




***DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN
MANEJO DE DOLOR S.A.S.***

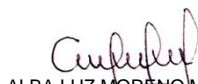
***ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO
GENERAL Y REVELACIONES
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016***

| Activo | Nota | 31 de Diciembre | | 1 de Enero |
|--|-----------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Activo corriente: | | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | | | |
| 1101 Efectivo | | 9.129.425 | 123.325.207 | 40.473.733 |
| Total Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | 9.129.425 | 123.325.207 | 40.473.733 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | | | | |
| 1302 Deudores del sistema a costo amortizado | | 1.620.551.109 | 903.134.803 | 578.182.638 |
| 1313 Activos no financieros - Anticipos | | 12.475.975 | 10.000 | 41.662 |
| 1319 Deudores Varios | | 78.200 | - | 230.000 |
| 1320 Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar | | (128.687.475) | (51.905.644) | - |
| Total Cuentas por cobrar | 5 | 1.504.417.809 | 851.239.159 | 578.454.300 |
| Inventarios | | | | |
| 1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio | | - | - | 213.170 |
| Total Inventarios | 6 | - | - | 213.170 |
| Total Activo Corriente | | 1.513.547.234 | 974.564.366 | 619.141.203 |
| Activo No Corriente: | | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | | | | |
| 1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo | | 462.964.591 | 48.239.926 | 43.383.606 |
| 1503 Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo al modelo del costo | | (36.952.709) | (22.551.623) | (17.193.110) |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 7 | 426.011.882 | 25.688.303 | 26.190.496 |
| Otros Activos | | | | |
| 1701 Activos intangibles al costo | 8 | 9.333.333 | - | - |
| 1812 Activos por impuestos diferidos | 9 | 1.882.044 | 2.965.055 | 2.735.429 |
| Total Otros Activos | | 11.215.377 | 2.965.055 | 2.735.429 |
| Total Activo No Corriente | | 437.227.259 | 28.653.358 | 28.925.925 |
| Total Activo | | 1.950.774.493 | 1.003.217.724 | 648.067.128 |
| Pasivo corriente: | | | | |
| Pasivos Financieros | | | | |
| 2102 Obligaciones financieras al costo amortizado | 10 | 58.709.120 | 50.000.000 | - |
| 2120 Costos y gastos por pagar al costo | 11 | 353.554.714 | 238.998.069 | 165.756.965 |
| 2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo | 12 | 301.014.572 | 196.200.000 | 166.200.000 |
| Total Pasivos Financieros | | 713.278.406 | 485.198.069 | 331.956.965 |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas | | | | |
| 2201 Retención en la Fuente | | 16.460.088 | 2.392.469 | 3.022.386 |
| 2202 De Renta y complementarios | | 112.853.478 | 16.584.788 | 8.506.145 |
| 2210 Impuesto sobre la renta para la equidad (Cree) | | - | 11.750.336 | 11.238.499 |
| 2204 De Industria y Comercio | | 19.506.618 | 9.904.054 | 8.627.568 |
| Total Impuestos, Gravámenes y Tasas | 13 | 148.820.184 | 40.631.647 | 31.394.598 |
| Beneficios a los empleados | | | | |
| 2301 Beneficios a empleados a corto plazo | | 27.081.385 | 1.003.278 | 5.010.856 |
| Total Beneficios a los empleados | 14 | 27.081.385 | 1.003.278 | 5.010.856 |
| Otros Pasivos | | | | |
| 2501 Anticipos y avances recibidos | | 2.130.756 | 2.163.864 | 2.383.756 |
| Total Otros Pasivos | 15 | 2.130.756 | 2.163.864 | 2.383.756 |
| Total Pasivo Corriente | | 891.310.731 | 528.996.858 | 370.746.174 |
| Pasivo a largo Plazo | | | | |
| 2102 Obligaciones financieras No corrientes | 10 | 163.072.677 | - | - |
| 2212 Pasivo por impuestos diferidos | 16 | 68.322.680 | 21.915.060 | - |
| Total pasivo a largo plazo | | 231.395.357 | 21.915.060 | - |
| Total Pasivo | | 1.122.706.088 | 550.911.918 | 370.746.174 |
| Patrimonio | | | | |
| 3101 Capital suscrito y pagado | | 50.000.000 | 50.000.000 | 50.000.000 |
| 3501 Resultados del ejercicio | | 375.762.599 | 174.984.853 | 127.927.858 |
| 3502 Resultados acumulados | | 407.615.755 | 232.630.903 | 104.703.044 |
| 3503 Transición al nuevo marco técnico normativo | | (5.309.949) | (5.309.949) | (5.309.949) |
| Patrimonio | 17 | 828.068.405 | 452.305.807 | 277.320.954 |
| Total Pasivo mas Patrimonio | | 1.950.774.493 | 1.003.217.724 | 648.067.128 |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

"VIGILADO SUPERSALUD"


 JENIFER CLEVES GRIJALBA
 Representante Legal


 ALBA LUZ MORENO MONTOYA
 Contadora
 T.P. 99910-T

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.
NIT. 900.442.930-6
TULUA (VALLE DEL CAUCA)

FR-GF-012
 Versión 1.0
 Fecha:
 23/02/2018

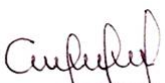
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2017 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2016
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

