

## **CATME S.A.S**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2015- 2014**

#### **NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE**

La Sociedad Mora Florez Ltda fue constituida en la Ciudad de Bucaramanga, Departamento de Santander, el 17 de enero de 1990 el 13 de julio de 2007 mediante escritura pública No. 1736 de la Notaria Novena de Bucaramanga hizo una reforma de estatutos la cual comprende: cesión de cuotas y transformación de la Compañía a Sociedad Anónima con un Capital Autorizado de 60.000 acciones con un valor nominal de \$1.000, valor Total \$60.000.000, un Capital Suscrito y Pagado de 20.040 acciones por un valor total de \$20.040.000, y extendió su duración hasta el 28 de febrero de 2.057

El 15 de Agosto de 2011, según consta en el Acta 011 de Asamblea Extraordinaria de Accionistas, se transformó al tipo de Sociedades por Anonimas simplificada (SAS) y cambió su razón social a CATME S.A.S. Esta reforma fue inscrita en la Camara de comercio de Bucaramanga el día 30 de septiembre de 2.011 y quedo registrada bajo el # 95310 del libro IX. de dicha Camara.

#### **NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Sociedad observa Principios Contables de Aceptación General en Colombia, que son prescritos por disposición legal Decreto 2649 de 1993, y la Resolución 724 del 10 de junio de 2008 Plan Unico de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud e IPS

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Sociedad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

##### **Propiedades, Planta y Equipo y Depreciación**

Las Propiedades, Planta y Equipo se contabilizan al Costo, que en lo pertinente, incluyen cargos por Gastos de Financiación y Ajustes por Inflación desde el 01 de enero de 1992, hasta el 31 de diciembre 2006. Los Gastos de Reparación y Mantenimiento se cargan a los Resultados del Año a medida que se causan, en tanto que las Mejoras y Adiciones se agregan al costo de los Activos.

Las Ventas y Retiros de los Activos se descargan del Costo Neto Ajustado respectivo y las Diferencias entre el Precio de Venta y el Costo Neto Ajustado se cargan a los Resultados del Ejercicio.

La Depreciación se calcula sobre el Costo, por el Método de Línea Recta a las Tasas Anuales del 10 % para Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo Médico Científico y 20 % para Equipo de Cómputo y comunicación.

##### **Pasivos Laborales**

Los Pasivos Laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en disposiciones legales y los Convenios Laborales vigentes.

##### **Impuesto sobre la Renta**

El Impuesto sobre la Renta por Pagar se determina con base en Estimaciones. El Gasto por este concepto es determinado sobre la Utilidad Fiscal, para el presente año según la Ley 1607 de 2012, corresponde a una tarifa del 25% y un nuevo impuesto para la Equidad CREE con una tarifa del 9%.

---

#### **CATME S.A.S**

Notas a 31 de Diciembre de 2015 y 2014

Página No. 1

## Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Todos los Ingresos, Costos y Gastos se llevan a Resultados por el Sistema de Causación.

### NOTA 3 – DISPONIBLE

Los saldos de Efectivo al final de cada período, comprendían lo siguiente:

CUENTAS	2,015	2,014
<b>DISPONIBLE</b>		
Caja	6,463,514	6,571,075
Bancos- Cuentas Corrientes	568,101,786	506,180,001
Cuentas De Ahorro	57,416,801	24,497,252
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>631,982,101</b>	<b>537,248,328</b>

### Nota 4- INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones temporales al cierre del Ejercicio corresponde a lo siguiente:

CUENTAS	2,015	2,014
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>		
Certificados Deposito a Termino	965,072,396	708,037,262
Derechos fiduciarios		10,378,913
<b>TOTAL</b>	<b>965,072,396</b>	<b>718,416,175</b>

### NOTA 5 – DEUDORES

Los Saldos de Deudores al final de cada período, comprendían lo siguiente:

CUENTAS	2,015	2,014
Clientes Facturacion Radicada	2,971,122,778	5,458,434,215
Clientes Facturacion proceso juridico	2,524,691,308	0
(-) Abonos Cartera Pendiente	-788,477,872	-1,224,663,644
(-) Provisiòn Cartera	-1,318,957,583	-1,086,587,653
<b>Clientes Neto</b>	<b>3,388,378,631</b>	<b>3,147,182,918</b>
Anticipos Avances y Depositos	962,010	16,713,554
Anticipos de Impuestos	12,597,505	0
Cuentas por cobrar trabajadores	1,887,776	3,390,200
Reclamaciones	33,898,980	33,898,980
Deudores Varios	1,319,889	0
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>3,439,044,791</b>	<b>3,201,185,652</b>

## NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipo y la correspondiente Depreciación Acumulada al final de los periodos comprendían lo siguiente:

La Depreciación total cargada a los Resultados en el Año terminado en 31 de Diciembre de 2015 fue \$194.782.213 y en el 2014 fue de \$188.484.998.

