociedad Anónima, legalmente constituida de acuerdo a las leyes colombianas, mediante escritura pública No. 0108 de Enero 26 de 2000, otorgada por la notaria 5 del circulo de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, inscrita bajo el número 1454 del Libro IX, en marzo 01 de 2000.

Reformada mediante la escritura pública No. 1752 de Agosto del 2000, notaria quinta del circulo de Cali, reformada por la escritura pública 4470 del 14 de Noviembre del 2003, otorgada por la notaria novena de Cali, las anteriores reformas se dieron por la modificación de la razón social.

Escritura pública No. 4812, de diciembre 11 de 2008, otorgada por la notaria 21 de Cali.

En Diciembre 30 de 2010, se registra el cambio de la razón social, de Hemato Oncólogos de Imbanaco S.A., por el de Hemato Oncólogos S.A., otorgada en la Notaria 21 de Cali, con escritura No. 4973, registrada en la Cámara de Comercio en Enero de 2011.

La Sociedad Hemato Oncólogos S.A. en desarrollo de su objeto social podrá explotar, organizar, distribuir, comprar y vender todo lo relacionado con la prestación de los servicios de la salud, asistencia médica, diagnóstico por imágenes, laboratorio clínico, medicamentos, sistemas de información aplicados al campo de la salud humana, en establecimiento de clínicas y centros especializados. La importación de equipos y bienes de capital, así como la construcción de locales para establecer puntos de servicio.

La compra venta de servicios de salud prepagada, planes complementarios, asesoría y docencia e investigación de la salud, proveer recurso humano, suministrar medicamentos comerciales y genéricos.

El término de duración de la sociedad es de 20 años contados a partir de la fecha de su constitución y se extiende hasta el 25 de Enero del año 2020.

Eventos Especiales

Con el acta No. 1811 de 18 de noviembre de 2014, inscrita en la cámara de comercio el 24 de noviembre de 2014, bajo el número 15573 del Libro IX, se registró ante la Cámara de Comercio el cambio de Representante Legal Principal, cuya designación es la Dra. Martha Liliana Barona Velasco.

La sociedad tiene su domicilio principal en Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca.

2. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Como parte del mejoramiento de la información, se llevó a cabo durante el año 2014 y siguiente la implementación de una nueva plataforma tecnológica SIESA Enterprise, en la cual se contempló la actualización del plan contable y la estructuración del sistema de costos. Esta nueva codificación permite la desagregación de la información por unidad de negocio, quedando así registrado como Prestación de Servicios, los medicamentos, los materiales médico-quirúrgicos, etc. Con la implementación del sistema de información integrado ERP, desde el 1 de enero de 2014, las transacciones quedan automáticamente asignadas a las cuentas contables lo que mejora y optimiza su imputación, sin desconocer, que aún el área contable realiza verificación de los registros. A partir del segundo semestre del 2014, se adaptó el módulo de Nómina Web, con lo cual el proceso de contabilización de nómina se realiza a través de interface, permitiendo que el pago de las nóminas queden registradas en la contabilidad, quedando así el sistema de información contable integrado. Durante la vigencia del año 2014, se dio inicio a la implementación de las Normas Internacionales Financieras – NIIF. La adopción de las NIIF ofrece una oportunidad para mejorar la función financiera a través de una mayor consistencia en las políticas contables, obteniendo beneficios potenciales de mayor transparencia, incremento en la comparabilidad y mejora en la eficiencia. Hemato Oncólogos S.A., está clasificada en el Grupo II.

Políticas Contables - En su contabilidad y en la preparación de los Estados Financieros, la Compañía observa las normas contables generalmente aceptadas en Colombia, establecidas por los decretos 2649, 2650 de 1993 y 2894 de 1994. El período contable es anual, terminado el 31 de Diciembre de cada año.

