



**PROMOTORA BOCAGRANDE S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

**NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y SITUACION FINANCIERA**

**Entidad Reportante**

La compañía PROMOTORA BOCAGRANDE S.A. Nit. 900.279.660 -4 y domicilio principal en la ciudad Cartagena Colombia en la Carrera 5, Calle 6, constituida mediante Escritura Publica No. 1.150 de la Notaria segunda Cartagena de fecha 07/4/2009, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena. El día 23 de abril de 2009 bajo el registro No.61.499 del Libro IX. Su vigencia es hasta abril 07 de 2059. Su objeto social es “Operación, Administración, Comercialización, Explotación y prestación de todos los servicios integrales de salud...” Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre de 2015.

**NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para la preparación de sus estados financieros, el Hospital por disposición legal debe observar principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos por la Superintendencia de Salud y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que el Hospital ha adoptado en concordancia con lo anterior:

**Medición de los Estados Financieros:**

Los activos y pasivos representados en otras monedas, deben ser reexpresados en la moneda funcional, utilizando la tasa de cambio vigente en la fecha de cierre, con cargo o abono a gastos o ingresos financieros según el caso, salvo cuando deba capitalizarse. Normas especiales pueden autorizar o exigir que previamente tales elementos sean expresados en la divisa de los Estados Unidos de América. Sin perjuicio de lo dispuesto en normas especiales, se entiende por tasa de cambio Vigente, la tasa representativa del mercado certificada por la Superintendencia financiera.

Cuando se trate de partidas expresadas en Unidades de Valor Real, UVR, o sobre las cuales se tenga pactado un reajuste de su valor, el ajuste de la unidad de medida se efectuará con base en la cotización de la UVR o en el pacto de reajuste, con cargo o abono a gastos o ingresos financieros según el caso, salvo cuando deba capitalizarse.

**Provisión para deudores de dudoso recaudo**

La provisión para deudores, se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuada por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

La Compañía realiza provisión de Cartera teniendo en cuenta los vencimientos presentados por la misma, tomando el calculo de la provisión individual para la cartera vencida mayor a 360 días, a corte de Diciembre de 2015, resultando un cargo a resultados por valor de \$ 863.843.058.

Los acuerdos de pago firmados entre las entidades por conciliación o acuerdo especial no requieren provisión, en la medida que se cumplan con las condiciones pactadas entre las partes.

Gastos pagados por anticipado :

Los gastos pagados por anticipado son amortizados en el plazo que cubre el desembolso, observando que su aplicación y realización se distribuyan en el periodo de causación de costos y gastos.

Propiedad, planta y equipos:

En la cuenta propiedad planta y equipo se registran aquellos activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario de los negocios y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan por su costo de adquisición incluyendo los costos y gastos indirectos así como los impuestos causados hasta el momento en el que el activo se encuentre en condiciones de utilización. Las adiciones, mejoras, reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor de los mismos y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de los activos se cargan como gastos a medida que se causan. La depreciación se aplica de acuerdo con el número de años estimado de los activos y se registra utilizando el método de línea recta.

La política de la empresa para aplicar la depreciación es la siguiente:

10% para maquinaria, muebles y equipos de oficina; el 20% para vehículos y equipos de computación y el 5% para las construcciones y edificaciones.

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo, por el sistema de inventario permanente, el método utilizado es el de ultimo precio de compra; cuando el valor de mercado es inferior al costo se constituye una provisión con cargo a resultados.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Valorización de Activos

De acuerdo con la legislación fiscal colombiana, la Compañía registra como valorización de Propiedad Planta y Equipo la diferencia entre su avalúo técnico y su valor neto en libros. La valorización de activos se registra dentro del patrimonio de los accionistas como un superavit por valorizaciones.

Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera

De conformidad con lo previsto en la ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2014, la Compañía pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera. El periodo obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2016 y la emisión de los primeros Estados Financieros comparativos bajo NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades ( PYMES ) será el 31 de diciembre de 2.017.

**NOTA 3 – DISPONIBLE**

Comprende los saldos de caja y bancos, estos valores se concilian respectivamente con los saldos reportados por cada una de las entidades financieras. A 31 de Diciembre los valores disponibles se descomponen como siguen:

|                        | <u>2015</u>    | <u>2014</u>      |
|------------------------|----------------|------------------|
| Caja                   | 12.891         | 2.705            |
| Caja Menor Suministros | 1.000          | 1.000            |
| Caja Menor Tesorería   | 1.000          | 1.000            |
| Banco de Sangre        | 600            | 0                |
| Bancos                 | 489.191        | 1.577.593        |
| Cuentas de Ahorro      | <u>172.404</u> | <u>31.562</u>    |
| Total Disponible       | <u>674.486</u> | <u>1.613.860</u> |

A la fecha no existen gravámenes sobre estos rubros.