| | <u>Nota</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias: | | | |
| 4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud | 18 | 2.114.438.991 | 1.031.306.516 |
| Menos Costos por atención en salud: | | | |
| 6101 Costos Prestación de Servicios de Salud | 19 | <u>(850.883.811)</u> | <u>(445.731.663)</u> |
| Utilidad bruta | | 1.263.555.180 | 585.574.853 |
| Menos : Gastos de Administración | | | |
| 5101 Sueldos y Salarios | | 103.897.389 | 35.289.084 |
| 5102 Contribuciones imputadas | | 418.040 | 25.000 |
| 5103 Contribuciones efectivas | | 15.304.832 | 6.642.918 |
| 5104 Aportes sobre la nómina | | 0 | 2.115.690 |
| 5105 Prestaciones sociales | | 21.368.462 | 7.522.619 |
| 5106 Gastos de personal diversos | | 1.775.352 | 334.000 |
| 5107 Gastos por Honorarios | | 105.800.537 | 112.832.379 |
| 5108 Gastos por Impuestos distintos de las ganancias | | 47.370.484 | 15.796.127 |
| 5109 Arrendamientos operativos | | 7.218.680 | 1.638.380 |
| 5111 Contribuciones y Afiliaciones | | 368.867 | 344.728 |
| 5112 Seguros | | 8.380.353 | 3.854.564 |
| 5113 Servicios | | 80.699.005 | 39.206.697 |
| 5114 Legales | | 5.166.266 | 5.551.763 |
| 5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento | | 5.846.384 | 5.116.465 |
| 5116 Adecuación e instalación | | 115.788.510 | 1.669.192 |
| 5117 Gastos de Transporte | | 441.400 | 130.000 |
| 5118 Depreciación propiedad, planta y equipo | | 14.401.086 | 5.358.513 |
| 5121 Deterioro de cuentas por cobrar | | 76.781.832 | 51.905.644 |
| 5128 Deterioro de activos intangibles al costo | | 2.666.667 | 0 |
| 5136 Otros gastos | | 60.467.448 | 11.633.076 |
| Total Gastos de Administración | 20 | <u>674.161.594</u> | <u>306.966.839</u> |
| Utilidad (pérdida) operativa | | <u>589.393.586</u> | <u>278.608.014</u> |
| Más : Otros Ingresos | | | |
| 4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros | | 10.548 | 22.874 |
| 4211 Recuperaciones | | 3.789.434 | 0 |
| 4212 Indemnizaciones | | 4.500.000 | 0 |
| 4214 Diversos | | 1.060.353 | 342.889 |
| Total Otros Ingresos | 21 | <u>9.360.335</u> | <u>365.763</u> |
| Menos : Otros Gastos | | | |
| 5301 Gastos Financieros | 22 | 17.302.825 | 6.733.678 |
| Utilidad (pérdida), antes de impuestos | | <u>581.451.096</u> | <u>272.240.100</u> |
| 5501 Impuesto a las ganancias corriente | 23 | 158.197.866 | 75.569.813 |
| 5502 Impuesto a las ganancias diferido | 24 | 47.490.631 | 21.685.434 |
| Utilidad (pérdida) neta | | <u>375.762.599</u> | <u>174.984.853</u> |
| Otro Resultado Integral | | 0 | 0 |
| Resultado integral | | <u>375.762.599</u> | <u>174.984.853</u> |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

"VIGILADO SUPERSALUD"


 JENIFER CLEVES GRIJALBA
 Representante Legal


 ALBA LUZ MORENO MONTOYA
 Contadora
 T.P. 99910-T

Fecha de Publicación: 26 de Abril de 2018

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.
NIT. 900.442.930-6
TULUA (VALLE DEL CAUCA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2017 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2016
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

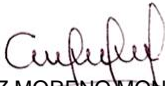
FR-GF-013
Versión 1.0
Fecha:
23/02/2018

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Capital Emitido | | |
| Saldo al comienzo del año | 50.000.000 | 50.000.000 |
| Aumento (Disminución) del período | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo final del año | <u>50.000.000</u> | <u>50.000.000</u> |
| Superávit de Capital | | |
| Saldo al comienzo del año | 0 | 0 |
| Aumento (Disminución) del período | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo al final del año | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Reservas | | |
| Saldo al comienzo del año | 0 | 0 |
| Aumento (Disminución) del período | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo al final del año | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Revalorización del patrimonio | | |
| Saldo al comienzo del año | 0 | 0 |
| Aumento (Disminución) del período | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo al final del año | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Utilidad del Ejercicio | <u>375.762.599</u> | <u>174.984.853</u> |
| Ganancias acumuladas | | |
| Saldo al comienzo del año | 402.305.807 | 425.863.913 |
| Disminución Dividendos pagados | 0 | (193.233.010) |
| Aumento (Disminución) del período | 375.762.599 | 174.984.853 |
| Aumento (Disminución) del período transición al nuevo marco técnico norm. | 0 | (5.309.949) |
| Saldo al final del año | <u>778.068.406</u> | <u>402.305.807</u> |
| Superávit por Valorizaciones | | |
| Saldo al comienzo del año | 0 | 0 |
| Aumento (Disminución) del período | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo al final del año | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Total del patrimonio de los accionistas | <u>828.068.406</u> | <u>452.305.807</u> |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

"VIGILADO SUPERSALUD"


JENIFER CLEVES GRIJALBA
Representante Legal


ALBA LUZ MORENO MONTOYA
Contadora
T.P. 99910-T

Fecha de Publicación: 26 de Abril de 2018

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.

NIT. 900.442.930-6

TULUA (VALLE DEL CAUCA)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2017 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2016

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

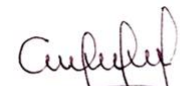
FR-GF-014
Versión 1.0
Fecha:
23/02/2018

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------------|--------------------|
| Flujos de efectivo de actividades de operación: | | |
| Utilidad neta | \$ 375.762.599 | 174.984.853 |
| Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación: | | |
| Depreciación | 14.401.086 | 5.358.513 |
| Amortización de intangibles | 2.666.667 | 0 |
| Provisión de Cartera | 76.781.832 | 51.905.644 |
| Provisión para impuesto de renta | 205.688.497 | 97.255.247 |
| | <u>675.300.681</u> | <u>329.504.256</u> |
| Cambio en activos y pasivos netos | | |
| Disminución (aumento) en deudores | (729.960.482) | (324.690.503) |
| Disminución (aumento) en inventarios | 0 | 213.170 |
| Disminución (aumento) en diferidos | 0 | 0 |
| Disminución (aumento) en intangibles | (12.000.000) | 0 |
| Disminución (aumento) en otros activos | 1.083.011 | (229.626) |
| Aumento (disminución) en obligaciones financieras | (3.218.203) | 0 |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar | 114.556.645 | 73.241.104 |
| Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas | (97.499.960) | (88.018.197) |
| Aumento (disminución) en obligaciones laborales | 26.078.107 | (4.007.578) |
| Aumento (disminución) en otros pasivos | 46.374.513 | 21.695.168 |
| Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación | <u>20.714.311</u> | <u>7.707.794</u> |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión: | | |
| Movimiento Neto de propiedades, planta y equipo | (414.724.665) | (4.856.320) |
| Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión | <u>(414.724.665)</u> | <u>(4.856.320)</u> |
| Flujos de efectivo en actividades de financiamiento | | |
| Aportes de capital | | |
| Préstamos recibidos de socios | 104.814.572 | 30.000.000 |
| Obligaciones financieras | 175.000.000 | 50.000.000 |
| Flujo de efectivo provisto en actividades de financiamiento | <u>279.814.572</u> | <u>80.000.000</u> |
| Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo | (114.195.781) | 82.851.474 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año | <u>123.325.207</u> | <u>40.473.733</u> |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año | <u>\$ 9.129.425</u> | <u>123.325.207</u> |

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

"VIGILADO SUPERSALUD"


JENIFER CLEVES GRIJALBA
Representante Legal


ALBA LUZ MORENO MONTOYA
Contadora
T.P. 99910-T

Fecha de Publicación: 26 de Abril de 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN
MANEJO DE DOLOR S.A.S.**

