



**NUEVO HOSPITAL
BOCAGRANDE**

**PROMOTORA
BOCAGRANDE S.A.**

NIT 900.279.660-4

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE
DE 2016 Y 2015**

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2016 Y 2015.

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y SITUACION FINANCIERA

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 2016.

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 re-expresados 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 cálculo de la provisión individual para la cartera vencida mayor a 360 días.

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 superávit 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(Compilado en el decreto 2420 de Diciembre de 2015) y la circular Externa No. 000001 de 19 de Enero de 2016, la Compañía pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera, el periodo obligatorio de transición comienza el 1 de Enero de 2016, con aplicación en el año 2017.

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:

DISPONIBLE	2016	2015
Caja	18,007	10,291
Caja Menor Suministros	1,000	1,000
Caja Menor Tesorería	1,000	1,000
Caja Menor Banco de Sangre	-	600
Caja Menor Guainía	2,000	-
Bancos	780,556	489,191
Cuentas de Ahorro	202,544	172,404
TOTAL	1,005,107	674,486

A la fecha no existen gravámenes sobre estos rubros.

NOTA 4 - DEUDORES, NETO

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

DEUDORES	2016	2015
Clientes Nacionales Promotora Bocagrande	34,642,990	30,163,217
Clientes Nacionales Guainía	5,515,552	-
Anticipo a Proveedores (incluye fincomercial)	573,133	425,655
Depósitos Judiciales	846,194	866,457
Cuentas Por cobrar a Trabajadores	18,187	6,755
Anticipo de impuestos y contribuciones	1,265,043	918,951
Otros	2,094,859	3,214,009
Menos – Provisión de Cartera	-2,427,927	-2,137,973
TOTAL DEUDORES	42,528,031	33,457,071
Deudores Corrientes Promotora Bocagrande	29,655,125	26,978,366
Deudores Corrientes Guainía	5,515,552	-
Deudores a L. Plazo(Clientes de Dudoso Cobro) NHBG	7,357,354	6,478,705

* Para efectos comparativos se reclasificaron a no corriente el valor de \$6.478.705 de 2015, correspondiente a cartera de dudoso cobro.

NOTA 5 – INVENTARIOS

INVENTARIOS	2016	2015
Medicamentos	638,639	527,832
Material Médico Qx, Gases, Insumos	160,668	160,677
Útiles y Papelería	46,602	26,652
Inventario de Obra	542	274
Mat Repuestos Y Accesorios	108,099	27,619
TOTAL	954,550	743,054

Los inventarios físicos realizados fueron valuados al último precio de compra, teniendo en cuenta las diferencias presentadas por el costeo 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 de 2016 los inventarios se encuentran libres de pignoración.

NOTA 6 - CARGOS DIFERIDOS E INTANGIBLES

Corresponde a 31 de Diciembre, los siguientes saldos.

DIFERIDOS - INTANGIBLES	2016	2015
Intangible	189,396	152,492
Amortización Acumulada Intangibles	-50,540	-
Gastos pagados por anticipados	-	415,258
Cargos diferidos	-	2,061,440
TOTAL	138,856	2,629,190
Parte Corriente	-	2,187,602
Parte a largo plazo diferidos - intangibles	138,856	441,588

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 cómputo es de 5 años, equipos de oficina 10 años, maquinaria y equipos 10 años y las edificaciones y construcciones tendrán una vida útil de 20 años, discriminados de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2016	2015
Maquinaria y Equipo	495,359	893,444
Equipo de Oficina	1,232,496	1,187,621
Muebles y enseres	454,202	315,038
Equipo de cómputo y comunicaciones	638,159	482,497
Equipo Médico Científico	5,362,888	3,463,741
Menos – Depreciación	(3,278,530)	(2,398,885)
TOTAL	4,904,574	3,943,456

A 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:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2016	2015
Crédito Nro. 11043731 del 17-02-2011 DTF T.A + 6	-	185,185
Crédito Nro. 11043810 del 30-07-2014 DTF T.A + 6	1,600,000	2,006,667
Crédito Sudameris DTF T.A + 6 Diciembre 2015	1,446,667	2,000,000
Crédito Sudameris Dic 2016	500,000	-
Bancolombia	-	21,180
Colpatria	670,810	56,487
Crédito Banco Occidente Nro. 72602062193	205,229	-
TOTAL	4,422,706	4,269,519
Porción Corriente	876,039	77,667
Porción Largo Plazo	3,546,667	4,191,852

NOTA 9 – PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

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

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
Proveedores Nacionales y Médicos	7,548,630	4,990,471
Honorarios	4,458,481	3,397,881
Servicios	1,030,062	298,018
Arrendamientos	158,226	310,889
Servicios Públicos	161,400	62,951
Otros	123,329	288,193
Retenciones y Aportes de nomina	257,071	178,394
TOTAL	13,737,199	9,526,797

NOTA 10 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2016	2015
Impuesto de Renta y Complementario	293,276	613,977
Impuesto del Cree	188,535	343,827
Retención en la fuente por pagar	11,740	22,923
Retención ICA	2,179	3,844
Retención Cree	49,737	39,706
TOTAL	545,467	1,024,277

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 la empresa.

