



**REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
DICIEMBRE 31 DE 2016**

**CENTRO DE ALTA TECNOLOGÍA MÉDICA
CATME SAS**



TABLA DE CONTENIDO

1. Información General de la Entidad.....	3
2. Cumplimiento de las NIIF para PYMES.....	4
3. Resumen de las Principales Política Contables	4
3.1 Política a los estados financieros	4
3.2 Política de efectivo y equivalentes de efectivo.....	6
3.3 Política de instrumentos financieros.....	6
3.4 Política de propiedades planta y equipo	7
3.5 Política de ingresos.....	9
3.6 Política para beneficios a empleados.....	10
3.7 Política para provisiones, activos y pasivos contingentes	10
3.8 Política para hechos ocurridos después del periodo que se informa	12
4. Bases de preparación de los Estados Financieros.....	13
4.1 Transición a Normas Internacionales de información financiera.....	13
4.2 Base contable de causación	14
4.3 Moneda funcional y moneda de presentación	14
4.4 Frecuencia de la información	14
4.5 Hipótesis de Negocio en Marcha.....	14
5. Notas de carácter específico a los estados financieros	15
Nota No. 1 Efectivo y equivalentes al efectivo	15
Nota No. 2 Inversiones	15
Nota No. 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	16
Nota No. 4 Inventarios	17
Nota No. 5 Propiedad planta y equipo.....	17
Nota No. 6 Activos intangibles	19
Nota No. 7 Otros Activos	19
Nota No. 8 Activo por impuesto diferido.....	20
Nota No. 9 Pasivo corriente.....	20
Nota No. 10 Pasivo no corriente.....	23
Nota No. 11 Patrimonio.....	24

Nota No. 12 Ingresos	25
Nota No. 13 Costos por prestación de servicios	26
Nota No. 14 Otros Ingresos	26
Nota No. 15 Gastos.....	27

	CATME SAS NIT 800.094.439-4 BUCARAMANGA, SANTANDER REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Cifras Expresadas en pesos colombianos (\$COP)	Código: F-139
		Versión: 00

Fecha última actualización: 27 de Marzo de 2017

Fecha Publicación: 18 de Abril de 2017



Notas de Carácter General

1. Información General de la Entidad

La Sociedad Mora Flórez 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 se hizo una reforma de estatutos la cual comprende: cesión de cuotas y transformación de la Compañía a Sociedad Anónima CATME S.A. con una 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 Anónimas simplificada (SAS) y cambió su razón social a CATME S.A.S. Esta reforma fue inscrita en la Cámara de comercio de Bucaramanga el día 30 de septiembre de 2.011 y quedo registrada bajo el # 95310 del libro IX de dicha Cámara.

Los servicios que presta CATME son: Resonancia Magnética, Mamografía, Rayos X, Densitometría, Ecografía y Tomografía. Siendo sus principales clientes entidades

prestadoras de salud, Entidades de medicina propagada, Aseguradoras, pacientes, Entidades particulares, y clínicas y hospitales de la Ciudad.

2. Cumplimiento de las NIIF para PYMES

La Gerencia de CATME certifica que los estados financieros a diciembre 31 de 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) versión 2009 y adoptados para Colombia mediante la ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 2420 de 2015, estas normas fueron aplicadas consistentemente durante todo el año 2015 y 2016.

3. Resumen de las Principales Política Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

3.1 Política a los estados financieros

Los Estados Financieros son la representación estructurada de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad dirigidos a atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los mismos reflejan la esencia económica de las transacciones, condiciones, y no simplemente su forma legal mostrando neutralidad, prudencia y estén completos en todos sus extremos significativos. Para generar unos Estados Financieros comparables con los presentados en periodos anteriores o con los de otras empresas del mismo sector y que sean fiables y oportunos, expresados en la moneda funcional, la cual hoy en día es el \$COP (Peso Colombiano).

CATME denominara los estados financieros, con los siguientes títulos:

- a) Estado de situación financiera individual
- b) Estado de resultado integral del periodo individual
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Estado de flujos de efectivo
- e) Revelaciones o notas

CATME presentará con el mismo nivel de importancia todos los estados financieros que forman un juego completo de estados financieros.