Contenido

| | |
|---|----|
| NOTAS DE CARÁCTER GENERAL..... | 4 |
| Nota 1 INFORMACION GENERAL..... | 4 |
| Nota 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES..... | 4 |
| Nota 3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES..... | 10 |
| NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO..... | 11 |
| Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO..... | 11 |
| Nota 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR..... | 11 |
| Nota 6 INVENTARIOS..... | 12 |
| Nota 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO..... | 12 |
| Nota 8 ACTIVOS INTANGIBLES..... | 13 |
| Nota 9 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO..... | 14 |
| Nota 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS..... | 15 |
| Nota 11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR..... | 16 |
| Nota 12 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS..... | 16 |
| Nota 13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS..... | 17 |
| Nota 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS..... | 17 |
| Nota 15 OTROS PASIVOS..... | 17 |
| Nota 16 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO..... | 18 |
| Nota 17 PATRIMONIO..... | 19 |
| Nota 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS..... | 19 |
| Nota 19 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS..... | 19 |
| Nota 20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN..... | 20 |
| Nota 21 OTROS INGRESOS..... | 21 |
| Nota 22 OTROS GASTOS..... | 21 |
| Nota 23 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE..... | 21 |
| Nota 24 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO..... | 22 |
| Nota 25 CONCILIACIÓN CONTABLE Y FISCAL..... | 22 |

| | |
|---|----|
| Nota 26 EXPLICACIÓN DE LA TRANSICIÓN A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA (NCIF). | 23 |
| Nota 27 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA . | 29 |
| Nota 28 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS | 29 |

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1 INFORMACION GENERAL

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. con Nit. 900.442.930-6 y domicilio principal en la ciudad de Tuluá (Valle del Cauca) es una sociedad por acciones simplificada constituida con documento privado del 31 de Mayo de 2011 inscrita en la Cámara de Comercio de Tuluá bajo el número 765 del Libro IX. La duración es indefinida.

El objeto principal de la sociedad es el desarrollo de las siguientes actividades:

- La prestación de servicios profesionales en medicina general, consulta externa, urgencias, tratamientos ambulatorios, hospitalarios, quirúrgicos, medicina especializada, rehabilitación física, integral, terapia física, terapia ocupacional, terapia del lenguaje, terapia respiratoria y espirometría, psicología y neuropsicología, medios físicos, etc, ecografía diagnóstica abdominal y transvaginal, encefalografía, laboratorio clínico, imagenología, endoscopias y demás actividades afines y relacionadas con la medicina y la salud.

- Promover, comercializar y prestar servicios de salud, realizando labores de mercadeo a nivel local, nacional e internacional, manejar representaciones de equipos e insumos médicos para su comercialización a nivel local, nacional e internacional, además prestará servicios de medicina alternativa de manera directa al público en general.

La Sociedad cuenta con autorización de la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca para operar como Institución Prestadora de Servicios (IPS) mediante habilitación número 7683408314.

Nota 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación: Los presentes estados financieros de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S., comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral por función, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre 31 de 2017 y sus correspondientes notas, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que fueron adoptadas por la legislación colombiana mediante la Ley 1314 de 2009 y los decretos emitidos por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de 2012, 2013 y 2015, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable. Para la preparación de las políticas contables se tuvo presente la Sección 10 "Políticas contables, cambios en las

estimaciones y errores”.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos rubros tales como los instrumentos financieros que se midieron al costo amortizado.

La preparación de los presentes estados financieros conforme a las NICF se basan en estimaciones y supuestos críticos que son acordes con el juicio del gobierno corporativo y el de sus preparadores de información en el proceso de la aplicación de las políticas contables de la empresa, las cuales pueden afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también de ciertos ingresos y gastos.

2.2 Convergencia a NIIF Para Pymes: Con la Ley 1314 de 2009, Colombia inició el proceso de convergencia de las normas contables hacia estándares de aceptación mundial.

Las NICF establecen los requerimientos para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los Estados Financieros con propósito general (EFPG).

El Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 estableció el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo II de tamaño grande y mediano que no sean emisores de valores ni entidades de interés público, que cumplan con los parámetros definidos en este decreto. DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. se acogió al Grupo II.

Según el Cronograma previsto mediante el Decreto 2496 de 23 de diciembre 2015, el año 2016 fue el periodo de transición y el 2017 es el primer período de aplicación plena de las normas internacionales de Información Financiera, debiendo la entidad emitir sus primeros estados financieros bajo NICF el 31 de Diciembre 31 de 2017.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional. La preparación de los estados financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los EE FF, fue el peso colombiano, por lo tanto la información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en PESOS COLOMBIANOS (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.

2.4 Principio de negocio en marcha: Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y

conocimiento de la gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales.

2.5 Importancia relativa y materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al patrimonio. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto al patrimonio total.

2.6 Efectivo y equivalentes a efectivo: Para fines de análisis financiero y de la disponibilidad que tiene la entidad, se estiman equivalentes al efectivo las inversiones de corto plazo altamente líquidas, que son fácilmente convertibles efectivo que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor y que son mantenidas con el fin de cumplir con los compromisos a corto plazo más que para propósitos de inversión, por tal razón se entenderá una inversión como efectivo y equivalente, solo en los casos que tenga un vencimiento inferior a lo comercialmente usado, para DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. entenderemos como equivalente de efectivo el plazo inferior a noventa (90) días.

2.7 Activos financieros: La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, disponibles para la venta, y costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial y del riesgo en que incurre al momento de realizar la inversión.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponderán a valores que aportarán flujos de efectivo futuros, derivados principalmente de transacciones de venta con los clientes; para este caso se estipula que no se cobrará ningún tipo de interés por financiamiento por tales transacciones.

2.8 Deterioro de activos financieros: En caso de que ninguna técnica mencionada pueda ser utilizada para fijar el valor razonable, se registran las inversiones a su costo de adquisición neto de la pérdida por deterioro, si fuera el caso.

Al final de cada periodo se realiza un análisis individual por cada componente de las cuentas por cobrar, reconociendo en primera instancia el deterioro por incobrabilidad. En segundo lugar, se realiza el análisis de deterioro de las cuentas por cobrar de manera global, con el fin de determinar el margen de deterioro. A partir del monto de las deudas de difícil cobro con base a un promedio histórico de recuperación de cuentas por cobrar comerciales, respectivo.

2.9 Inventarios: Al final del período informado, la empresa mide sus inventarios al monto menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto de Realización). De la misma forma, deben realizarse procedimientos para determinar si a la fecha en que se informa los inventarios tienen una pérdida por deterioro del valor, el cual deberá registrarse en los resultados del período. La pérdida por deterioro del valor podrá revertirse hasta por el monto acumulado en la cuenta respectiva.

