

Ente Económico

Cirurobotica Marly Litomédica S.A. Fue constituida el 16 de septiembre de 2009 según escritura pública No 1372 de la Notaria 77 de Circulo de Bogotá, D.C.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional y robótica y procedimientos similares; la prestación de servicios de salud previos, valoración y complementarios a los de la cirugía; La prestación de los servicios médicos de diagnósticos en todas sus formas, la prestación de servicios médicos a través de procedimientos quirúrgicos mínimamente invasivos y extracorpóreos, mediante equipos y tecnología adecuada para tal fin.

La sociedad tendrá una duración de 50 años.

Bases de presentación

De acuerdo a los decretos 3023 y 3024 del año 2013, la compañía pertenece al grupo 1 de NIIF Plenas por ser subordinada de la Clínica de Marly S.A , por lo tanto los estados financieros se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales aprobadas para Colombia.

Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierte a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones y la del cierre, las perdiads y ganancias de estas conversiones se reconocen a la cuenta de resultados.

Políticas Contables

Como la compañía es suordinadad de la Clínica de Marly S.A, se deben adoptar las políticas definidas por esta.

Hipotesis de empresa en Marcha

NIC 1

Es importante resaltar que los servicios médicos prestados por Cirurobotica no son cubiertos por las EPS ni por las compañías de medicina prepagadas, reduciendo el mercado a algunas compañías aseguradoras y pacientes particulares, haciendo que los resultados de los ultimos años sean negativos, esto ha hecho que el patrimonio se reduzca significativamente poniendo en riesgo la continuidad del negocio.

	2017	2016	VARIACION	%
Nota 1				
Efectivo y equivalentes al efectivo				
(NIC 39-NIC 32-NIIF 9) Caja	200.000	200.000	0	0,00%
Bancos Nacionales	6.359.794	17.969.131	-11.609.337	-64,61%
Bancos del exterior	6.130.956	6.165.289	-34.333	-0,56%
Cuentas de ahorros	27.105.085	20.599.273	6.505.812	31,58%
Cdt panamá	32.043.582	32.028.382	15.200	0,05%
Cdt Banco de Occidente	204.980.942	244.218.099	-39.237.157	-16,07%
	276.820.359	321.180.174	(44.359.815)	-13,81%

La compañía a nivel nacional posee una cuenta corriente y otra de ahorros en el Banco de Occidente.En Panamá tiene una cuenta corriente cuyo saldo a diciembre 31 de 2017 correpondia US2.054,61 reexpresados a una TRM de \$2.984. Como equivalente de efectivo tiene inversiones en CDT tanto a nivel nacional con el Banco de Occidente como Panamá por US 10.738,42

**Cuentas comerciales por cobrar y
otras cuentas por cobrar - corriente**

Nota 2

(NIC 39-NIC 32-NIIF 9)	Clientes	114.937.167	129.736.632	-14.799.465	-11,41%
	Anticipo de impuestos y contribuciones	42.041.610	22.470.361	19.571.249	87,10%
	Deudores Varios	1.359.713	849.782	509.931	60,01%
		<u>158.338.490</u>	<u>153.056.775</u>	<u>5.281.715</u>	<u>3,45%</u>

Cirurobotica cuenta con una cartera segura y al corte de diciembre 31 aun no se encontraba vencida, por lo que no fue necesario reconocer deterioro sobre este rubro.

El valor de Deudores Varios esta conformado por la poliza de seguros por valor de \$815.881 y valor de Aliansalud correspondiente a incapacidad por valor de \$543.832

Nota 3	Inventarios	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
(NIC 2)	Intrumental Robot	180.845.226	175.340.936	5.504.290	3,14%
		<u>180.845.226</u>	<u>175.340.936</u>	<u>5.504.290</u>	<u>3,14%</u>

Los inventarios son valorados teniendo en cuenta el valor más bajo entre el costo histórico o el valor neto realizable, usando el método de promedio ponderado para calcular los costos.

Nota 4	Propiedad, Planta y Equipo	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
(NIC 16)	Maquinaria y Equipo	9.454.814	9.454.814	0	0,00%
	Depreciación	(9.454.814)	-9.091.085	-363.729	4,00%
	Equipo de Oficina	3.075.940	3.075.940	0	0,00%
	Depreciación	(2.206.714)	-1.717.510	-489.204	28,48%
	Equipo de Computo	1.080.529	1.080.529	0	0,00%
	Depreciación	(1.080.529)	(1.080.529)	0	0,00%
	Maquinaria y Equipo Médico	3.011.725.634	3.011.725.634	0	0,00%
	Depreciación	(2.085.110.231)	-1.563.843.171	-521.267.060	33,33%
		<u>927.484.629</u>	<u>1.449.604.622</u>	<u>-522.119.993</u>	<u>-36,02%</u>

Para el balance de apertura, la compañía opto de acuerdo a la norma a reconocer sus activos por valor atribuido que corresponde al valor historico, mas valorizaciones menos depreciaciones y provisiones.