**NOTA 4 - DEUDORES, NETO**

Al 31 de Diciembre la cuenta de deudores comprendía lo siguiente:

|  | <u>2015</u>              | <u>2014</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Clientes Nacionales                    | 30.163.217               | 26.395.627               |
| Anticipo a Proveedores                 | 425.655                  | 1.680.349                |
| Depósitos Judiciales                   | 866.457                  | 1.047.753                |
| Cuentas Por cobrar a Trabajadores      | 6.755                    | 4.625                    |
| Anticipo de impuestos y contribuciones | 918.951                  | 1.380.049                |
| Otros deudores                         | 3.214.009                | 1.678.873                |
| <u>Menos – Provisión de Cartera</u>    | <u>(2.137.973)</u>       | <u>2.758.772)</u>        |
| <b>Total Deudores</b>                  | <b><u>33.457.071</u></b> | <b><u>29.428.504</u></b> |
| Deudores Corrientes                    | 32.078.366               | 28.229.781               |
| Total Deudores Largo Plazo             | 1.378.705                | 1.198.724                |

**NOTA 5 – INVENTARIOS**

|                                   | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Medicamentos                      | 527.832        | 184.139        |
| Material Med Qx, Gases e Insumos  | 160.677        | 271.559        |
| Inventario de Obra                | 274            | 0              |
| Útiles y Papelería                | 26.652         | 4.064          |
| Materiales Repuestos Y Accesorios | 27.619         | 0              |
| Total Inventario                  | <u>743.054</u> | <u>459.762</u> |

Los inventarios físicos realizados fueron valuados al último precio de compra, teniendo en cuenta las diferencias presentadas por el costo del sistema Servinte Clínica Suite, al registrar errores en el costo promedio unitario asignado a los medicamentos e insumos.

A fecha de corte 31 de diciembre 2015 los inventarios se encuentran libres de pignoración.

**NOTA 6 - CARGOS DIFERIDOS**

Corresponde a 31 de Diciembre, los siguientes saldos.

|   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|---|------------------|------------------|
| Intangible                                  | 152.492          | 125.329          |
| Gastos pagados por anticipados              | 415.258          | 356.067          |
| Cargos diferidos                            | <u>2.061.440</u> | <u>4.885.721</u> |
| Total Diferidos e Intangibles               | <u>2.629.190</u> | <u>5.367.117</u> |
| Parte Corriente                             | 2.187.602        | 3.517.660        |
| Parte a largo plazo Diferidos e Intangibles | <u>441.588</u>   | <u>1.849.457</u> |

**NOTA 7 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método de línea recta considerando que la vida útil para equipos de computo es de 5 años, equipos de oficina 5 años, maquinaria y equipos 10 años y las edificaciones y construcciones tendrán una vida útil de 20 años, discriminados de la siguiente manera

|                                    | 2015               | 2014               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Maquinaria y Equipo                | 893.444            | 690.800            |
| Equipo de Oficina                  | 1.187.621          | 1.017.286          |
| Muebles y enseres                  | 315.038            | 67.961             |
| Equipo de cómputo y comunicaciones | 482.497            | 415.199            |
| Equipo Médico Científico           | <u>3.463.741</u>   | <u>2.125.644</u>   |
| Total Propiedad Planta Y Equipos   | 6.342.341          | 4.316.890          |
| Menos – Depreciación               | <u>(2.398.885)</u> | <u>(1.772.625)</u> |
| PPy E Neto                         | <u>3.943.456</u>   | <u>2.544.265</u>   |

Al 31 de Diciembre, las propiedades, planta y equipo se encontraban libres de gravámenes y restricciones.

**NOTA 8 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones financieras al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

GNB Sudameris:

|  | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|--|------------------|------------------|
| Crédito Nro. 11043731 del 17-02-2011 DTF T.A + 6 | 185.185          | 1.296.296        |
| Crédito Nro. 11043810 del 30-07-2014 DTF T.A + 6 | 2.006.667        | 2.566.666        |
| Crédito Sudameris DTF T.A + 6 Diciembre 2015     | 2.000.000        | 0                |
| Colpatria  | 56.487           | 0                |
| Bancolombia                                      | 21.180           | 0                |
| Total Obligaciones Financieras                   | <u>4.269.519</u> | <u>3.862.963</u> |
| Porción Corriente                                | 77.667           | 1.671.000        |
| Porción Largo Plazo                              | 4.191.852        | 2.191.963        |