En el Estado de Situación Financiera se presentaran los activos, pasivos y patrimonio al final del periodo sobre el que se informa clasificando el activo y el pasivo en corriente y no corriente atendiendo a su liquidez como categorías separadas.

En el Estado de Resultado Integral se presentarán todas las partidas de ingresos, costos y gastos reconocidos en un periodo, en un único estado del resultado integral clasificando las partidas por grupos así: Costos, gastos y otros gastos presentados por función revelando información adicional sobre la naturaleza de los mismos.

En el Estado de Cambios en el Patrimonio se presentara el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

En el Estado de Flujo de Efectivo se muestra el comportamiento del efectivo generado y utilizado en las actividades de: Inversión, operación y financiación. Tiene como finalidad determinar la capacidad de CATME para generar efectivo, por lo tanto muestra la información sobre los cambios de efectivo y equivalentes de efectivo durante el periodo

de presentación discriminando las tres actividades básicas mencionadas anteriormente preparando el estado de flujos de efectivo por el método indirecto.

3.2 Política de efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, medidos al costo de la transacción.

3.3 Política de instrumentos financieros

CATME reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, es decir cuando se adquiera el derecho o la obligación de acuerdo a las condiciones del contrato.

La empresa medirá un activo o pasivo financiero en su reconocimiento inicial al precio de la transacción, incluyendo los costos adicionales de la misma (excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición: los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda

que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

CATME evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado al final de cada periodo sobre el que se informa, cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.4 Política de propiedades planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de su objeto social y cuya vida útil excede de un año.

Un elemento de propiedades, planta y equipo que cumpla las condiciones para ser reconocido como tal, se medirá por su costo en el momento de su reconocimiento inicial.

El costo de un elemento de propiedades planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito (compra a crédito), el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

CATME medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

La entidad evaluará según el principio general de reconocimiento, todos los costos de propiedades planta y equipo en el momento de incurrir en ellos. Esos costos comprenden tanto los costos en los que se ha incurrido inicialmente, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener dicho elemento.

CATME SAS, no reconocerá en el valor contable del ítem de propiedades planta y equipo los costos incurridos en el mantenimiento y funcionamiento diario del activo, tales como mano de obra, repuestos menores y otros insumos. Estos costos se reconocen como reparaciones y mantenimientos en el gasto del periodo en que se incurren.

En cada fecha en la que se informa, la Empresa aplicara la sección 27 deterioro del valor de los activos, para determinar si un elemento de propiedad planta y equipo, ha visto deteriorado su valor y, en tal caso deberá reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

En todo caso se deberá reconocer un gasto por deterioro de valor cuando el valor neto en libros de la propiedad planta y equipo sea mayor que su importe recuperable. El importe recuperable del activo será igual al mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de venta; y el valor de uso del respectivo activo; siendo su valor de uso el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo que se espera obtener del activo durante el tiempo que reste de vida útil.

3.5 Política de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad por la prestación de servicios de imagenología.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen mensualmente una vez el servicio ha sido prestado a los usuarios, como ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos por prestación de servicios se obtienen por la elaboración de exámenes especializados como son: Resonancia Magnética, Ecografías, Rayos X, Mamografía, Tomografía y Densitometría.

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, derivada de la transacción por acuerdo entre la entidad y los usuarios del servicio o del activo, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, que la entidad pueda otorgar.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo, y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir.

Cuando la entidad recibe ingresos por cuenta de terceros tales como impuestos, recaudos realizados a los usuarios o asociados con destinación específica como anticipos, tales ingresos se excluyen de los ingresos de actividades ordinarias y corresponderán a un pasivo.

3.6 Política para beneficios a empleados

Esta política se aplicará a la contabilización de todos los beneficios a los empleados que comprende todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona o que en un futuro llegase a cancelar a todos los trabajadores. Estos beneficios también comprenden las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales.

De acuerdo a la normativa los beneficios que CATME entrega a sus empleados son de tipo beneficios a corto plazo y beneficios por terminación.