- a. *Reconocimiento de los Ingresos* – Son reconocidos y registrados con base en las facturas emitidas a las entidades por los servicios de salud y comercialización de medicamentos. Registros efectuados de acuerdo al sistema de causación.
- b. *Propiedad, Planta y Equipo – Neto* – Son registrados al costo, se deprecian con base en el método de la línea recta sobre la vida útil estimada. Para efectos contables, las tasas anuales de depreciación utilizadas son: Muebles y Enseres 10% y Equipo de Computo el 20%. Equipo médico y científico el 10%, Construcciones y Edificaciones el 5%. La Compañía no estima ningún valor residual para sus Activos, por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento, se cargan a resultados a medida en que se incurren.
- c. *Obligaciones Laborales* – Corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de prestaciones legales con sus empleados.

- d. *Provisión para Impuesto de Renta* – La Compañía hace provisión para Impuesto sobre la renta con base en la renta fiscal gravable estimada a tasas especificadas en la Ley de Impuestos.
- e. *Utilidad (Pérdida) Neta por Acción* – Es determinada con base en el promedio ponderado de acciones durante el ejercicio.
- f. *Equivalente al Efectivo* – Para efectos de la presentación en el estado de Flujos de Efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo.
- g. *Capital Social* – El capital autorizado de la Compañía está representado por 100.000.000 acciones con valor nominal de \$ 1 cada una, las cuales hay suscritas y pagadas 100.000.000, correspondiente a acciones comunes.

PARTIDAS QUE LO CONFORMAN	2015	2014
(En miles de pesos)		
Capital Autorizado	100.000	100.000
Capital suscrito y pagado	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

3. DISPONIBLE

Cuenta que representa los recursos de liquidez inmediata en caja y cuentas bancarias para el desarrollo administrativo y del objeto social de la Sociedad.

Está conformado así:

	2015	2014
Caja General	\$ 4.492	\$ 2.820
Bancos		
Occidente Cuenta Corriente	316.327	2.333.030
Bancolombia Cuenta Corriente	2.230	2.241
Banco de Occidente UDHO	76.985	9.697
Subtotal	395.542	2.344.968
CUENTAS DE AHORRO		
Occidente Cuenta Ahorro	1.928.165	1.089.209
Banco Coomeva Cali	17.628	17.500
Bancolombia Cali	10.708	10.681
Subtotal	\$ 1.956.501	\$ 1.117.390
Total Disponible	\$ 2.356.535	\$ 3.465.178

4. DEUDORES

Su saldo representa los derechos a favor de Hemato Oncólogos S.A. originados en la venta de servicios de salud, en desarrollo del objeto social. Del total facturado durante la vigencia 2015 se recaudaron \$ 36.633 millones es equivalentes al 86% de la facturación por venta de servicios de salud a las diferentes Aseguradoras, la cual alcanzó la suma de \$ 42.780 millones, a pesar de los problemas estructurales que aquejan al sector salud.

El saldo de deudores a 31 de Diciembre de 2015, se discrimina así:



	2015	2014
Cientes Nacionales Facturación Generada	28.063.006	20.254.948
Cientes Nacionales Fcaturación Radicada	909	1.821.222
Cientes Nal. Facturación Radicada Conciliada	309.887	5.580.309
Giros, abonos cartera pendientes aplicar	(3.051.199)	(2.175.091)
Provisiones	-	(198.703)
Total Clientes Neto	25.322.603	25.282.685
Anticipo y Avances	1.868.359	1.025.610
Promesas de Compraventa	-	1.684.725
Anticipo de Imto. Y contribuciones Saldos	1.517.953	1.425.354
Cuentas por Cobrar trabajadores	336	1.324
Varios	8.884	7.940
Total Varios	3.395.532	4.144.953
Total Clientes Neto	28.718.135	29.427.638