Durante el año 2015 se adquirió oficina por \$6.282.560, Equipo de Computo y Comunicación por \$10.196.400, en total de adquireirio nueva Propiedad Planta y Equipo por \$16.478.960

CUENTAS	2,015	2,014
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
<b>FIJOS DEPRECIABLES</b>		
Muebles y Equipos Oficina	36,347,612	30,065,052
Equipo de Computo y Comunicación	132,386,626	122,190,226
Maq. Y Equipo Med. Cientifico	2,794,948,602	2,794,948,602
<b>SUB TOTAL</b>	<b>2,963,682,840</b>	<b>2,947,203,880</b>
Depreciación Acumulada	-2,184,428,486	-1,989,646,273
<b>TOTAL ACTIVO FIO NETO</b>	<b>779,254,354</b>	<b>957,557,607</b>

## NOTA 7 – OTROS ACTIVOS

Los saldos al cierre de cada periodo correspondia a lo ssiguiente:

<u>OTROS ACTIVOS</u>	2,015	2,014
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
Seguros Pagados Por Anticipado	80,581,876	57,745,891
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		
Mejoras a Propiedades Agenas	644,483,228	643,011,859
Amortizacion Mejoras a Propiedades Agen	-621,481,864	-492,879,496
<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>103,583,240</b>	<b>207,878,254</b>

## NOTA 8 – PASIVO

El saldo del pasivo al final del periodo, comprendían lo siguiente:

CUENTAS	2,015	2,014
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		
Obligaciones Financieras	541,500	382,500
Proveedores	70,610,309	127,936,883
Costos y Gastos por Pagar	91,847,746	106,398,582
Deudas con socios y Accionistas	87,413,865	42,070,307
Retención en la Fuente por Pagar	18,206,400	18,552,835
Autorretención Cree	2,805,505	3,471,000
Retención de ICA	405,316	0
Retenciones de Nómina	21,272,333	20,627,874
Anticipos Recibidos de Clientes	1,683,865	32,513,871
Impuestos Por Pagar	101,451,099	293,575,000
Obligaciones Laborales	74,920,488	97,387,033
Pasivos Estimados y Provisiones	10,517,334	0
<b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>481,675,760</b>	<b>742,915,885</b>
<b>PASIVO MEDIANO Y LARGO PLAZO</b>		
Acreedores Varios	343,000,000	343,000,000
<b>TOTAL PASIVO MEDIANO Y LARGO PLAZO</b>	<b>343,000,000</b>	<b>343,000,000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>824,675,760</b>	<b>1,085,915,885</b>

## NOTA 9 – PATRIMONIO

El Patrimonio al cierre del ejercicio 2015 y 2014 correspondía a lo siguiente:

CUENTAS	2,015	2,014
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Suscrito v Pagado	20.040.000	20.040.000
Superavit de Capital	242.918.294	242.918.294
Reservas	1.196.508.379	1.196.508.378
Utilidades Retenidas	3.068.415.929	1,905,357,966
Revalorización del Patrimonio	0	8.570.713
Resultados del ejercicio	566,378,520	1,162,974,780
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,094,261,122</b>	<b>4,536,370,131</b>

## NOTA 10 – IMPUESTO SOBRE LA RENTA , CREE E INDUSTRIA Y COMERCIO

Los Impuestos correspondientes al Año 2015, está sujeto a revisión y aceptación por parte de las Autoridades Fiscales. La Gerencia y Asesores Legales consideran que las sumas contabilizadas son suficientes para atender cualquier Pasivo que se pueda establecer con respecto a tales años.

El cargo a los Resultados del Ejercicio por concepto de Impuestos sobre la Renta, CREE e Industria y Comercio comprende:

	Dic – 2015	Dic – 2014
Provisión para Impuesto sobre la Renta contabilizada	231.194.000	432.681.000
Provisión Impuesto CREE	83.291.000	155.832.000
Provisión Industria y Comercio	11.982.000	0

La Conciliación entre la Renta Gravable y la Utilidad Neta antes de Impuestos y la determinación de los Impuestos correspondientes se presenta a continuación:

La liquidación del Impuesto de Renta y CREE del año 2.015 se realizó de la siguiente manera:

CUENTAS	RENTA	CREE
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.015</b>	903,291,808	903,291,808
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		
50% 4 x 1000	5,377,733	5,377,733
Parafiscales no deducibles	205,483	205,483
Retenciones Asumidas	166,290	166,290
Alumbrado Publico	14,652,591	14,652,591
Tasa aeroportuaria	26,500	26,500
Sobretasa bomberil	621,000	621,000
No deducibles	434,186	434,186
<b>ADICIONALES NO DEDUCIBLES-CREE</b>		
Donaciones		675,000
<b>BASE DE IMPUESTOS</b>	<b>924,775,591</b>	<b>925,450,591</b>
TARIFA	25%	9%
<b>VALOR IMPUESTOS</b>	<b>231,194,000</b>	<b>83,291,000</b>

Se causa Impuesto de industria y comercio por el año gravable de 2.015 por valor de 11.982.000 el cual no es deducible para efectos fiscales.

#### NOTA 11 – INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales totales al final del periodo, comprendía lo siguiente:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Venta de Servicios de Radiología	6,091,618,553	6,900,553,198
- Devoluciones, y Glosas	(145,403,944)	(119,901,882)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>5,946,214,609</b>	<b>6,780,651,316</b>

## NOTA 12 – COSTO DE VENTAS

Costo de Ventas total al final del periodo, comprendía lo siguiente:

<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Resonancia Magnetica	1,490,176,968	1,496,784,558
Ecografia	573,713,599	439,417,602
Rayos X	409,533,414	461,404,575
Mamografia	152,313,785	210,121,384
Tomografia	1,030,993,430	924,428,845
Densitometria	71,750,445	38,843,323
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>3,728,481,641</b>	<b>3,571,000,287</b>

## NOTA 13 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración al final de cada periodo, comprendía lo siguiente:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Gastos de Personal	479,203,821	475,321,822
Honorarios	193,357,448	207,013,687
Impuestos	7,453,000	7,125,000
Seguros	1,550,234	308,000
Arrendamientos	44,397,926	43,283,105
Contribuciones y afiliaciones	1,850,213	0
Servicios	164,671,319	3,847,345
Legales	6,955,911	153,687,023
Mantenimiento y Reparaciones	75,066,893	6,077,132
Adecuación de Instalaciones	20,071,038	62,631,164
Gastos de Viaje	702,850	50,950,547
Amortizaciones	6,424,872	17,870,826
Depreciaciones	23,322,530	5,889,466
Diversos	88,564,726	101,916,874
Provision cartera	231,981,210	380,310,789
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,345,573,991</b>	<b>1,516,232,780</b>

## NOTA 14 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos y Gastos No Operacionales al final de cada periodo corresponde a lo siguiente:

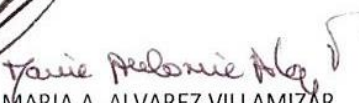
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Ingresos Financieros	212,420,529	95,226,090
Ingresos de ejercicios Anteriores y Recuperaciones	10,450,982	44,547,624
Indemnizaciones	321,210	45,099,207
Diversos	689,237	506,633
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>223,881,958</b>	<b>185,379,554</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Financieros	163,735,287	57,466,300
Perdida en Venta y Retiro de Bienes		40,172,411
Gastos Extraordinarios y Diversos	29,013,840	29,671,312
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>192,749,127</b>	<b>127,310,023</b>

**NOTA 15 – CUENTAS DE ORDEN**

Las Cuentas de Orden al cierre de cada año corresponde a lo siguiente:

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>BENEFICIO DE COMPRA DE ACTIVOS FIJOS</b>		
BENEFICIO AÑO 2010	525,522,000	525,522,000
AMORTIZACION BENEFICIO AÑO 2010	-525,522,000	-420,417,600
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>105,104,400</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
<b>BENEFICIO DE COMPRA DE ACTIVOS FIJOS</b>		
BENEFICIO AÑO 2010	525,522,000	525,522,000
AMORTIZACION BENEFICIO AÑO 2010	-525,522,000	-420,417,600
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>105,104,400</b>
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		
CARTERA CASTIGADA	93,241,061	93,241,061
INCAPACIDADES PENDIENTES DE PAGO POR EPS	2,590,266	1,149,532
<b>TOTAL DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>95,831,327</b>	<b>94,390,593</b>
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		
CARTERA CASTIGADA 2014	93,241,061	93,241,061
INCAPACIDADES PENDIENTES DE PAGO POR EPS	2,590,266	1,149,532
<b>TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>95,831,327</b>	<b>94,390,593</b>

  
 CRISTIAN MORA CHAVEZ  
 Gerente

  
 MARIA A. ALVAREZ VILLAMIZAR  
 Contadora TP 7074-T

  
 LEDY E DIAZ LAZARO  
 Revisor Fiscal TP 8843-T