CATME reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como un costo o gasto, a menos que se haya reconocido como parte del costo de un activo, su contrapartida será un pasivo, después de haber deducido los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios a los empleados.

Cuando se realicen anticipos a los empleados estos se contabilizaran como un activo, en la medida que en un futuro vayan a dar lugar a reducción en el pago de beneficios a empleados.

Los pasivos laborales se actualizarán periódicamente observando las disposiciones vigentes, reconociendo en los resultados del periodo el mayor o menor valor causado por efectos del ajuste.

3.7 Política para provisiones, activos y pasivos contingentes

CATME reconoce una provisión cuando exista una obligación presente, en donde exista duda en cuanto su valor y su fecha de pago y no se reconocen activos y pasivos

contingentes de remota ocurrencia, en muchos casos cuando exista probabilidad de existencia de una obligación en el futuro se revelan.

Provisiones: la empresa reconocerá cuando tenga una obligación presente en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, sea probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La empresa reconoce la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de las NIIF para PYMES requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como propiedades, planta y equipo.

CATME mide las provisiones estimando de la mejor forma los valores requeridos para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa.

La empresa cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida; revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se llevará a resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Pasivo contingente: Es una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la empresa. Para su reconocimiento se debe cumplir con los siguientes criterios:

- a) Es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
- b) El importe de la obligación puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Activos contingentes

Los activos contingentes surgen por sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en la empresa.

CATME no reconoce activos contingentes en los estados financieros, debido a que podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no será de carácter contingente y por tanto será apropiado proceder a reconocerlo.

En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la empresa, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos en las notas a los estados financieros.

3.8 Política para hechos ocurridos después del periodo que se informa

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa: son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Existen dos tipos de hechos:

- (a) Los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos que implican ajuste), y

(b) Los que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos que no implican ajuste).

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio al público de los resultados o de otra información financiera específica.

CATME reconocerá y ajustará si los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa implican ajuste, y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta su materialidad cuando estos superen los 20 salarios mínimos mensuales.

CATME, no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa si estos hechos no implican ajuste.

4. Bases de preparación de los Estados Financieros

4.1 Transición a Normas Internacionales de información financiera

Los estados financieros base para la elaboración del Balance de situación financiera de apertura con fecha Enero 1 de 2015, correspondieron al cierre de la vigencia a Diciembre 31 de 2014, y después de ser aprobados por la asamblea general de accionistas.

Por lo tanto CATME, no hizo uso de la prórroga otorgada a las entidades del sector de la salud, según el decreto 2496 de diciembre del 2015, en donde postergo la adopción de las NIIF a este sector hasta el 1 de enero de 2016.

El Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) se realizó al 01 de Enero de 2015, aplicando la Sección 35 de la NIFF para PYMES, utilizando como bases de medición la revaluación como costo atribuido para medir las mejoras a propiedades ajenas que se incluyeron como construcciones y edificaciones, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicaciones y equipo médico científico como medición posterior solo utilizara el modelo del costo.

4.2 Base contable de causación

La entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

4.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos \$COP). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la entidad y la moneda de presentación.

4.4 Frecuencia de la información

CATME presenta un juego completo de Estados Financieros anualmente, comprendido este periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

4.5 Hipótesis de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros de CATME, se prepararon sobre la base de que la compañía se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible.

5. Notas de carácter específico a los estados financieros

Nota No. 1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Corresponde a los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la entidad representado en los saldos de caja, bancos y fondos con destinación específica. Los valores incluidos en este rubro no tienen restricción para su uso o disposición.