2.10 Propiedades, planta y equipo: Las propiedades, planta y equipos, a excepción de los terrenos, son registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y de cualquier pérdida acumulada por deterioro en el valor de los mismos.

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación e impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación para su uso (montajes, supervisión, manipulación), la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, incluyendo la rehabilitación del lugar sobre el que estuviera asentado.

| VIDA UTIL | |
|--------------------------|------|
| CATEGORIA | AÑOS |
| Edificios | 45 |
| Maquinaria y equipo | 10 |
| Equipo Médico Científico | 8 |
| Equipos de Computo | 5 |
| Muebles y enseres | 10 |

2.11 Arrendamientos financieros: En los contratos de arrendamiento financiero, se registra al inicio el derecho de uso y obligación al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por la totalidad del arrendamiento.

Los activos arrendados bajo un arrendamiento financiero se deprecian de acuerdo con la vida útil del bien.

El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento. Los gastos financieros son cargados directamente a ganancias o pérdidas.

2.12 Deterioro de activos no corrientes: en cada fecha de cierre la empresa medirá si existen indicadores de que un activo puede estar deteriorado. Existe una pérdida por deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor de uso.

2.13 Activos intangibles: Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. En DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. los intangibles representan software y licencias registradas a costo histórico, amortizado por el método de línea recta con la vida útil estimada.

2.14 Pasivos financieros: Todas las obligaciones y préstamos con terceros e instituciones financieras son reconocidas inicialmente al valor razonable y podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte dentro de la negociación. En el caso que exista una tasa de interés pactada, al final de cada período sobre el que se informó, la empresa ajusta el importe en libros en el caso que exista una variación de la tasa de interés, utilizando el método del costo amortizado, el cual únicamente será la diferencia entre el valor medido inicialmente y la amortización acumulada del principal a la fecha que se informa, más los valores de infracciones monetarias que se hubiera incurrido por retraso o falta de pago de la obligación.

2.15 Beneficios a empleados: Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, los beneficios corrientes a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Tales como: prima de servicios, salario, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y aportes de nómina.

2.16 Ingresos: La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

Prestación de servicios: Los ingresos provenientes de desarrollo de convenios y contratos de servicios de salud se reconocen en la medida que se prestan los servicios médicos a los pacientes, a través de los diversos tipos de Aseguradoras y también de forma directa la paciente particular. Los servicios prestados que generan el ingreso ordinario, se acumulan a través de un a episodio a nombre del paciente y se factura al momento del egreso del paciente de la Fundación, posterior al análisis de liquidación que se realiza a la cuenta.

Solo se contabilizarán los ingresos cuando se cumplan las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

2.17 Impuesto a las ganancias: los activos y pasivos tributarios son medidos al monto en que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias del país. Las tasas impositivas se utilizan de acuerdo a las leyes tributarias para el cálculo de las mismas en el estado de situación financiera. El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales: Impuesto sobre la renta, únicamente para el presente corte.

2.18 Impuesto diferido: Reconoce activos o pasivos por impuestos diferidos, únicamente por la aplicación de los cálculos de impuesto sobre la renta, estimado conforme a lo establecido en la Ley del Impuesto sobre la Renta imponible y su diferencia con la renta imponible calculada conforme a lo establecido en cada sección aplicable en la NIIF para las PYMES esta situación puede generarse por el registro de, pérdidas por deterioro del valor de cada activo que serán revertidas en el futuro o que procedan de período anteriores pero que no son deducibles o gravadas conforme a la legislación tributaria, reconocimiento de beneficios a los empleados, por uso de los tasas fiscales en lo que corresponde a la depreciación y amortización de activos cuando las tasas fiscales no son iguales a las tasas establecidas conforme a la vida útil de dichos activos, por pérdidas o ganancias del resultado integral reflejadas en resultados o en el patrimonio que no son gravadas o deducibles conforme a la legislación tributaria del país.

Nota 3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Las estimaciones y juicios materiales a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste en el valor en libros de activos y pasivos que se exponen a continuación:

Vida útil de activos intangibles y propiedad, planta y equipo: la determinación de las vidas útiles de los componentes de activos intangibles con vida útil definida, propiedad, planta y equipo involucra el recalcular de la amortización y/o depreciación respectiva con base en las nuevas vidas útiles determinadas por el personal idóneo de la compañía como lo señala el estándar internacional.

Valor razonable: el valor razonable de los elementos de propiedad, planta y equipo (terrenos y edificaciones), se determina usando técnicas de evaluación permitidas por la NIIF 3 que está en línea con la Superintendencia Financiera.

Deterioro préstamos y cuentas por cobrar comerciales: al final de cada periodo informado, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado considerando el análisis de deterioro por incobrabilidad.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas por cobrar a entidades, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre el comportamiento de pagos que presente cada entidad. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. con respecto al cobro de los pagos por entidad, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito promedio de 360 días fecha factura, así como cambios observables en las condiciones económicas del sector salud a nivel nacional que se relacionen con el incumplimiento en los pagos. El importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. (Sección 2 Conceptos y Principios fundamentales, NIIF para Pymes).

| Efectivo y equivalentes al efectivo | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|--|------------------|--------------------|---------------------|
| Caja general | 8.106.497 | 5.958.601 | 5.672.802 |
| Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional | 831.825 | 115.059.855 | 10.516.459 |
| Bancos Cuentas de ahorro Moneda Nacional | 191.103 | 2.306.751 | 24.284.472 |
| Total Efectivo y equivalentes al efectivo | 9.129.425 | 123.325.207 | 40.473.733 |

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2017 y 2016.

Nota 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, disponibles para la venta, y costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. Las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|--|----------------------|--------------------|---------------------|
| Deudores del sistema al costo amortizado - Pendiente radicar | 71.681.795 | 53.721.900 | 52.732.552 |
| Deudores del sistema al costo amortizado - Radicada | 1.548.869.314 | 849.412.903 | 525.450.086 |
| Activos no financieros - Anticipos | 12.475.975 | 10.000 | 41.662 |
| Deudores Varios | 78.200 | 0 | 230.000 |
| Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar | -128.687.475 | -51.905.644 | 0 |
| Total Cuentas por Cobrar | 1.504.417.809 | 851.239.159 | 578.454.300 |

- a) Deudores del sistema a costo amortizado: La empresa considera que el término comercial normal para DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. es de 180 días dependiendo de la negociación con cada entidad. Realizando el análisis de recuperabilidad para deudores de difícil recaudo en los que se consideró necesario.
- b) Activos no financieros – Anticipos: Corresponde a valores entregados a proveedores.
- c) Deudores varios: están representadas básicamente en préstamos a empleados y particulares.
- d) Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar: Para efectos del cálculo del deterioro de los activos financieros, la cínica analizó y realizó lo establecido en la política contable, cuyos valores fueron reconocidos por el valor de la pérdida incurrida.