4.1 Informe de cartera por Edades

EDAD DE CARTERA	dic-14	dic-15	% Part	Var \$	Var. %
CTE	10.948	11.528	45,5%	580	5%
30 Días	2.554	1.437	5,7%	(1.116)	-44%
60 Días	3.151	1.232	4,9%	(1.919)	-61%
90 Días	779	893	3,5%	115	15%
120 Días	1.832	1.663	6,6%	(169)	-9%
150 Días	1.376	1.349	5,3%	(27)	-2%
180 Días	575	1.164	4,6%	589	102%
> 180 Días	4.068	6.056	23,9%	1.989	49%
Total general	25.282	25.322	100%	40	0%
Variación Mes en Pesos		40		40	
Variación Mes en %		0%		0%	

ROTACION DE CARTERA	236	213
---------------------	-----	-----

**Informe de Cartera por Cliente**

CLIENTE	dic-14	dic-15	% Part	Var \$	Var.%
COOMEVA EPS	12.950	14.428	57,0%	1.478	11%
COMFENALCO VALLE	6.039	4.263	16,8%	(1.777)	-29%
CORPORACION COMFENALCO VALLE UNIVERSIDAD LIBRE	1.242	40	0,2%	(1.203)	-97%
EMSSANAR	2.626	3.398	13,4%	772	29%
SALUD TOTAL EPS REG CONT SA	394	830	3,3%	436	111%
SOS	280	21	0,1%	(258)	-92%
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA SECRETARIA DE SALUD		730	2,9%	730	0%
SALUDCOOP	289	220	0,9%	(69)	-24%
ANGEL DIAGNOSTICA S A	79	38	0,1%	(42)	-53%
EPS Y MP SURAMERICANA	88	59	0,2%	(29)	-33%
ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SA	274	224	0,9%	(50)	-18%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	27	28	0,1%	1	4%
DINAMICA IPS	36	36	0,1%	0	0%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	38	8	0,0%	(30)	-80%
COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	33	24	0,1%	(9)	-26%
CLINICA NS DE LOS REMEDIOS	79	92	0,4%	13	17%
RECUPERAR	75	118	0,5%	43	58%
UNIVERSIDAD DEL VALLE	58	112	0,4%	55	95%
MEJIA JIMENEZ & CIA S.A.S	70	92	0,4%	22	31%
CAFESALUD	40	44	0,2%	4	11%
CLINICA VERSALLES	34	36	0,1%	2	5%
FUNCANCER	39	24	0,1%	(16)	-40%
OTROS CLIENTES	492	457	1,8%	(35)	-7%
TOTAL	25.282	25.322	100%	40	0%

DIAS ROTACION DE CARTERA **236** **213 DIAS**

5. INVENTARIOS

Su saldo, sin provisión, es de \$ 2.028.451 miles y representa el valor de los bienes adquiridos con el fin de ser consumidos en el proceso de prestación de servicios de salud, en desarrollo del objeto social de la Institución.

A 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta Inventarios se encuentra clasificado así:

	2015	2014
Medicamentos	1.844.795	1.139.271
Insumos	183.656	206.114
TOTAL	\$ 2.028.451	\$ 1.345.385

6. INVERSIONES

Su saldo a Diciembre 31 de 2015, es de \$ 1.458 millones, representadas en acciones, derechos fiduciarios y otras empresas.

En el año 2015, del portafolio de acciones cotizadas en la Bolsa de Valores de Colombia se negociaron 20.000 acciones de Interconexión Eléctrica S.A. – ISA, generando una pérdida de \$ 140 millones y una desvalorización \$ 266 millones

Está conformado por:

	2015	2014
Inversiones en Acciones		
Oncólogos y Hematólogos del Occidente	\$ 750.000	\$ 750.000
Experiencia por la Vida S.A.S.	300.000	300.000
Interconexión Eléctrica S.A. - ISA	291.247	501.723
Instituto Oncológico del Cauca S.A.S.	450.000	450.000
Grupo Aval S.A.	128.655	128.655
Total Inversiones en acciones	1.919.902	2.130.378
Derechos Fiduciarios		
Fiducia de Inversión Banco Occidente	647	624
Subtotal	647	624
Aportes Obligatorios a Fondo de Capitalización EMCALI	1.484	1.484
Subtotal	1.922.033	2.132.486
Provisión Desvalorización en Acciones	-463.563	-197.865
Total Inversiones	\$ 1.458.470	\$ 1.934.621

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a la cuenta de Propiedad Planta y Equipo a favor de Hemato Oncólogos S.A., la cual está clasificada en Maquinaria y equipo en montaje, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, depreciación acumulada entre otros.

