

**REVELACIONES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS A  
DICIEMBRE 31 DE 2017**

---

**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 Instrumentos Financieros en Inversiones.....	15
Nota No. 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	16
Nota No. 4 Activos por Impuestos corrientes.....	17
Nota No. 5 Inventarios .....	17
Nota No. 6 Propiedad planta y equipo.....	18
Nota No. 7 Activos intangibles .....	19
Nota No. 8 Otros Activos .....	20
Nota No. 9 Activo por impuesto diferido.....	20
Nota No. 10 Pasivo corriente.....	20
Nota No. 11 Pasivo no corriente.....	23

Nota No. 12 Patrimonio.....	24
Nota No. 13 Ingresos .....	26
Nota No. 14 Costos por prestación de servicios.....	27
Nota No. 15 Otros Ingresos .....	27
Nota No. 16 Gastos.....	28
Nota No. 17 Otros Gastos.....	28

**CENTRO DE ALTA TECNOLOGIA MÉDICA**  
**CATME SAS**  
**NIT 800.094.439-4**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 de Diciembre de 2017**

**Cifras Expresadas en pesos colombianos**

**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 2017, 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 2016 y 2017.

## **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 aplicará 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 2017.

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	2,017	2,016
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Fondos en Caja	13,883,314	10,989,865
Fondos en Bancos	205,166,199	318,136,272
Fondos en cuentas de ahorro	34,401,513	50,073,196
Fondos con Destinación Especifica	850,748	92,763,778
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>254,301,774</b>	<b>471,963,111</b>

### Nota No. 2 Instrumentos Financieros en Inversiones

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

CUENTAS	2,017	2,016
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN INVERSIONES</b>		
Certificados deposito a termino:		
Colpartria S.A.	0	1,323,401,300
ITAU Corpbanca Colombia (Vencimiento Enero 15-2018)	430,482,035	
Banco de Occidente (Vencimiento Marzo 11-018)	1,282,728,068	1,200,000,000
Banco de Occidente (Vencimiento Abril 9-018)	339,870,265	320,000,000
Corredores Davivienda (Vencimiento 10 de Marzo-018)	1,022,990,994	0
Derechos Fiduciarios:		
Fiduciaria Corficolombiana S.A.	186,017,868	606,545,130
<b>TOTAL</b>	<b>3,262,089,230</b>	<b>3,449,946,430</b>



Los certificados de depósito a término tienen una tasa de colocación promedio del 5.68%.

Se contabilizaron intereses sobre los CDT con vencimientos en el año 2.018 así: ITAU Corpbanca Colombia S.A. por valor de 5.431.035, Banco de Occidente por 8.212.043 y Corredores Davivienda Fondo Multiescala por 2.990.994

### **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 \$ 41.297.662.

<b>CUENTAS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
Deudores Comerciales Corrientes	1,848,573,316	1,489,650,534
Deterioro de cartera	(288,264,483)	(172,669,449)
<b>Deudores comerciales a corto Plazo</b>	<b>1,560,308,833</b>	<b>1,316,981,085</b>
Deudores Comerciales No Corrientes	2,524,691,308	2,723,670,866
Deterioro de cartera	-1,313,898,828	-1,420,190,547
<b>Total Deudores Comerciales Largo plazo</b>	<b>1,210,792,480</b>	<b>1,303,480,319</b>
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES CORTO Y L.PLAZO</b>	<b>2,771,101,313</b>	<b>2,620,461,404</b>
Anticipos y Avances	3,366	11,600
Reclamaciones	5,874,230	444,315
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	3,445,500	5,398,800
Deudores Varios	2,531,506	3,551
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,782,955,915</b>	<b>2,626,319,670</b>

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 Mantilla Abogados por valor de 1.254.860.704; se le practico deterioro de cartera por valor de 783.837.941 en el 2.016. En el año 2.017 se ajustó en 6.579.763 por cruce de anticipo recibido y no se efectuó

deterioro ya que en el 2.018 ya empezaron a efectuar pagos parciales sobre lo adeudado.

Solsalud S.A. también se encuentra en proceso de liquidación se le practico deterioro del 100%, por valor de 436.083.662 en el año 2.016 y el proceso lo lleva el Abogado John Franklin Ortiz Angarita.