Nota 6 INVENTARIOS

Corresponde a inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio, medicamentos e insumos, conformado por los siguientes saldos:

| Inventarios | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|----------|----------|----------------|
| Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio | 0 | 0 | 213.170 |
| Total Inventarios | 0 | 0 | 213.170 |

Nota 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo:

| Propiedades, Planta y Equipo | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos (a) | 22.750.000 | 0 | 0 |
| Construcciones y Edificaciones (a) | 152.250.000 | 0 | 0 |
| Maquinaria y Equipo (b) | 21.264.875 | 13.552.610 | 9.313.690 |
| Equipo de oficina (b) | 11.605.968 | 9.171.368 | 8.553.968 |
| Equipo computación y comunicación (b) | 14.986.248 | 3.852.448 | 3.852.448 |
| Maquinaria y Equipo Médico Científico (b) | 240.107.500 | 21.663.500 | 21.663.500 |
| Sub Total | 462.964.591 | 48.239.926 | 43.383.606 |
| Depreciación Acumulada | -36.952.709 | -22.551.623 | -17.193.110 |
| Total Propiedades, planta y equipo | 426.011.882 | 25.688.303 | 26.190.496 |

- a) Los terrenos y construcciones y edificaciones corresponden a bienes tomados en Leasing Financiero con Bancolombia.
- b) La maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipos de procesamiento y equipos médicos se miden al costo histórico recalculada la depreciación de conformidad con la exención de la Sección 35 literal d) valor razonable como costo atribuido.

Los activos de la Sociedad se encuentran amparados contra los principales riesgos por montos adecuados. Las pólizas de seguro se ajustan en la medida en que se presenten aumentos o disminuciones en los activos.

Actualmente la Sociedad no tiene restricciones sobre los activos fijos en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones ni otro tipo de restricciones.

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

| Costo | Terrenos | Construcciones y Edificaciones | Maquinaria y Equipo | Equipo de oficina | Equipo computación y comunicación | Maquinaria y Equipo Médico Científico |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 1 de Enero de 2016 | 0 | 0 | 9.313.690 | 8.553.968 | 3.852.448 | 21.663.500 |
| Adiciones | 0 | 0 | 4.238.920 | 617.400 | 0 | 0 |
| 31 de Diciembre de 2016 | 0 | 0 | 13.552.610 | 9.171.368 | 3.852.448 | 21.663.500 |
| Adiciones | 22.750.000 | 152.250.000 | 7.712.265 | 2.434.600 | 11.133.800 | 218.444.000 |
| 31 de Diciembre de 2017 | 22.750.000 | 152.250.000 | 21.264.875 | 11.605.968 | 14.986.248 | 240.107.500 |

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

| Depreciaciones | Construcciones y Edificaciones | Maquinaria y Equipo | Equipo de oficina | Equipo computación y comunicación | Maquinaria y Equipo Médico Científico |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 1 de Enero de 2016 | 0 | 1.218.895 | 2.769.729 | 1.782.825 | 11.421.661 |
| Gasto depreciación | 0 | 911.639 | 897.683 | 841.250 | 2.707.941 |
| 31 de Diciembre de 2016 | 0 | 2.130.534 | 3.667.412 | 2.624.075 | 14.129.602 |
| Gasto depreciación | 1.408.313 | 1.850.705 | 978.002 | 966.100 | 9.197.968 |
| 31 de Diciembre de 2017 | 1.408.313 | 3.981.239 | 4.645.414 | 3.590.175 | 23.327.570 |

Nota 8 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

| Activos Intangibles al costo | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|------------------|----------|-------------------|
| Licencias | 9.333.333 | 0 | 12.000.000 |
| Total Activos Intangibles al costo | 9.333.333 | 0 | 12.000.000 |

Los intangibles corresponden a la adquisición de licencias de uso de software SQL, historia clínica y facturación, adquiridas durante el año. El período de amortización se estima en 3 años.

El movimiento de los intangibles es el siguiente:

| | |
|---|-------------|
| Saldo al 31 de Diciembre de 2016 | 0 |
| Adiciones | 12.000.000 |
| Amortización | (2.666.667) |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2017 | 9.333.333 |

Nota 9 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

De conformidad con la Sección 29, Impuesto a las ganancias, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa a cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales estimadas. Cualquier diferencia se reconoce en el resultado del período.

El saldo del activo por impuesto diferido es el siguiente:

| Activos por impuestos diferidos | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|--|------------------|------------------|---------------------|
| Propiedad, plata y equipo | 1.144.952 | 960.812 | 776.673 |
| Otros Activos | 737.092 | 2.004.243 | 1.958.756 |
| Total Activos por impuestos diferidos | 1.882.044 | 2.965.055 | 2.735.429 |

A continuación se presenta el movimiento del activo por impuesto diferido:

| IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2015 | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|--------------------------|
| Descripción | Balance IFRS | Balance Fiscal | Base neta | Diferencia temporaria | Impuesto diferido |
| Gastos pagados por antic. | 0 | 1.508.001 | 1.508.001 | Deducible (Ingreso) | 512.720 |
| Cargos Diferidos | 0 | 4.253.046 | 4.253.046 | Deducible (Ingreso) | 1.446.036 |
| Depreciación | -17.193.110 | -14.908.779 | 2.284.331 | Deducible (Ingreso) | 776.673 |
| Total Impuesto Diferido Activo | | | | | 2.735.429 |

| IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2016 | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|----------------|-----------|-----------------------|-------------------|
| Descripción | Balance IFRS | Balance Fiscal | Base neta | Diferencia temporaria | Impuesto diferido |
| Gastos pagados por antic. | 0 | 2.090.807 | 2.090.807 | Deducible (Ingreso) | 710.874 |
| Cargos Diferidos | 0 | 3.804.025 | 3.804.025 | Deducible (Ingreso) | 1.293.369 |
| Depreciación | -22.551.623 | -19.725.705 | 2.825.918 | Deducible (Ingreso) | 960.812 |
| Total Impuesto Diferido Activo | | | | | 2.965.055 |

| IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2017 | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|----------------|-----------|-----------------------|-------------------|
| Descripción | Balance IFRS | Balance Fiscal | Base neta | Diferencia temporaria | Impuesto diferido |
| Depreciación | -36.952.709 | -33.585.204 | 3.367.505 | Deducible (Ingreso) | 1.144.952 |
| Cargos Diferidos | 0 | 2.167.917 | 2.167.917 | Deducible (Ingreso) | 737.092 |
| Total Impuesto Diferido Activo | | | | | 1.882.044 |

En este caso, como la base contable es inferior a la base fiscal de estas partidas del activo, existe una diferencia deducible que generará un impuesto diferido activo (que implica en períodos posteriores el pago de un menor impuesto de renta).