Este grupo de activos es administrado mediante el Software Siesa Enterprise, el método de depreciación utilizado es el de Línea recta.

Para la vigencia se incluyó el inmueble de Vida Centro Profesional, igualmente esta incluido el equipo y maquinaria en montaje, correspondiente al Acelerador Lineal marca Varian.

Está conformado por:

	2015	2014
Terrenos Urbanos		
Lote Esquinero Hemato Onc. I	\$ 115.000	\$ 115.000
Lote Hemato Onc. II	210.000	210.000
Lote Hemato Onc. III	31.500	31.500
Lote Hemato Onc. IV	275.000	275.000
Subtotal	<u>631.500</u>	<u>631.500</u>
Construcciones y Edificaciones		
Edificio Clínica	977.086	977.086
Edificio II	178.500	178.500
Edificio III	27.285	27.285
Consultorio 541 Edificio Vida Centro Profesional	1.684.725	0
Subtotal	<u>2.867.596</u>	<u>1.182.871</u>
Maquinaria y Equipo en Montaje		
Equipo Radioterapia	3.098.828	3.098.828
Subtotal	<u>3.098.828</u>	<u>3.098.828</u>
Maquinaria y Equipo		
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	224.794	221.695
Subtotal	<u>224.794</u>	<u>221.695</u>
Equipo de Oficina		
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	370.952	341.284
Subtotal	<u>370.952</u>	<u>341.284</u>
Pasa Propiedad Planta y Equipo	\$ 7.193.670	\$ 5.476.178

	2015	2014
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	\$ 7.193.670	\$ 5.476.178
Equipo de Computación y Comunicación		
Unidad de Apoyo Diagnóstico	341.253	292.155
Subtotal	341.253	292.155
Maquinaria y Equipo Médico		
Unidad de Apoyo Diagnóstico y Terapeutico	422.181	378.564
Subtotal	422.181	378.564
Depreciación Acumulada		
Construcciones y Edificaciones	414.115	354.995
Maquinaria y Equipo	125.555	103.577
Equipo de Oficina	152.903	104.851
Equipo de Cómputo y Comunicac.	202.805	155.657
Maquinaria y Equipo Médico	123.706	68.680
Total Depreciaciones	1.019.084	787.760
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.938.020	\$ 5.359.137

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Está compuesta por las obligaciones a corto plazo, entiéndase menores a un año, entre ellas tenemos el saldo de la tarjeta de crédito institucional.

Está conformado por:

	2015	2014
Obligaciones Financieras	\$ 4.356	\$ -
TOTAL	\$ 4.356	\$ -

9. PROVEEDORES

Este rubro está conformado por las obligaciones con proveedores nacionales, específicamente para Hemato Oncólogos, corresponde a lo adeudado a la industria farmacéutica.

Los cinco proveedores más importantes son: Productos Roche, Tecnofarma, Novartis de Colombia, Janssen Cilag, MS&DC y Amgen Biotecnológica.