CUENTAS	2,016	2,015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Fondos en Caja	10,989,865	6,463,514
Fondos en Bancos	318,136,272	568,101,786
Fondos en cuentas de ahorro	50,073,196	57,416,801
Fondos con Destinación Especifica	92,763,778	263,910,396
TOTAL DISPONIBLE	471,963,111	895,892,497

Nota No. 2 Inversiones

Las inversiones de CATME están representadas en CDT y fiducias como se muestra a continuación:

CUENTAS	2,016	2,015
INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN INVERSIONES		
Certificados deposito a termino		701,162,000
Colpatria (Vencimiento Abril 27-017)	1,323,401,300	
Banco de Occidente (Vencimiento Marzo 13-017)	1,200,000,000	
Banco de Occidente (Vencimiento Enero 11-017)	320,000,000	
Derechos Fiduciarios		
Fiduciaria Corficolombiana S.A.	606,545,130	
TOTAL	3,449,946,430	701,162,000

Los certificados de depósito a término tienen una tasa de colocación del 7.894%

Nota No. 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a la Cartera por los servicios prestados con su respectivo deterioro de valor y a otras cuentas por cobrar como reclamaciones y cuentas por cobrar a trabajadores.

El gasto por deterioro de valor registrado en el año fue de \$435.825.276.

CUENTAS	2,016	2,015
Deudores Comerciales Corrientes	1,489,650,534	3,017,339,728
Deterioro de cartera	(172,669,449)	(168,748,131)
Deudores Comerciales No Corrientes	2,723,670,866	2,723,670,866
Deterioro de cartera	-1,420,190,547	-1,013,213,786
Cartera neta	2,620,461,404	4,559,048,677
Anticipos y Avances	11,600	962,010
Anticipos de Impuestos	36,494,134	12,597,505
Reclamaciones	444,315	33,898,980
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5,398,800	1,887,776
Deudores Varios	3,551	1,319,889
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,662,813,804	4,609,714,837

A continuación se detallan los clientes que presentan un significativo deterioro de valor:

Saludcoop S.A. se encuentra en proceso de liquidación y la cartera se encuentra en cobro jurídico por parte de la firma Rueda Mantillas Abogados por valor de 1.254.860.704; se le practico deterioro de cartera por valor de 783.837.941.

Solsalud S.A. también se encuentra en proceso de liquidación se le practico deterioro del 100%, por valor de 436.083.662 y el proceso lo lleva el Abogado John Franklin Ortiz Angarita.

La Clínica Piedecuesta con un deterioro del 100% por valor de 98.569.263 y Serviclínicos Dromédica con una cartera de 263.198.605 se le practico deterioro por valor de 162.885.017 este último viene efectuando abonos parciales.

La Clínica Bucaramanga - Centro Medico Daniel Peralta está en proceso de liquidación y el cobro jurídico a cargo del Abogado John Franklin Ortiz Angarita. Se le practicó un deterioro del 100% por valor de 90.572.255.

Nota No. 4 Inventarios

En esta cuenta se incluyen los inventarios de insumos necesarios para la correcta prestación de los servicios y el saldo a diciembre 31 estaba conformado así:

CUENTAS	2,016	2,015
INVENTARIOS		
Medicamentos- Medios de contraste	25,430,400	0
TOTAL INVENTARIOS	25,430,400	0

Nota No. 5 Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la prestación de servicios, para uso del ente económico y su vida útil excede de un año, al cierre del 2016, comparativo con el 2015 este rubro estaba conformado así:

CUENTAS	2,016	2,015
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Construcciones y Edificaciones	531,035,466	531,035,466
Equipo de Oficina	39,560,772	21,415,002
Equipo de Computación y comunicación	104,062,521	104,062,521
Equipo Medico Cientifico	2,792,985,204	2,792,985,204
SUB TOTAL	3,467,643,963	3,449,498,193
Depreciación Acumulada	-1,606,016,402	-1,339,185,421
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,861,627,561	2,110,312,772

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza por el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DETALLE	VIDAS UTILES
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	
Mejoras en propiedades ajenas	15 años
EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	de 5 a 10 años
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	de 10 años a 20 años

El valor neto en libros a diciembre 31 de 2016, corresponde a los siguientes valores, para los cuales a la fecha de cierre no existían evidencias que estuvieran deteriorados, por lo tanto no se aplicó deterioro de valor a ninguna propiedad planta y equipo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
DETALLE	VALOR	DEPRECIACION	VR NETO EN LIBROS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			
Mejoras en propiedades ajenas	531,035,466	200,613,398	330,422,068
EQUIPO DE OFICINA	39,560,772	6,939,966	32,620,806
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	104,062,521	40,809,067	63,253,454
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,792,985,204	1,357,653,971	1,435,331,233
TOTALES	3,467,643,963	1,606,016,402	1,861,627,561

Para el reconocimiento de las propiedades planta y equipo se capitalizan los elementos que superan el monto de 2 SMMLV. La compra de propiedades, planta y equipo que no superen este valor se tratan como gastos del periodo, llevando un control mediante inventario de cada elemento.