**NOTA 9 – PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

|  | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|--|------------------|------------------|
| Proveedores Nacionales                 | 4.990.471        | 2.232.917        |
| Proveedores de Medicamento             | 0                | 1.927.685        |
| Honorarios                             | 3.397.881        | 3.907.417        |
| Servicios                              | 298.018          | 344.083          |
| Arrendamientos                         | 310.889          | 273.863          |
| Servicios Públicos                     | 62.951           | 57.436           |
| Financieros                            | 0                | 0                |
| Otros                                  | 288.193          | 246.836          |
| <u>Retenciones y Aportes de Nomina</u> |                  |                  |
| PENSION                                | 112.207          | 117.114          |
| EPS                                    | 19.610           | 14.394           |
| ARL                                    | 9.496            | 8.486            |
| PARAFISCALES                           | 35.295           | 3.914            |
| LIBRANZAS Y EMBARGOS                   | 1.786            | 1.696            |
| Total Proveedores y Cuentas Por Pagar  | <u>9.526.797</u> | <u>9.135.841</u> |

Se reclasifica la cuenta proveedores de medicamentos a la cuenta de proveedores nacionales.

**NOTA 10 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

|   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|---|------------------|------------------|
| Impuesto de Renta y Complementario                | 613.977          | 1.173.252        |
| Impuesto del Cree                                 | 343.827          | 347.704          |
| Retención en la fuente por pagar (Diciembre 2015) | 22.923           | 59.333           |
| Retención ICA                                     | 3.844            | 48.392           |
| Retención Cree                                    | <u>39.706</u>    | 28.629           |
| Total Impuestos Gravámenes y Tasas                | <u>1.024.277</u> | <u>1.657.310</u> |

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la renta líquida gravable con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes.

Adicionalmente al impuesto sobre la renta provisionado, se calculó el impuesto Sobre la renta para la Equidad – CREE, para disminuir la carga impositiva sobre la nómina en lo que tiene que ver con el pago del Sena, ICBF y la Salud. Y así se crea un alivio para las nóminas y por el contrario grava las utilidades de las empresas.

**NOTA 11 - OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

|                                     | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Nominas por pagar a 31 de Diciembre | 591.938          | 510.033          |
| Cesantías                           | 419.857          | 342.259          |
| Intereses a las cesantías           | 426              | 37.704           |
| Prima de Servicio                   | 0                | 0                |
| Vacaciones                          | <u>325.394</u>   | <u>213.310</u>   |
| Total                               | <u>1.337.614</u> | <u>1.103.306</u> |

**NOTA 12 – PASIVOS ESTIMADOS**

Comprenden las provisiones por concepto de servicios de aquellos proveedores que no alcanzaron a radicar las facturas dentro del periodo correspondiente a 31 de Diciembre de 2015 y los servicios de apoyo como lavandería, aseo.

|   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|---|------------------|------------------|
| Honorarios Médicos                                | 976.286          | 145.232          |
| Ingresos Recibidos para terceros                  | 0                | 0                |
| Remisiones pend x facturar                        | 237.393          | 1.689.035        |
| Servicios   | 160.066          | 22.871           |
| Coopagos, servicios salud y Futuras Susc Acciones | 353.856          | 229.096          |
| Otros pasivos Estimados                           | 36.432           | 0                |
| Total   | <u>1.764.033</u> | <u>2.086.234</u> |

**NOTA 13 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS****Capital social**

Al 31 de Diciembre de 2015 el capital autorizado está conformado por 20.000 acciones a un valor nominal de \$1.000.000 (en pesos colombianos) cada una. El capital suscrito y pagado asciende a \$ 16.098 millones

|                             | <u>2015</u>        | <u>2014</u>       |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Capital Autorizado          | 11.552.000         | 20.000.000        |
| Capital por suscribir       | <u>- 6.612.624</u> | <u>-1.471.624</u> |
| Capital suscrito            | 13.388.000         | 18.528.376        |
| Capital suscrito por cobrar | - 1.836.000        | <u>-3.203.206</u> |
| Capital suscrito y pagado   | <u>11.552.000</u>  | <u>15.325.170</u> |

**NOTA 14 – INGRESOS POR LA PRESTACION DEL SERVICIO**

Corresponde a los saldos de los ingresos por producción a 31 de Diciembre  
Ingresos Por Producción

|                     | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos Facturados | <u>40.482.401</u> | <u>37.331.932</u> |