El metodo de depreciación es el de linea recta.

Grupo	Vida Útil – Años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Equipo de comunicación y computación	5

Saldo Inicial de Maquinaria y Equipo	9.454.814	10.015.353
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	-560.539
Total Maquinaria y Equipo	<u>9.454.814</u>	<u>9.454.814</u>
Saldo Inicial de Muebles y Enseres	3.075.940	3.075.940
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Total Muebles y Enseres	<u>3.075.940</u>	<u>3.075.940</u>

Saldo Inicial de Equipo de Computo y Comunicación	1.080.529	1.080.529
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Total Equipo de Computo y comunicaciones	1.080.529	1.080.529
Saldo Inicial de Equipo Medico y científico	3.011.725.634	3.011.725.634
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Total Equipo Médico y científico	3.011.725.634	3.011.725.634

En el rubro mas importante que conforma la propiedad planta y equipo el cual es el Equipo Médico científico, La compañía una vez analizadas las fuentes internas y externas considero que no era procedente realizar provisión por deterioro, debido a que el equipo no evidencia deterioro, no ha sufrido cambios de uso y no hay disminución del desempeño economico, tambien se considero el efecto de la TRM lo que hace que el equipo no haya perdido valor.

Nota 5 Beneficios a Empleados

(NIC 19)

	2017	2016	VARIACION	%
Cesantias	5.442.170	5.093.267	348.903	6,85%
Intereses Sobre Cesantias	653.060	610.042	43.018	7,05%
Vacaciones	2.809.216	3.041.616	-232.400	-7,64%
	8.904.446	8.744.925	159.521	1,82%

Para el cierrer del año la compañía cuenta con tres empleados directos , una funcionaria con contrato de trabajo a termino indefinido y 2 colaboradores con contrato a termino fijo .

Nota 6

(NIC 39-NIC 32-NIIF 9)

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	2017	2016	VARIACION	%
Proveedores	13.386.186	18.762.333	-5.376.147	-28,65%
Costos y gastos por pagar	134.150.193	104.260.358	29.889.835	28,67%
Retenciones y aportes de nomina	364.501	57.480	307.021	534,14%
Total cuentas por pagar	147.900.880	123.080.171	24.820.709	20,17%

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar corresponden a bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del desarrollo del objeto social, las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente debido a que su vencimiento es menor a un año.

Nota 7

(NIC 12)

Pasivos por impuestos corrientes, corriente

	2017	2016	VARIACION	%
Retenciones en la fuente	2.156.297	1.866.153	290.144	15,55%
Retención de ICA	673.996	141.222	532.774	377,26%
Retención de CREE	0	1.221.000	-1.221.000	-100,00%
Impuesto de renta y complementarios	20.336.000	18.343.000	1.993.000	10,87%
Impuesto de industria y comercio	10.684.000	374.000	10.310.000	2756,68%
Impuesto para la renta para la equidad	0	6.603.000	-6.603.000	-100,00%
	33.850.293	28.548.375	5.301.918	18,57%

El impuesto se reconoce en el resultado .

El impuesto corriente se calcula con base en las normas tributarias vigentes.

Luego de hacer la depuración de la renta el resultado sigue siendo negativo, por lo tanto la compañía liquida el impuesto de renta por método de renta por presuntiva.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CALCULO DE IMPUESTO DE RENTA		
Utilidad Contable	(576.829.251)	(702.725.814)
Menos Ingresos provisionados	0	-95.679.573
Menos Gastos fiscales	0	0
Mas Gastos no deducibles:	18.657.183	86.678.759
Utilidad Fiscal	<u>(558.172.069)</u>	<u>(711.726.628)</u>

Calculo de renta presuntiva		
Patrimonio Liquido año 2016 y 2015	1.708.917.000	2.445.649.000
3,5% y 3% respectivamente	59.812.000	73.369.000
Tarifa 34% y 25% respectivamente	14.953.000	18.342.000