Nota 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones Financieras de la Empresa corresponden a Pagars y Operaciones de Leasing.

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, con base a su tasa pactada y plazo de préstamos.

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

| Obligaciones financieras al costo amortizado | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Contratos de arrendamiento financiero - Corto Plazo | 8.709.120 | 0 | 0 |
| Otras Obligaciones | 50.000.000 | 50.000.000 | 0 |
| Total Obligaciones financieras al costo amortizado - Corto Plazo | 58.709.120 | 50.000.000 | 0 |

| | | | |
|---|--------------------|-------------------|----------|
| Contratos de arrendamiento financiero - Largo Plazo | 163.072.677 | 0 | 0 |
| Total Obligaciones financieras al costo amortizado | 221.781.797 | 50.000.000 | 0 |

Acuerdos de arrendamiento financiero – DOLORMED CENTRO INTEGRAL ENMANEJO DE DOLOR SAS, en el año 2017 arrendó a BANCOLOMBIA bien inmueble bajo la modalidad de arrendamientos financieros, cuyo término de arrendamiento es de 10 años (2017: 10 años). La Clínica tiene opción de comprar el inmueble por un importe nominal al finalizar los acuerdos de arrendamiento. Las obligaciones de la Clínica por arrendamientos financieros son garantizadas por el título de propiedad del arrendador sobre el activo arrendado.

La tasa de interés de las obligaciones bajo arrendamientos financieros es fija a la fecha del contrato, equivalente a la DTF T.A. + 9.3 puntos.

| | Pagos mínimos de arrendamiento | | Valor presente de los Pagos mínimos de arrendamiento | |
|--|--------------------------------|------|--|------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Un año o menos | 33.552.110 | - | 8.709.120 | - |
| Entre uno y cinco años | 167.640.814 | - | 69.193.295 | - |
| Más de cinco años | 121.892.581 | - | 93.879.382 | - |
| Totales | 323.085.505 | - | | |
| Menos cargos de financiamiento futuros | 151.303.708 | - | | |
| Valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento | 474.389.213 | - | 171.781.797 | - |

Nota 11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los costos y gastos por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de insumos u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable, sobre las mismas no se causan intereses por que son canceladas en el corto plazo de acuerdo con los términos pactados con el proveedor.

| Costos y gastos por pagar al costo | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Costos y Gastos por pagar | 353.554.714 | 238.998.069 | 165.756.965 |
| Total Costos y gastos por pagar al costo | 353.554.714 | 238.998.069 | 165.756.965 |

Nota 12 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS

El saldo de las Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo es el siguiente:

| Cuentas por pagar con socios o accionistas | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por pagar con socios al costo | 301.014.572 | 196.200.000 | 166.200.000 |
| Total Cuentas por pagar con socios o accionistas | 301.014.572 | 196.200.000 | 166.200.000 |

Nota 13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La norma reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto, como tal esta cuenta no presenta ningún impacto. (Sección 29. Impuestos a la Ganancia).

| Impuestos, Gravámenes y Tasas | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|
| Retención en la Fuente | 16.460.088 | 2.392.469 | 3.022.386 |
| De Renta y complementarios | 112.853.478 | 16.584.788 | 8.506.145 |
| Impuesto sobre la renta para la equidad (Cree) | 0 | 11.750.336 | 11.238.499 |
| De Industria y Comercio | 19.506.618 | 9.904.054 | 8.627.568 |
| Total Impuestos, Gravámenes y Tasas | 148.820.184 | 40.631.647 | 31.394.598 |

Nota 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocerá como obligación laboral corriente, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo, se reclasifican los saldos de las cuentas que tienen que ver con pagos a los empleados a la cuenta Cuentas por pagar obligaciones laborales corrientes debido a que así lo sugiere la norma. Después de realizado el análisis no se encontraron otro tipo de beneficios a empleados.

| Beneficios a los empleados | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|-------------------|------------------|---------------------|
| Nómina por Pagar | 2.157.173 | 0 | 4.000.812 |
| Cesantías consolidadas | 12.718.650 | 0 | 0 |
| Intereses sobre las cesantías | 1.137.502 | 0 | 0 |
| Prima de servicios | 832.315 | 0 | 0 |
| Vacaciones consolidadas | 5.777.911 | 0 | 0 |
| Retenciones y aportes de nómina | 4.457.834 | 1.003.278 | 1.010.044 |
| Total Beneficios a los empleados | 27.081.385 | 1.003.278 | 5.010.856 |

Nota 15 OTROS PASIVOS

El valor de esta partida de anticipos y avances recibidos de clientes por concepto de copagos, que aún no se reconocen como ingresos por actividades ordinarias, dado que aún no se ha transmitido el riesgo sustancial inherente.

| Otros Pasivos | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Anticipos recibidos | 2.130.756 | 2.163.864 | 2.383.756 |
| Total Otros Pasivos | 2.130.756 | 2.163.864 | 2.383.756 |

Nota 16 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

De conformidad con la Sección 29, Impuesto a las ganancias., los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los pasivos por impuestos diferidos se miden por los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas (fiscales) aprobadas.

El importe en libros neto de los pasivos por impuestos diferidos se revisa a cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales estimadas. Cualquier diferencia se reconoce en el resultado del período.

El saldo del pasivo por impuesto diferido es el siguiente:

| Pasivo por Impuesto diferido | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 68.322.680 | 21.915.060 | 0 |
| Total Pasivo por Impuesto diferido | 68.322.680 | 21.915.060 | 0 |

A continuación se presenta el movimiento del pasivo por impuesto diferido:

| IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2016 | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|--------------------------|
| Descripción | Balance IFRS | Balance Fiscal | Base neta | Diferencia temporaria | Impuesto diferido |
| Deterioro Cartera | -51.905.643 | -116.361.703 | -64.456.060 | Imponible (Gasto) | -21.915.060 |
| Total Impuesto Diferido Pasivo | | | | | -21.915.060 |

| IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2017 | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|--------------------------|
| Descripción | Balance IFRS | Balance Fiscal | Base neta | Diferencia temporaria | Impuesto diferido |
| Deterioro Cartera | -128.687.475 | -329.636.534 | -200.949.059 | Imponible (Gasto) | -68.322.680 |
| Total Impuesto Diferido Pasivo | | | | | -68.322.680 |

En este caso, como la base contable es superior a la base fiscal de esta partida del activo, existe una diferencia imponible que generará un impuesto diferido pasivo (que implica en períodos posteriores el pago de un mayor impuesto de renta).