La Clínica Piedecuesta con un deterioro del 100% por valor de 87.726.644 y Serviclínicos Dromédica con una cartera de 229.446.662 quedo con un deterioro por valor de 149.813.781 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. Quedo con un deterioro del 100% por valor de 89.429.562.

#### **Nota No. 4 Activos por Impuestos corrientes**

Corresponde al valor de los descuentos por retenciones del impuesto de industria y comercio por el año 2.017 por valor de 2.683.444.

<b>CUENTAS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Anticipo Impuesto de Renta		8,058,000
Retención en la fuente		26,010,566
Retención de Industria y Comercio	2,683,444	2,425,568
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,683,444</b>	<b>36,494,134</b>

#### **Nota No. 5 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:

<b>CUENTAS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>INVENTARIOS</b>		
Materiales de Imagenología	47,227,510	
Medicamentos- Medios de Contraste	12,974,160	25,430,400
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>60,201,670</b>	<b>25,430,400</b>

## Nota No. 6 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 2017, comparativo con el año 2016 este rubro estaba conformado así:

CUENTAS	2,017	2,016
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
Construcciones y Edificaciones	531,035,466	531,035,466
Equipo de Oficina	45,659,856	39,560,772
Equipo de Computación y comunicación	104,062,521	104,062,521
Equipo Medico Cientifico	3,117,495,725	2,792,985,204
<b>SUB TOTAL</b>	<b>3,798,253,568</b>	<b>3,467,643,963</b>
Depreciación Acumulada	-1,552,901,964	-1,606,016,402
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>2,245,351,604</b>	<b>1,861,627,561</b>

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 2017, 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.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>DEPRECIACION</b>	<b>VR NETO EN LIBROS</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES			
Mejoras en propiedades ajenas	531,035,466	236,015,762	295,019,704
EQUIPO DE OFICINA	45,659,856	11,150,501	34,509,355
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICA	104,062,521	51,195,224	52,867,297
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3,117,495,725	1,254,540,477	1,862,955,248
<b>TOTALES</b>	<b>3,798,253,568</b>	<b>1,552,901,964</b>	<b>2,245,351,604</b>

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.

Durante el año 2017 se adquirieron Activos por valor de \$813.593.484

Muebles y Equipos de Oficina por \$6.099.084; Equipo Médico Científico, \$807.494.400, correspondiente a un tomógrafo General Electric, dos (2) transductores Convex General Electric y un (1) Desfibrilador Externo.

Se vendió el tomógrafo existente, que había sido adquirido en el año 2007, por \$90.000.000.

### **Nota No. 7 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:

<b>CUENTA</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
Licencia de software Medisoft	20,000,000	20,000,000
Amortización acumulada	(6,055,560)	(4,055,556)
Valor neto	13,944,440	15,944,444
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>13,944,440</b>	<b>15,944,444</b>

El gasto por amortización del año 2017 ascendió a 2.000.004 y se cargó en su totalidad a la cuenta de resultados.

### **Nota No. 8 Otros Activos**

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

<b>CUENTA</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Gastos pagados por anticipado		
Seguros	111,970,648	98,894,813
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>111,970,648</b>	<b>98,894,813</b>

### **Nota No. 9 Activo por impuesto diferido**

El Activo por impuesto diferido en el año 2017 presenta un saldo de 40.849.891 que corresponde al impuesto que genera la diferencia entre la provisión de cartera fiscal y el deterioro de cartera contable.

<b>CUENTA</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
Por Deudores Comerciales	40,849,891	0
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>40,849,891</b>	<b>0</b>

### **Nota No. 10 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 sino como un pasivo, en resumen los saldos de estas cuentas son los siguientes a diciembre 31 de 2017 y 2016.