NOTA 11 - OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales al 31 de Diciembre comprendían lo siguiente:

OBLIGACIONES LABORALES	2016	2015
Nominas por pagar	368,796	591,937
Cesantías	538,102	419,857
Intereses a las cesantías	56,443	426
Prima de Servicio	782	-
Vacaciones	446,037	325,394
TOTAL	1,410,160	1,337,614

NOTA 12 – PASIVOS ESTIMADOS PROVISIONES Y OTROS

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 2016 y los servicios de apoyo como lavandería, aseo.

PASIVOS ESTIMADOS, PROVISIONES Y OTROS	2016	2015
Financieros	-	-
Honorarios Médicos	1,387,690	920,302
Suministros	235,754	113,210
Servicios	233,317	934,273
Para Obligaciones Laborales	-	645,627
Otros pasivos	590,866	597,339
TOTAL	2,447,627	3,210,751

NOTA 13 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social: A 31 de Diciembre de 2016 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 \$ 12.657 millones.

PATRIMONIO	2016	2015
Capital Autorizado	20,000,000	20,000,000
Capital por suscribir	(6,612,000)	(6,612,000)
Capital suscrito	13,388,000	13,388,000
Capital suscrito por cobrar	(731,000)	(1,836,000)
Capital suscrito y pagado	12,657,000	11,552,000
Reserva Legal	42,102	-

NOTA 14 – INGRESOS POR LA PRESTACION DEL SERVICIO

Corresponde a los saldos de los ingresos por producción a 31 de Diciembre:

INGRESOS POR LA PRESTACION DEL SERVICIO	2016	2015
Ingresos facturados	58,255,648	40,482,401

NOTA 15 – COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO

COSTOS POR LA PRESTACION DEL SERVICIO	2016	2015
Unidad Móvil	181,682	100,051
De Personal	8,765,676	6,110,779
Honorarios	9,286,078	5,440,867
Arrendamiento	3,149,560	2,880,149
Amortización	255,237	1,600,000
Servicios	2,655,139	1,712,574
Servicios Temporales	2,682,286	190,825
Mtto Repuestos y Accesorios	576,629	1,866,859
Viáticos comisión	24,563	-
Transporte Fluvial	37,918	-
Reparaciones Locativas	970,595	-
Medicamentos y materiales Medico Quirúrgicos	11,050,643	8,352,283
Aseo y papelería	91,500	193,827
Seguros	51,649	66,770
Diversos	730	7,280
TOTAL	39,779,885	28,522,264

NOTA 16 - GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2016	2015
Gastos de personal	3,373,713	3,081,343
Honorarios	1,261,945	626,335
Arrendamientos	780,061	680,563
Seguros	3,912	5,123
Impuestos, tasas y gravamen	19,545	9,901
Servicios	409,223	302,207
Servicios Temporales	623,193	
Aseo y papelería	46,836	106,226
Fotocopias	121,508	88,932
Reparaciones Locativas	143,640	-
Mtto Rep y Accesorios	104,247	191,330
Amortizaciones	3,062,129	1,598,610
Depreciaciones	883,657	644,274
Legales	770,900	9,100
Diversos	640,799	366,818
TOTAL	12,245,308	7,710,762

NOTA 17 - OTROS INGRESOS

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

OTROS INGRESOS	2016	2015
Intereses	58,249	148,464
Diferencia en cambio	1,019	17
Descuento comercial condicionado	564	22,580
Otros ingresos	144	6,270
Intermediación de Servicios	-	-
Reintegros	45,183	403,198
Reintegros de otros costos y gastos	112,994	5,034
Aprovechamientos	-	61,561
TOTAL	218,153	647,124

NOTA 18 - OTROS EGRESOS

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

GASTOS FINANCIEROS	2016	2015
Gastos y comisiones bancarias	202,495	142,481
Gravamen a los Movimientos financieros	167,879	140,731
Gastos Bancarios	-	58,396
Corretaje	112,536	41,620
Intereses corrientes	570,423	343,600
Intereses Moratorios	6,894	8,998
Descuento comercial condicionado	36,429	36,971
TOTAL	1,096,656	772,797

GASTOS NO OPERACIONALES	2016	2015
Impuestos Asumidos	6	57
Provisión de Inventarios	96,035	3,343
Otros costos y Gastos	41,600	-
Cartera Castigada	1,200,969	-
Donaciones	3,750	-
Provisión de Cartera	1,042,929	863,666
Multas y Sanciones	-	16,552
Costos y Gastos de ejercicios anteriores	872,995	784,175
TOTAL	3,258,284	1,667,793


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