Nota 17 PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S., es el siguiente:

| Patrimonio | 2017 | 2016 | Enero 1 2016 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| Capital Suscrito y Pagado | | | |
| 50.000 acciones valor nominal \$1.000 c/u | 50.000.000 | 50.000.000 | 50.000.000 |
| Capital Autorizado | 80.000.000 | | |
| Capital por Suscribir | -30.000.000 | | |
| Resultados del ejercicio | 375.762.599 | 174.984.853 | 127.927.858 |
| Resultados acumulados | 407.615.755 | 232.630.903 | 104.703.044 |
| Transición al nuevo marco técnico normativo | -5.309.949 | -5.309.949 | -5.309.949 |
| Total Patrimonio | 828.068.405 | 452.305.807 | 277.320.954 |

El capital de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. durante el año 2017 no presenta variación.

Nota 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación se presenta un análisis de los ingresos operacionales por unidad funcional:

| Ingresos Operacionales | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Unidad Funcional de consulta externa | 1.153.727.281 | 48.741.900 |
| Unidad Funcional de quirófano | 0 | 35.078.290 |
| Unidad Funcional de apoyo diagnóstico | 688.798.300 | 7.005.600 |
| Unidad Funcional de apoyo terapéutico | 302.250.450 | 944.172.175 |
| Menos devoluciones, rebajas y descuentos por glosas | -30.337.040 | -3.691.449 |
| Total Ingresos Operacionales | 2.114.438.991 | 1.031.306.516 |

Nota 19 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

A continuación se presenta los costos operacionales por unidad funcional:

| Costo de prestación de servicios de salud | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Unidad Funcional de consulta externa | 261.131.349 | 49.929.969 |
| Unidad Funcional de quirófano | 0 | 3.625.000 |
| Unidad Funcional de apoyo diagnóstico | 355.189.469 | 3.000.000 |
| Unidad Funcional de apoyo terapéutico | 234.562.993 | 389.176.694 |
| Total Costo de prestación de servicios de salud | 850.883.811 | 445.731.663 |

Nota 20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable utilizando el método de Estado de Resultado por Función:

| Gastos de administración | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Sueldos y Salarios | 103.897.389 | 35.289.084 |
| Contribuciones imputadas (a) | 418.040 | 25.000 |
| Contribuciones efectivas (b) | 15.304.832 | 6.642.918 |
| Aportes sobre la nómina (c) | 0 | 2.115.690 |
| Prestaciones sociales | 21.368.462 | 7.522.619 |
| Gastos de personal diversos (d) | 1.775.352 | 334.000 |
| Gastos por Honorarios | 105.800.537 | 112.832.379 |
| Gastos por Impuestos distintos de las ganancias | 47.370.484 | 15.796.127 |
| Arrendamientos operativos | 7.218.680 | 1.638.380 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 368.867 | 344.728 |
| Seguros | 8.380.353 | 3.854.564 |
| Servicios | 80.699.005 | 39.206.697 |
| Legales | 5.166.266 | 5.551.763 |
| Gastos de Reparación y Mantenimiento | 5.846.384 | 5.116.465 |
| Adecuación e instalación | 115.788.510 | 1.669.192 |
| Gastos de Transporte | 441.400 | 130.000 |
| Depreciación propiedad, planta y equipo | 14.401.086 | 5.358.513 |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 76.781.832 | 51.905.644 |
| Deterioro de activos intangibles al costo | 2.666.667 | 0 |
| Otros gastos (e) | 60.467.448 | 11.633.076 |
| Total Gastos de administración | 674.161.594 | 306.966.839 |

- (a) Las contribuciones imputadas corresponden a incapacidades y gastos médicos y drogas de trabajadores
- (b) Las contribuciones efectivas corresponden a aportes a la seguridad social: entidades promotoras de salud, fondos de pensión, riesgos laborales y cajas de compensación familiar.
- (c) Los aportes sobre la nómina corresponden a los aportes al Icbf y al Sena.
- (d) Los gastos de personal diversos corresponden a dotación y suministros a trabajadores
- (e) Los otros gastos corresponden principalmente a gastos de representación, útiles y papelería y elementos de aseo y cafetería.

Nota 21 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos son aquellos ingresos que no tienen vínculo con la operación ni con el objeto de la empresa, sin embargo, son pagos recibidos por otros conceptos, así como por rendimientos de inversiones e instrumentos financieros.

| Otros Ingresos | 2017 | 2016 |
|---|------------------|----------------|
| Ganancias en inversiones e instrumentos financieros | 10.548 | 22.874 |
| Descuentos comerciales | 266.646 | 0 |
| Recuperaciones | 3.522.788 | 0 |
| Indemnizaciones | 4.500.000 | 0 |
| Diversos | 1.060.353 | 342.889 |
| Total Otros Ingresos | 9.360.335 | 365.763 |

Los descuentos comerciales obedecen a las negociaciones con proveedores de acuerdo con las políticas de negociación y su pronto pago.

Las recuperaciones corresponden a ajustes por gastos provisionados para impuestos de períodos anteriores.

Las indemnizaciones corresponden a valores recibidos de Entidad Seguros del Estado por concepto de cubrimiento gastos de proceso jurídico.

Los ingresos diversos corresponden a aprovechamientos, sobrantes en caja y ajustes al peso.

Nota 22 OTROS GASTOS

Corresponde a otros gastos no operacionales, la principal partida son los gastos generados por los intereses de obligaciones financieras que no presentan vínculo alguno con la operación de la empresa.

| Otros Gastos | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Gastos Financieros - Bancarios | 4.667.722 | 1.662.780 |
| Gastos Financieros – Intereses | 12.635.103 | 5.070.898 |
| Total Otros Gastos | 17.302.825 | 6.733.678 |

Nota 23 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

Corresponde a los impuestos liquidados al cierre del período contable.

| Impuesto a las ganancias corriente | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|-------------------|
| Impuesto de renta y complementarios | 158.197.866 | 55.566.039 |
| Impuesto de renta para la equidad - CREE | 0 | 20.003.774 |
| Total Impuesto a las ganancias corriente | 158.197.866 | 75.569.813 |

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 34% en 2017 y 25% en 2016, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o renta líquida fiscal calculada por el sistema ordinario.

Para el año 2016 se provisionó Impuesto de Renta para la equidad – CREE a la tarifa del 9%, para el año 2017 no aplica de conformidad con la normatividad fiscal vigente.

Nota 24 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, conocidas como diferencias temporarias.