<b>CUENTAS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>		
Proveedores	84,066,452	98,041,739
Costos y Gastos por Pagar	206,098,916	87,014,975
Dividendos y Participaciones por Pagar	8,524,089	100,961,143
Retención en la Fuente por Pagar	15,108,974	28,729,235
Autorretención Cree	0	4,674,000
Autorretención en Renta	4,956,000	0
Retención de ICA	357,949	1,156,515
Retenciones de Nómina	23,765,600	22,093,880
Acreedores varios	1,765,744	0
Anticipos Recibidos de Clientes	52,946,685	47,061,286
Impuestos Por Pagar	30,013,000	39,767,000
Beneficios a empleados	78,944,607	95,456,845
<b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>506,548,016</b>	<b>524,956,618</b>
<b>PASIVO MEDIANO Y LARGO PLAZO</b>		
Acreedores Varios	343,000,000	343,000,000
Anticipos Recibidos de Clientes	846,068,118	795,656,047
Pasivo por impuesto diferido	31,540,838	104,371,502
<b>TOTAL PASIVO MEDIANO Y LARGO PLAZO</b>	<b>1,220,608,956</b>	<b>1,243,027,549</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,727,156,972</b>	<b>1,767,984,167</b>

### **Dividendos y participaciones**

Se decretaron dividendos en el mes de Octubre de 2.016 según Acta No.20 por valor de \$200.000.000 los cuales se han venido cancelando a solicitud de los requerimientos de los socios quedando un saldo por pagar de 8.524.089.

## Impuestos corrientes por pagar

Corresponden al saldo de los impuestos por pagar al cierre del año por \$ 30.013.000, Impuesto de renta por pagar año gravable 2.017 por valor de 12.996.000 y el impuesto de industria y comercio del mismo año por valor de 17.017.000.

CUENTAS	2,017	2,016
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	350,152,693	1,005,353,025
INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA- Indemnizaciones	0	-262,519,776
Diferencia en ventas diciembre 2.016.	128,375,782	
por venta de Tomografo	90,000,000	
Recuperación de cartera provisionada 2.016	88,280,536	
Recuperación depreciación ejercicios anteriores	-433,807	
Pérdida en venta de activos fijos- Tomografo	52,211,920	
Deterioro de cartera no deducible	9,303,315	
Depreciaciones y amortizaciones en costos y gastos	122,360,175	
Provisión de cartera	-54,064,207	
<b>GASTOS DEDUCIBLES NO CONTABILIZADOS</b>		
Impuesto industria y comercio 2.016 cancelado 2.01	-11,554,266	
IVA en compra de bienes de capital -Tomografo	-124,999,290	
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES CONTABILIZADOS</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
Impuesto de timbre	3,300	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
Impuesto CREE ejercicios anteriores	1,272,000	
50% 4 x 1000	7,594,645	5,811,374
Retenciones Asumidas		12,437
Alumbrado Publico	16,101,886	17,228,989
Tasa aeroportuaria	366,200	617,390
Sobretasa bomberos 2.017	1,418,000	
No deducibles	305,743	23,242,979
<b>ADICIONALES NO DEDUCIBLES-CREE</b>		
Donaciones		660,000
<b>BASE DE IMPUESTOS</b>	<b>676,694,625</b>	<b>790,408,434</b>
<b>TARIFA IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>34%</b>	<b>25%</b>
<b>VALOR IMPUESTO DE RENTA (25%)</b>	<b>230,076,000</b>	<b>197,437,000</b>
<b>VALOR IMPUESTO DE CREE (9%)</b>		<b>71,137,000</b>
Menos: Retenciones en la fuente	108,577,000	114,169,000
Menos: Saldo a favor	65,031,000	83,268,000
Menos: Autorretención de CREE	43,472,000	47,687,000
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>12,996,000</b>	<b>23,450,000</b>

### **IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO**

<b>CUENTAS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
INGRESOS	4,993,182,358	5,849,820,035
OTROS INGRESOS	421,488,896	583,747,043
DEDUCCIONES	3,726,500,000	4,879,567,367
<b>BASE GRAVABLE IMPUESTO ICA</b>	<b>1,688,171,000</b>	<b>1,554,000,000</b>
TARIFA	0.84%	0.84%
<b>TOTAL INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>14,181,000</b>	<b>13,054,000</b>
IMPUESTO AVISOS Y TABLEROS (15%)	2,127,000	1,958,000
SOBRETASA BOMBERIL (10%)	1,418,000	1,305,000
<b>TOTAL IMPUESTO</b>	<b>17,726,000</b>	<b>16,317,000</b>
RETENCIONES DESCONTADAS	0	0
DESCUENTO POR PRONTO PAGO 5%	709,000	637,350
<b>TOTAL ICA CORRIENTE POR PAGAR</b>	<b>17,017,000</b>	<b>16,317,000</b>