Está conformado por los proveedores nacionales:

NIT	TERCERO	2015	2014
860003216	Productos Roche S.A.	\$ 3.685.210	\$ 2.901.542
800100610	Tecnofarma S.A.	877.467	358.429
860002538	Novartis de Colombia	656.051	623.873
890101553	Janssen Cilag	548.340	100.895
860002392	Merck Sharp & Dohme	264.722	80.043
900658497	Amgen Biotecnological	249.147	300.384
860001942	Bayer S.A.	222.728	172.360
860002428	Bristol Myers Squibb de Colombia	210.657	210.556
830012969	Glaxosmitkline de Colombia S.A.	173.037	96.976
890301291	Eli Lilly Interamericana	117.196	152.864
890301463	Lafranco	115.538	2.715
860000580	Merck S.A.	108.604	104.710
830039568	Astrazeneca de Colombia S.A.	78.271	101.091
860090324	J. Restrepo Equiphos	73.421	73.421
860039561	Pfizer S.A.	53.658	27.167
890106527	Procaps S.A.	44.760	14.351
830010337	Sanofi Aventis de Colombia	34.800	-
222222222	Cuantias Menores	225.324	182.395
	TOTAL	\$ 7.738.932	\$ 5.503.773

10. CUENTAS POR PAGAR

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo de la empresa, con motivo de la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra - venta o prestación de Servicios; así como retenciones por pagar y retenciones y aportes de nómina.

Se detalla así:

	2015	2014
Costos y Gastos por Pagar:		
Honorarios Médicos	\$ 1.008.028	\$ 810.935
Servicios (1)	2.156.972	4.234.148
Costos y Gastos por Pagar:	3.165.002	5.045.083
Retenciones en la Fuente	187.828	223.110
Retenciones y aportes de nómina	86.203	78.342
Acreedores varios	10.740	11.074
TOTAL	3.449.773	5.357.609

(1) En este rubro se encuentra incluida la obligación con la Fundación Hemato Oncólogos.

11. IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES

Corresponde a impuesto al valor agregado – IVA, correspondiente a actividades gravadas

Se detalla así:

	2015	2014
Impuesto a las ventas por pagar	1.962	10.285
TOTAL	\$ 1.962	\$ 10.285

12. OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR

Corresponde a las prestaciones sociales consolidadas a Diciembre 31 de 2015, del personal vinculado laboralmente con la empresa.

Está conformada por:

	2015	2014
Cesantías	\$ 188.616	\$ 159.611
Intereses sobre las Cesantías	21.236	17.784
Salarios	0	6.300
Vacaciones Consolidadas	149.154	75.211
TOTAL	\$ 359.006	\$ 258.906

13. PROVISIONES FISCALES

Corresponde a las provisiones de impuestos de acuerdo a las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía en Colombia estipulan que:

- a) Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a las Compañía estipulan que la tarifa de impuesto sobre la renta por el 2015 y 2014 es del 25%. Mediante la Ley 1607 de diciembre de 2012 se crea el impuesto sobre la renta para la equidad - CREE con una tarifa del 9%, el cual entró en vigencia a partir del 1º de enero de 2013. La base del impuesto sobre la renta para la equidad - CREE se calcula en conjunto con el impuesto de renta, depurando adicionalmente aquellas partidas que expresamente la norma no consideró en CREE.

Dentro de la depuración de la base para la liquidación del impuesto sobre la renta para la equidad - CREE no se permite la compensación de la renta del período gravable, con pérdidas fiscales o excesos de renta presuntiva de períodos anteriores.

- b) Se exonera a las personas jurídicas declarantes del Impuesto a la Renta y Complementarios del pago de aportes parafiscales a favor del Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA y del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos legales vigentes.

La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.