Nota No. 6 Activos intangibles

Corresponde a la licencia del software contable reconocida a valor razonable en la fecha de la adopción a Norma Internacionales por valor de \$20.000.000, el cual se está amortizando en un periodo de 10 años, utilizando el método lineal así:

CUENTA	2,016	2,015
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencia de software Medisoft	20,000,000	20,000,000
Amortización acumulada	(4,055,556)	(2,027,778)
Valor neto	15,944,444	17,972,222
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	15,944,444	17,972,222

El gasto por amortización del año 2016 ascendió a 2.027.778 y se cargó en su totalidad a la cuenta de resultados.

Nota No. 7 Otros Activos

Corresponde a los Gastos pagados por anticipado por las pólizas de seguros con Allianz Seguros S.A.

CUENTA	2,016	2,015
OTROS ACTIVOS		
Gastos pagados por anticipado Seguros	98,894,813	80,581,876
TOTAL OTROS ACTIVOS	98,894,813	80,581,876

Nota No. 8 Activo por impuesto diferido

Los activos por impuestos diferidos en el año 2016 se eliminaron porque correspondían a la diferencia temporaria de los cargos diferidos que fueron reclasificados en NIIF pero que en el año 2016 en norma local se terminó la amortización del saldo de las mejoras en bienes ajenos por lo tanto se eliminó la diferencia existente.

CUENTA	2,016	2,015
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
Cargos Diferidos saldo mejoras	0	7,820,464
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	0	7,820,464

Nota No. 9 Pasivo corriente

Las cuentas por pagar de la empresa, corresponden a obligaciones a corto plazo contabilizadas a su valor nominal y al costo amortizado ocasionadas por compras para el cumplimiento de su objeto social, a dividendos por pagar a socios y anticipos recibidos de clientes pendientes de aplicar a la facturación pero que por norma de la superintendencia de salud no es posible reclasificarlas como menor valor de las cuentas por cobrar, en resumen los saldos de estas cuentas son los siguientes a diciembre 31 de 2016 y 2015.

CUENTAS	2,016	2,015
PASIVO		
PASIVO A CORTO PLAZO		
Obligaciones Financieras		541,500
Proveedores	98,041,740	70,610,309
Costos y Gastos por Pagar	87,014,975	91,847,746
Deudas con socios y Accionistas		87,413,865
Dividendos y Participaciones por Pagar	100,961,143	
Retención en la Fuente por Pagar	28,729,235	18,206,400
Autorretención Cree	4,674,000	2,805,505
Retención de ICA	1,156,515	405,316
Retenciones de Nómina	22,093,880	21,272,333
Anticipos Recibidos de Clientes	842,717,333	790,161,737
Impuestos Por Pagar	39,767,000	111,968,434
Beneficios a empleados	95,456,845	74,920,488
Pasivos diferidos	104,371,502	141,735,400
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	1,424,984,168	1,411,889,032
PASIVO MEDIANO Y LARGO PLAZO		
Acreedores Varios	343,000,000	343,000,000
TOTAL PASIVO MEDIANO Y LARGO PLAZO	343,000,000	343,000,000
TOTAL PASIVO	1,767,984,168	1,754,889,032

Dividendos y participaciones

Se decretaron dividendos en el mes de Octubre de 2.016 según Acta No.20 por valor de 200.000.000.oo los cuales serán cancelados a solicitud de los requerimientos de los socios.

Impuestos corrientes por pagar

Corresponden al saldo del Impuesto para la equidad CREE por valor de 23.450.000 y el impuesto de industria y comercio por valor de 16.317.000.