### **Beneficios a empleados por pagar**

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

<b>CUENTA</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
Cesantías	43,802,355	54,976,086
Intereses sobre cesantías	7,731,303	7,123,145
Vacaciones	27,410,949	33,357,614
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>78,944,607</b>	<b>95,456,845</b>

### **Nota No. 11 Pasivo no corriente**

#### **Acreedores Varios**

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.



## **Pasivos por Impuestos Diferidos**

Corresponde a la liquidación de los impuestos diferidos imponibles calculados por las diferencias entre el valor fiscal y el valor contable de las propiedades planta y equipo basicamente de Construcciones y Edificaciones las cuales no se podran realizar en el futuro por ser construcciones en predios ajenos . Se ajusto la base para el calculo del impuesto descontando de la misma el valor acumulado de la depreciacion acumulada de las construcciones a Diciembre 31 de 2.017 por valor de 236.015.763.

Se canceló el saldo del impuesto diferido por intangibles por valor de 5.421.110 porque la amortización de los de los mismos que se lleva a resultados, no es deducible fiscalmente.

Se canceló el valor de 17.594.554 que venia del año 2.016 por impuesto diferido de deudores comerciales porque los servicios prestados mas no facturados en el año 2.016 ya se facturaron en el año 2.017 y tendrán carga impositiva en este año.

Se clasifico el saldo del impuesto diferido del año 2017 por valor de 31.540.838 en pasivo no corriente.

<b>CUENTA</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		
Por deducibles comerciales -Deterioro	0	17,594,554
Propiedad planta y equipo	31,540,838	81,355,838
Intangibles	0	5,421,110
<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>31,540,838</b>	<b>104,371,502</b>

## **Nota No. 12 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	2,017	2,016
<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	1,196,508,379
<b>UTILIDADES RETENIDAS:</b>		
Utilidades Acumuladas	4,204,509,949	3,854,441,188
Adopción por Primera vez NIIF	1.154.659.774	1.154.659.774
Resultados del ejercicio	228,555,248	350,068,760
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7,047,191,644</b>	<b>6,818,636,396</b>

## Capital social

El capital social de Catme S.A.S. 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%
<b>TOTALES</b>	<b>100.00%</b>

## 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 \$1.166.778.801.

RESERVAS	
DETALLE	VALOR
Reserva Legal	29,729,488
Reserva para Adquisición de Equipos	1,166,778,891
<b>TOTALES</b>	<b>1,196,508,379</b>

## 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	4,204,509,949
Adopción por primera vez	1,154,659,774
<b>TOTALES</b>	<b>5,359,169,723</b>

## Nota No. 13 Ingresos

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

CONCEPTO	2,017	2,016
<b>INGRESOS POR SERVICIOS DE RADIOLOGIA</b>		
Resonancia Magnetica	1,965,937,035	2,103,150,869
Ecografias	899,506,310	804,320,319
Rayos X	500,336,656	465,865,008
Mamografia	286,739,399	230,709,117
Tomografia	1,189,432,678	1,756,304,627
Densitometria	49,938,472	79,408,805
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS FACTURADOS</b>	<b>4,891,890,550</b>	<b>5,439,758,745</b>
Ingresos por Servicios prestados por Facturar	101,291,808	128,375,782
- Devoluciones, y Glosas	(112,115,655)	(81,635,118)
<b>TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS</b>	<b>4,881,066,703</b>	<b>5,486,499,409</b>

Según lo estipulado en el Artículo 28 del Estatuto Tributario, se reconocieron ingresos por servicios prestados y no facturados a diciembre 31 de 2.017 los cuales serán base para la declaración de renta e información exógena del mismo año gravable por valor de 101.291.808 que serán facturados en el 2.018. En el año 2.016 fueron de 128.375.782 pero no generaron carga impositiva.