CALCULO IMPUESTO DE RENTA PARA LA EQUIDAD GREE		
Utilidad Contable	0	(702.725.814)
Menos Ingresos provisionados	0	-95.679.573
Menos Gastos fiscales	0	0
Mas Gastos no deducibles:	18.657.183	86.678.759
Utilidad Fiscal	<u>18.657.183</u>	<u>(711.726.628)</u>

Calculo de Renta Presuntiva		
Patrimonio Liquido año 2016 y 2015	0	2.445.649.000
3%	0	73.369.470
Tarifa 9%	0	6.603.000

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
Nota 8				
Otros pasivos no financieros corrientes				
(NIC 39-NIC 32-NIIF 9) Otros Pasivos (Anticipos recibidos)	162.014.300	150.825.000	11.189.300	7,42%
	162.014.300	150.825.000	11.189.300	7,42%

Corresponde a \$150.000.000 de anticipo para futuras capitalizaciones dinero entregado por Litomedica S.A , valor cancelado de mas por la Nueva Eps \$985.200 en un procedimiento quirurgico y paciente particular.por \$11.000.000 al que se le prestara el servicio en el 2018

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
Nota 9				
Ingresos de actividades ordinarias				
(NIC 18) Cirugias	992.875.072	833.229.383	159.645.689	19,16%
Consultas	590.000	360.000	230.000	63,89%
	993.465.072	833.589.383	159.875.689	19,18%

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.
El ingreso es reconocido una vez sea prestado el servicio

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
Nota 10				
Costo de ventas				
Materiales e insumos Quirurgicos	201.041.365	103.290.420	97.750.945	94,64%
De Personal	50.581.728	47.282.593	3.299.135	6,98%
Honorarios Médicos	141.400.000	91.031.500	50.368.500	55,33%
Servicios	184.895.307	193.588.282	-8.692.975	-4,49%
Mantenimiento y reparaciones	358.323.124	470.624.495	-112.301.371	-23,86%
Depreciaciones	521.267.060	521.266.859	201	0,00%
Otros	95.500	0	95.500	100,00%
	1.457.604.084	1.427.084.149	30.519.935	2,14%
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>

Nota 11	Gastos de administración				
	De personal	38.613.277	42.594.461	-3.981.184	-9,35%
	Honorarios	37.686.040	29.809.030	7.877.010	26,42%
	Impuestos tasa y contribuciones	10.684.000	7.340.709	3.343.291	45,54%
	Contribución	368.876	344.728	24.148	7,00%
	Seguros	4.672.795	5.054.516	-381.721	-7,55%
	Servicios	2.716.310	4.017.817	-1.301.507	-32,39%
	Legales	2.553.400	2.271.994	281.406	12,39%
	Mantenimiento y reparaciones	749.700	513.880	235.820	45,89%
	Adecuación e instalaciones	187.100	5.207.820	-5.020.720	-96,41%
	Gastos de Viaje	0	1.521.523	-1.521.523	-100,00%
	Depreciaciones	852.933	2.921.481	-2.068.548	-70,80%
	Diversos	7.784.244	10.819.575	-3.035.331	-28,05%
		106.868.675	112.417.534	-5.548.859	-4,94%

		2017	2016	VARIACION	%
Nota 12	Otros ingresos / (gastos)				
	Recuperaciones	633.348	240.300	393.048	163,57%
	Indemnizaciones	570.631	513.312	57.319	11,17%
	Gastos extraordinarios	-16.081.537	-7.044.386	-9.037.151	128,29%
		-14.877.558	-6.290.774	-8.586.784	136,50%

		2017	2016	VARIACION	%
Nota 13	Ingresos financieros				
	Intereses	16.197.720	18.596.583	-2.398.863	-12,90%
	Diferencia en cambio	3.744.060	10.508.703	-6.764.643	-64,37%
		19.941.780	29.105.286	-9.163.506	-31,48%

		2017	2016	VARIACION	%
Nota 14	Costos financieros				
	Gastos Bancarios	1.604.761	3.327.114	-1.722.353	-51,77%
	Intereses	161.703	112.963	48.740	43,15%
	Diferencia en cambio	3.968.031	12.398.223	-8.430.192	-68,00%
	Gravamen a los mvts financieros	5.151.291	3.789.726	1.361.565	35,93%
		10.885.786	19.628.026	-8.742.240	-44,54%

		2017	2016	VARIACION	%
Nota 15	Impuesto de Renta				
	Impuesto de Renta y Complementarios	20.336.000	18.343.000	1.993.000	10,87%
	Impuesto para de renta para la equidad Cree	0	6.603.000	-6.603.000	-100,00%
		20.336.000	24.946.000	-4.610.000	-18,48%