CUENTAS	2016	2015
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,005,353,025	903,291,808
INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA- Indemnizaciones	-262,519,776	
GASTOS NO DEDUCIBLES		
50% 4 x 1000	5,811,374	5,377,733
Parafiscales no deducibles		205,483
Retenciones Asumidas	12,437	166,290
Alumbrado Publico	17,228,989	14,652,591
Tasa aeroportuaria	617,390	26,500
Sobretasa bomberil		621,000
No deducibles	23,242,979	434,186
ADICIONALES NO DEDUCIBLES-CREE		
Donaciones	660,000	
BASE DE IMPUESTOS	790,408,434	924,777,606
VALOR IMPUESTO DE RENTA (25%)	197,437,000	231,194,000
VALOR IMPUESTO DE CREE (9%)	71,137,000	83,291,000
Menos: Retenciones en la fuente	114,169,000	129,742,900
Menos: Saldo a favor	83,268,000	
Menos: Autorretención de CREE	47,687,000	83,291,000
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	23,450,000	101,451,100

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

CUENTAS	2016	2015
INGRESOS	5,849,820,035	6,091,618,553
OTROS INGRESOS	583,747,043	223,881,958
DEDUCCIONES	4,879,567,367	5,174,395,783
BASE GRAVABLE IMPUESTO ICA	1,554,000,000	1,141,105,000
TARIFA	0.84%	0.84%
TOTAL INDUSTRIA Y COMERCIO	13,054,000	9,585,000
IMPUESTO AVISOS Y TABLEROS (15%)	1,958,000	1,438,000
SOBRETASA BOMBERIL (10%)	1,305,000	959,000
TOTAL IMPUESTO	16,317,000	11,982,000
RETENCIONES DESCONTADAS		1,464,666
TOTAL IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	16,317,000	10,517,334

Beneficios a empleados por pagar

Los beneficios a empleados corresponden a retribuciones por los servicios prestados por los empleados los cuales se cancelaran a corto plazo.

CUENTA	2,016	2,015
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Cesantias	54,976,086	55,655,843
Intereses sobre cesantias	7,123,145	6,483,768
Vacaciones	33.357.614	12.780.877
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	95,456,845	74,920,488

Pasivos por Impuestos Diferidos

CUENTA	2,016	2,015
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
Por deducibles comerciales -Deterioro	17,594,554	46,578,527
Propiedad planta y equipo	81,355,838	89,046,318
Intangibles	5,421,110	6,110,555
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	104,371,502	141,735,400

Corresponde a la liquidación de los impuestos diferidos imponibles calculados por las diferencias entre el valor fiscal y el valor contable.

Nota No. 10 Pasivo no corriente

Corresponde a obligación a largo plazo a favor de la Señora Leonor Chaves de Mora por valor de \$343.000.000 sobre el cual se están cancelando intereses mensualmente a una tasa del 0.76% y no tiene fecha cierta de pago.

Nota No. 11 Patrimonio

El patrimonio de la empresa, está constituido por los aportes de los socios, las reservas apropiadas en los diferentes años, las utilidades acumuladas, las cuales incluyen la utilidad en la adopción inicial de las NIIF, y los resultados del ejercicio; a diciembre 31 estaba conformado así:

CUENTAS	2,016	2,015
PATRIMONIO		
Capital Suscrito v Pagado	20.040.000	20.040.000
Superavit de Capital	242.918.294	242.918.294
Reservas	1.196.508.379	1.196.508.379
UTILIDADES RETENIDAS:		
Utilidades Acumuladas	3,854,441,188	3,068,415,929
Adopción por Primera vez NIIF	1.154.659.774	1.154.659.774
Resultados del ejercicio	350,068,760	986,025,260
TOTAL PATRIMONIO	6,818,636,396	6,668,567,636

Capital social

El capital social de CATME está conformado por los aportes del socio mayoritario controlante y el socio minoritario así:

CAPITAL	
ACCIONISTAS	% PARTICIPACION
Socio Controlante	96.70%
Socio Minoritario	3.30%
TOTALES	100.00%