**NOTA 15 – COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO**

|   | <u>2.015</u>      | <u>2.014</u>      |
|---|-------------------|-------------------|
| Unidad Móvil  | 100,051           | 96,284            |
| De Personal   | 6,110,779         | 5,454,671         |
| Honorarios  | 5,440,867         | 4,971,966         |
| Arrendamiento   | 2,880,149         | 2,842,802         |
| Costos de Amortización                                | 1,600,000         |                   |
| Servicios   | 1,712,574         | 1,434,371         |
| Servicios Temporales                                  | 190,825           | -                 |
| Mtto, Repuestos y Accesorios                          | 1,866,889         | 364,994           |
| Costo de Medicamentos y materiales medico quirúrgicos | 8,352,283         | 9,369,370         |
| Diverso   | 7,280             | 72,887            |
| Aseo  | 133,436           | -                 |
| Seguro  | 66,770            | -                 |
| Papelería   | 60,391            | -                 |
| Total Costos  | <u>28.522.264</u> | <u>24.607.346</u> |

**NOTA 16 - GASTOS DE ADMINISTRACION**

|                                | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos de personal             | 3.081.343        | 2,429,916        |
| Honorarios                     | 415.426          | 187,029          |
| Honorarios Participación 2%    | 210.909          | 0                |
| Impuestos, tasas y gravamen    | 9.901            | 10,915           |
| Arrendamientos                 | 680.563          | 648,634          |
| Seguros                        | 5.123            | 63,406           |
| Servicios                      | 302.207          | 307,371          |
| Legales                        | 9.100            | 25,072           |
| Depreciaciones                 | 644.274          | 537,828          |
| Amortizaciones                 | 1.598.610        | 897,897          |
| Diversos                       | 366.818          | 320,435          |
| Mtto, Repuestos y Accesorios   | 191.330          |                  |
| Aseo                           | 93.534           | 93,541           |
| Papelería                      | 12.692           |                  |
| Fotocopia                      | 88.932           |                  |
| Total Gastos de Administración | <u>7.710.762</u> | <u>5,522,044</u> |

**NOTA 17 - OTROS INGRESOS**

La cuenta de otros ingresos durante el semestre terminado a 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

|                           | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Ingresos No Operacionales | <u>647.124</u> | <u>436.243</u> |

| <b>Otros Ingresos No Operacionales</b> |                    | <b>Detalle</b>  |
|--|--------------------|---|
| Intereses:                             | 148,464,228        | Rendimientos financieros Dic 2015<br>servitrust gnb sudameris, Davivienda |
| Descuento comercial condicionado       | 22,579,523         | Suministros minerva medical y unión medical                               |
| Otros ingresos                         | 6,270,063          | Suministros de 2015 Reesterilizaciones                                    |
| Reintegros                             | 403,198,364        | Recaudo secc. Salud, glosa reinel mesa                                    |
| Reintegro de otros costos y gastos     | 5,034,012          | Reintegro costo glosa neurodinamia años anterior                          |
| Aprovechamientos                       | 61,560,957         | Asisfarma, distribuidora Colombia   |
| Diferencia en cambio                   | 17,248             | Diferencia en cambio  |
| <b>Total</b>                           | <b>647,124,395</b> |   |



**NOTA 18 - OTROS EGRESOS**

La cuenta de otros egresos durante el semestre terminado al 31 de Diciembre comprendía lo siguiente:

|                     | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|---------------------|----------------|----------------|
| Gastos Financieros: | <u>772.797</u> | <u>465.635</u> |

| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>           |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| Gastos y comisiones bancarias       | 142,481,245        |
| Gravamen a los movimientos fin      | 140,730,749        |
| Gastos bancarios                    | 58,396,171         |
| Intereses corrientes                | 343,599,905        |
| Intereses moratorios                | 8,997,621          |
| Descuentos comerciales condicionado | 36,971,007         |
| Corretaje                           | 41,620,283         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>772,796,981</b> |

|                          | <u>2015</u>          | <u>2014</u>      |
|--------------------------|----------------------|------------------|
| Gastos No Operacionales: | <u>1.667.792.241</u> | <u>3.744.567</u> |

|                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| Provisión de cartera                  | 863,665,589          |
| Costos y gastos ejercicios anteriores | 784,175,004          |
| Impuestos asumidos                    | 56,550               |
| Provisión de inventario               | 3,343,098            |
| Multas y sanciones                    | 16,552,000           |
| <b>Total acumulado</b>                | <b>1,667,792,241</b> |

**HELMER VITOLA A.**  
**Contador Público**  
**T.P 126.694 -T**