**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD COMERCIAL Y LA FISCAL
AÑO GRAVABLE 2015**

(En miles de pesos)

	<u>BASE RENTA 2015</u>	<u>BASE CREE 2015</u>
Utilidad (Pérdida) Comercial	\$ 3.805.296	\$ 3.805.296
Menos: Ingresos No Gravados	5.755	5.755
Más:		
COSTOS Y GASTOS NO ACEPTADOS FISCALMENTE	508.076	508.076
Subtotal	<u>\$ 4.307.618</u>	<u>\$ 4.307.618</u>
RENTA FISCAL GRAVABLE	4.307.618	4.307.618
Limite Superior		800.000
Base Calculo Sobretasa Cree 2016		3.507.618
Tarifa Marginal 6%		210.457
Menos:		
Provisión de Impuesto de Renta 25%	1.076.905	
Provisión de CREE 9%		387.686
Sobretasa Cree 2015		210.457
TOTAL IMPUESTOS A PAGAR	<u>\$ 1.076.905</u>	<u>\$ 598.143</u>

En resumen, la provisión de impuestos queda conformada así:

2015

Provisión Impuesto sobre la Renta	\$ 1.076.905
Provisión Impuesto a la Equidad - CREE	387.686
Sobretasa CREE	210.457
TOTAL	<u><u>\$ 1.675.048</u></u>

14. OTROS PASIVOS

Corresponde a anticipos recibidos de clientes y venta por cuenta de terceros, donde se ha incluido la obligación con la Corporación Comfenalco Universidad Libre en Liquidación.

Está conformado por:

	2015	2014
Anticipos y Avances Recibidos	\$ 269.315	\$ 2.105.150
Venta por cuenta de terceros	4.076.133	5.103.205
Cuentas en Participación	119.141	40.000
TOTAL	\$ 4.464.589	\$ 7.248.355

15. PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se clasifican las obligaciones de la empresa cuya fecha de cancelación es superior a un año y en ellas tenemos a Dividendos por pagar accionistas, obligaciones financieras y proveedores del exterior, incluyéndose en este la obligación con la Varian por el equipo de Radioterapia.

Está conformado por:

	2015	2014
Dividendos por pagar	\$ 3.552.020	\$ 2.228.000
Obligaciones Financieras Largo Plazo	1.796.753	1.896.004
Proveedores del Exterior	4.677.573	4.209.405
TOTAL	\$ 10.026.346	\$ 8.333.409

16. PATRIMONIO

Capital –El Capital autorizado de la Compañía está representado en 100.000.000 de acciones con un valor nominal de un (\$ 1) peso cada una, de las cuales hay suscritas y pagadas 100.000.000 acciones, correspondientes a acciones comunes.

Reservas Obligatorias - Conforme a los mandatos legales o estatutarios la Compañía reserva cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar el 50% del Capital suscrito. La Ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero pueden ser utilizadas para absorber pérdidas.

PATRIMONIO	2.015	2.014		
Capital Suscrito y Pagado	100.000	100.000	0	0,00%
Reserva Legal	1.394.443	1.394.443	0	0,00%
Superávit de Capital	2.792.966	2.792.966	0	0,00%
Reservas Ocasiones	5.609.033	5.609.033	0	0,00%
Utilidades Acumuladas	1.542.452	964.940	577.512	59,85%
Resultado del Ejercicio	2.340.705	2.521.944	-181.238	-7,19%
Total Patrimonio	13.779.600	13.383.326	396.274	2,96%

17. INGRESOS OPERACIONALES NETOS

Su saldo corresponde al valor de los ingresos causados por Hemato Oncólogos, originados en la prestación de servicios de salud y conexos al desarrollo de su objeto social y se reconocen mediante la facturación a las aseguradoras y cargadas a cada unidad funcional.

El detalle de estos rubros es como sigue:

	2015	2014
Unidad Funcional de Urgencias	91	0
Unidad Funcional de Consulta Externa	604.524	624.973
Unidad Funcional de Hospitalización	333.126	1.054.527
Unidad Funcional de Quirófanos	766.477	886.235
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	3.323.592	2.672.563
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	3.091.092	3.344.480
Unidad Funcional de Farmacia	35.348.368	29.367.630
Otras actividades relacionadas en Salud	1.751.016	1.630.721
Devoluciones en Ventas	-2.443.320	-652.181
	\$ 42.774.966	\$ 38.928.949

18. COSTO DE VENTAS

Para el reconocimiento de los costos en la prestación de los servicios de salud y en la venta se definen unidades funcionales, entendiendo estas como el conjunto de procesos de costos de producción específicos, los procedimientos y actividades que lo componen, los cuales son ejecutados dentro de una secuencia y límites técnicamente definidos en donde es posible visualizar, analizar e intervenir el proceso global de la venta o prestación de servicio.