Reservas

Las reservas están conformadas por la reserva legal y la reserva para la reposición de equipos, como la reserva legal que esta por \$29.729.488, ya supera el 50% del capital pagado, no existe obligación legal de seguir realizando apropiaciones, la reserva para adquisición o reposición de propiedad planta y equipo \$1.166.778.890

Resultados de ejercicios anteriores

El saldo de esta cuenta corresponde a los resultados de ejercicios anteriores y al resultado de adopción por primera vez, como resultado de los ajustes realizados a los saldos contables, bajo norma local para llegar a saldos bajo NIIF, en el estado de situación financiera de apertura (ESFA).

Los resultados de ejercicios anteriores están conformados así:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
DETALLE	VALOR
Utilidades Acumuladas	3,854,441,188
Adopción por primera vez	1,154,659,774
TOTALES	5,009,100,962

Nota No. 12 Ingresos

Los ingresos están representados por la prestación de servicios de radiología en cumplimiento de su objeto social como se detalla a continuación:

CONCEPTO	2,016	2,015
INGRESOS POR SERVICIOS DE RADIOLOGIA		
Resonancia Magnetica	2,103,150,869	2,270,724,478
Ecografias	804,320,319	919,887,373
Rayos X	465,865,008	473,071,044
Mamografia	230,709,117	222,572,919
Tomografia	1,756,304,627	2,150,016,596
Densitometria	79,408,805	55,346,143
TOTAL INGRESOS BRUTOS FACTURADOS	5,439,758,745	6,091,618,553
Ingresos por Servicios prestados por	128,375,782	245,196,508
- Devoluciones, y Glosas	(81,635,118)	(145,403,944)
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	5,486,499,409	6,191,411,117

Nota No. 13 Costos por prestación de servicios

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

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	2,016	2,015
Resonancia Magnetica	1,489,695,556	1,449,706,982
Ecografia	589,510,457	649,805,247
Rayos X	434,468,323	409,648,722
Mamografia	172,762,085	154,571,035
Tomografia	938,095,494	938,973,868
Densitometria	37,027,437	76,066,999
TOTAL COSTO DE VENTA	3,661,559,352	3,678,772,853

Nota No. 14 Otros Ingresos

Corresponden a los ingresos por concepto de intereses, la recuperación del deterioro por cancelación de cartera ya castigada, la indemnización recibida de Allianz Seguros S.A. por el daño del Resonar Magnético y aprovechamientos.

CONCEPTO	2,016	2,015
OTROS INGRESOS		
Ingresos Financieros	279,725,757	207,368,856
Ingresos de ejercicios Anteriores y Recuperaciones	40,308,917	148,160,198
Indemnizaciones	262,587,099	321,210
Diversos	1,125,270	689,237
TOTAL OTROS INGRESOS	583,747,043	356,539,501

Nota No. 15 Gastos

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

GASTOS DE ADMINISTRACION	2,016	2,015
Gastos de Personal	449,872,037	478,495,517
Honorarios	322,566,672	193,357,448
Impuestos	0	7,453,000
Seguros	16,382,008	1,550,234
Arrendamientos	44,424,609	44,397,926
Contribuciones y afiliaciones	1,081,453	1,850,213
Servicios	167,072,592	164,671,319
Legales	7,734,679	8,983,689
Mantenimiento y Reparaciones	78,494,705	75,403,293
Adecuación de Instalaciones	13,117,307	20,071,038
Gastos de Viaje	2,481,210	702,850
Amortizaciones	2,027,778	
Depreciaciones	21,086,727	46,976,731
Diversos	94,820,383	88,419,226
Provision cartera	435,825,276	515,256,221
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1,656,987,436	1,647,588,705

Los otros gastos corresponden principalmente a los financieros y los extraordinarios.

CONCEPTO	2,016	2,015
OTROS GASTOS		
Financieros	55,621,358	163,735,287
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	2,057,354	
Gastos Extraordinarios y Diversos	75,042,626	28,625,120
TOTAL OTROS GASTOS	132,721,338	192,360,407