#### **Nota No. 14 Costos por prestación de servicios**

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

<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
Resonancia Magnetica	1,427,877,505	1,489,695,556
Ecografia	642,621,420	589,510,457
Rayos X	412,240,939	434,468,323
Mamografia	147,232,770	172,762,085
Tomografia	751,723,208	938,095,494
Densitometria	24,815,994	37,027,437
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>3,406,511,836</b>	<b>3,661,559,352</b>

Se recibieron después del cierre facturas con fecha 2.018 por servicios de mantenimiento correspondientes a la vigencia 2.017 prestados por GE Healthcare Colombia S.A.S de resonancia 75.267.165 y de tomografía 19.177.846 partidas que serán conciliadas en la declaración de renta del año 2.017 pero contablemente su costo ira en la vigencia 2.018.

Generando lo anterior una disminución en el impuesto de renta por pagar por valor de 32.111.000.

#### **Nota No. 15 Otros Ingresos**

Corresponden a los ingresos por concepto de intereses, la recuperación del deterioro por cancelación de cartera ya castigada y aprovechamientos.

CONCEPTO	2,017	2,016
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Ingresos Financieros	239,308,446	279,725,757
Ingresos de ejercicios Anteriores y Recuperaciones	35,631,409	39,038,496
Indemnizaciones	146,466	262,587,099
Ingresos de ejercicios Anteriores	310,964	1,270,421
Diversos	239,230	1,125,270
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>275,636,515</b>	<b>583,747,043</b>

### Nota No. 16 Gastos

Los Gastos de Administración al final de cada período, fueron los siguientes:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2,017	2,016
Gastos de Personal	496,748,948	449,872,037
Honorarios	120,110,000	322,566,672
Impuestos	17,089,046	0
Seguros	20,424,859	16,382,008
Arrendamientos	58,244,575	44,424,609
Contribuciones y afiliaciones	1,148,199	1,081,453
Servicios	235,721,691	167,072,592
Legales	8,532,866	7,734,679
Mantenimiento y Reparaciones	64,364,222	78,494,705
Adecuación de Instalaciones	21,751,473	13,117,307
Gastos de Viaje	4,135,778	2,481,210
Amortizaciones	2,000,004	2,027,778
Depreciaciones	21,923,467	21,086,727
Diversos	68,854,384	94,820,383
Deterioro de valor cartera	41,297,662	435,825,276
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,182,347,174</b>	<b>1,656,987,436</b>

### Nota No. 17 Otros Gastos

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

CONCEPTO	2,017	2,016
<b>OTROS GASTOS</b>		
Financieros	37,211,540	55,621,358
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	114,178,335	2,057,354
Gastos Extraordinarios y Diversos	66,301,640	75,042,626
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>217,691,515</b>	<b>132,721,338</b>


En la cuenta Perdida en venta y retiro de bienes por un valor total de \$114.178.335, se encuentra una pérdida de cartera por \$ 61.966.415 que corresponde a procesos de refacturación por cambio de año en los servicios que fueron prestados a UISALUD, por valor de \$26.213.225 no pagada de ejercicios anteriores, y la suma de \$35.753.190 por glosas, principalmente, Fundación Médico Preventiva, Axa Colpatria, Clínica de Urgencias Bucaramanga, Comparta y Salud Total, cartera que no fue posible recuperar.

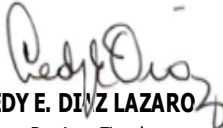
Y una pérdida a nivel contable por la venta del tomógrafo de 52.211.920 por el recalcular de la depreciación a línea recta en el proceso de adopción de NIIF.

En la parte fiscal se presenta una renta por recuperación de deducciones por valor de 90.000.000 ya que el equipo vendido se encontraba totalmente depreciado.

La Cuenta Gastos Extraordinarios- Gastos de ejercicios anteriores deducibles aparece una partida de 31.096.658 que corresponde al ajuste de las diferencias entre las retenciones en la fuente certificadas con las causadas sobre la cartera pendiente de recaudar.

  
**CRISTIAN MORA CHAVEZ**  
Gerente

  
**MARIA ANTONIA ALVAREZ VILLAMIZAR**  
Contador público  
T.P. 7074-T

  
**LEDY E. DIAZ LAZARO**  
Revisor Fiscal  
T.P 8843-T