Está Conformado por:

	2015	2014	Var \$	Var %
Unidad Funcional de Urgencias	\$38	\$3.962	(\$3.924)	-99%
Unidad Funcional de Consulta Externa	3.864.128	3.379.466	\$484.662	14%
Unidad Funcional de Hospitalización	457.673	190.536	\$267.137	140%
Unidad Funcional de Quirófanos	1.053.415	988.080	\$65.335	7%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	2.535.983	2.005.872	\$530.111	26%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	322.866	412.974	(\$90.108)	-22%
Unidad Funcional de Mercadeo	28.052.532	24.453.285	\$3.599.247	15%
	\$36.286.635	\$31.434.175	\$4.852.460	

19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde al grupo de cuentas representativas de los valores causados por concepto de los servicios de apoyo para el cumplimiento de la misión institucional, su saldo muestra entre otros, los valores pagados a los empleados por concepto de salarios y provisión de prestaciones sociales, los cuales, honorarios, impuestos predial, arrendamientos, mantenimientos y demás relacionados.

El detalle de la cuenta es la siguiente:



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
De Personal	2.260.729	2.037.979
Honorarios	210.991	318.282
Impuestos, Tasas y Gravámenes	39.473	7.924
Arrendamientos	6.121	1.334
Contribuciones y Afiliaciones	7.700	4.198
Servicios	214.948	298.278
Legales	37.791	3.952
Mantenimiento y Reparaciones	174.512	184.044
Adecuación e Instalación	152.762	383.889
Gastos de Viaje	11.359	2.820
Depreciaciones	231.233	221.886
Amortizaciones	39.855	42.674
Diversos	275.189	156.792
Gastos médico y drogas	2.306	1.141
Provisiones	265.697	396.568
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	<u>\$ 3.930.666</u>	<u>\$ 4.061.761</u>

20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro esta conformado por los Ingresos que se generan no en la operación directa del negocio, entre los cuales están los financieros, que incluyen rendimientos financieros y descuentos por pronto pago.

Está Conformado por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Financieros	1.123.015	1.115.528
Dividendos y Participaciones	5.755	5.384
Utilidad en venta de Inversiones	-	-
Recuperaciones	865.591	211.689
Indemnizaciones	19.538	-
Ingresos Ejercicios anteriores	50.403	489.343
Devoluciones en otras ventas	-	(6.541)
Diversos	59.686	40.944
Total Ingresos No Operacionales	<u>2.123.987</u>	<u>1.856.346</u>

21. GASTOS NO OPERACIONALES

En estas cuentas se registran conceptos, como gastos bancarios, diferencia en cambio, pérdidas en venta de bienes (específicamente inversiones).

Está Conformado por:

	2015	2014
Financieros	\$ 685.803	\$ 1.038.873
Pérdida en venta y retiro de bienes	\$ 140.476	
Extraordinarios	46.896	16.500
Diversos	3.171	260.634
TOTAL	\$ 876.346	\$ 1.316.007

22. PROVISION DE IMPUESTOS

En estas cuentas se registra el concepto de gasto impuestos sobre la Renta y el Cree, las tasas a aplicar para el año 2015, son 25 y 9% respectivamente.

PROVISIONES FISCALES	22				
Impuesto de Renta		1.076.905	3%	1.051.743	3%
Impuesto a la Equidad CREE		387.686	1%	384.553	1%
			0%		
Total Impuestos		\$ 1.464.591	3%	\$ 1.436.296	4%

Publicado en:
www.hematooncologos.com
 el 5 de octubre de 2016