Está conformado por los siguientes saldos:

| Impuesto a las ganancias diferido | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Impuesto Diferido (DB) | 47.674.771 | 21.915.060 |
| Impuesto Diferido (CR) | -184.140 | -229.626 |
| Total Impuesto a las ganancias diferido | 47.490.631 | 21.685.434 |

Nota 25 CONCILIACIÓN CONTABLE Y FISCAL

A continuación se presentan las partidas conciliatorias con las cuales se depura el resultado contable para terminar obteniendo las bases con las que se liquida el impuesto de renta por el año gravable 2017:

CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE CON UTILIDAD FISCAL

| | |
|---|-------------|
| Utilidad Contable antes de Provisión de Impuesto de Renta | 581.451.096 |
|---|-------------|

DIFERENCIAS PERMANENTES

| | |
|---------------------------|------------|
| Más: Gastos No Deducibles | 33.675.472 |
|---------------------------|------------|

| | |
|---|------------|
| Menos Impuesto Industria y Comercio Pagados en 2017 | -9.904.054 |
|---|------------|

DIFERENCIAS TEMPORARIAS

| | |
|--|--------------|
| Más Exceso Depreciación contable no aceptada fiscalmente | 541.575 |
| Menos Gasto Amortización Diferidos (PCGA) | -3.726.912 |
| Menos Exceso Deterioro Cartera aceptada fiscalmente | -136.748.400 |

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| Renta Líquida Gravable | 465.288.778 |
|-------------------------------|--------------------|

| | |
|--------------------------|--------------------|
| Valor Declaración | 465.290.000 |
|--------------------------|--------------------|

CONCILIACION PATRIMONIO CONTABLE CON PATRIMONIO FISCAL

| | |
|---------------------|-------------|
| Patrimonio contable | 828.068.405 |
|---------------------|-------------|

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Menos: Mayor Valor Deterioro Cartera | -200.949.059 |
|--------------------------------------|--------------|

| | |
|---|-----------|
| Más: Menor Valor Depreciación Acumulada | 3.367.505 |
|---|-----------|

| | |
|----------------------------|-----------|
| Más: Cargos Diferidos PCGA | 2.167.917 |
|----------------------------|-----------|

| | |
|----------------------------------|------------|
| Menos: Activos Impuesto Diferido | -1.882.044 |
|----------------------------------|------------|

| | |
|-------------------------------|------------|
| Más: Pasivo Impuesto Diferido | 68.322.680 |
|-------------------------------|------------|

| | |
|--------------------------|--------------------|
| Patrimonio Fiscal | 699.095.404 |
|--------------------------|--------------------|

| | |
|--------------------------|--------------------|
| Valor Declaración | 699.095.000 |
|--------------------------|--------------------|

Nota 26 EXPLICACIÓN DE LA TRANSICIÓN A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA (NCIF).

a) Asuntos relevantes sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2016

Como se indica en la nota 2.2, estos son los primeros estados financieros de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S., preparados de conformidad con las NCIF. De acuerdo con lo indicado en la sección 35, Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información

Financiera, se presentan los principales ajustes realizados, así como las conciliaciones relacionadas en el proceso de transición:

- a. Entre el patrimonio según los PCGA anteriores al 1 de enero de 2016 (fecha de transición) y al 31 de diciembre de 2016, último período presentado aplicando los PCGA anteriores.
- b. Entre el resultado bajo los PCGA anteriores y el resultado integral total bajo NCIF. En la preparación de estas conciliaciones, DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. ha considerado las normas aprobadas actualmente y que le son aplicables, así como las excepciones y exenciones previstas en la normatividad vigente, Decreto 2420 de diciembre de 2015.

b) Excepciones obligatorias a la aplicación del nuevo marco técnico contable (NCIF)

- **Estimaciones**

Las estimaciones realizadas de acuerdo con las NCIF al 31 de diciembre de 2016 son coherentes con las estimaciones para la misma fecha según los PCGA anteriores, las cuales no contenían errores. Las políticas contables relacionadas con la depreciación de activos y deterioro de cartera no fueron modificadas.

- **Baja en cuentas de activos y pasivos financieros**

Una entidad que adopta por primera vez las NCIF y haya dado de baja cuentas de activos financieros o pasivos financieros con PCGA anteriores, como resultado de una transacción que tuvo lugar antes de la fecha de transición a las NCIF, no reconocerá estos activos y pasivos de acuerdo con las NCIF, excepto que cumplan con los requisitos para su reconocimiento, como consecuencia de una transacción o suceso posterior.

La Entidad no reconoció activos y pasivos financieros bajo PCGA anteriores.

- **Clasificación y medición de activos financieros**

Con base en hechos y circunstancias que existen en la fecha de transición a las NCIF, la entidad evaluará si un activo financiero cumple con las condiciones para su reconocimiento conforme a la NIIF 9.

La Entidad clasifica y mide los activos financieros basados en hechos y circunstancias existentes a la fecha de transacción de acuerdo al modelo de negocio.

c) Exenciones procedentes de otras secciones de la NIIF para Pymes

- **Costo atribuido**

Una entidad puede haber establecido un costo atribuido, según PCGA anteriores, para algunos o para todos sus activos y pasivos, midiéndolos a valor razonable a una fecha particular.

Para efectos de la aplicación de las NCIF, se ha definido que los saldos iniciales al 1 de enero de 2016 se registren al costo, es decir, que se puede utilizar el valor razonable de los bienes como costo atribuido de las propiedades, planta y equipo.

- **Diferencias de conversión acumuladas**

Una entidad puede optar por no reconocer las diferencias de conversión acumuladas que existan a la fecha de transición a las NIIF según lo dispuesto en la Sección 31.

La Entidad no realiza conversión de estados financieros en otra moneda diferente a su moneda funcional: El peso colombiano y no posee instrumentos de patrimonio en moneda extranjera

- **Medición al valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el reconocimiento inicial**

La Entidad designó activos y pasivos financieros al valor razonable, a la fecha de transición, teniendo en cuenta su modelo de negocio.

d) Explicación de la transición a las NCIF

En la preparación de su estado de situación financiera inicial bajo las NCIF, la Entidad ha ajustado los importes informados anteriormente en estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA anteriores. Una explicación de cómo la transición desde los PCGA anteriores a las NCIF ha afectado su situación financiera y los resultados de la Entidad en relación con la comparación de las políticas contables aplicadas se presenta en las siguientes tablas y las notas que las acompañan.

- Conciliación del estado de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2016 y de situación financiera por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 (fecha final del último período aplicando los PCGA anteriores)

| CUENTA | PCGA | Efecto de transición a NCIF 01 de Enero de 2016 | NCIF | PCGA | Efecto de transición a NCIF 31 de Diciembre de 2016 | NCIF |
|--------|------|---|------|------|---|------|
|--------|------|---|------|------|---|------|

Activo

| | | | | | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Activo Corriente | 619.141.203 | - | 619.141.203 | 910.108.307 | 64.456.059 | 974.564.366 |
| Activo No Corriente | 34.235.874 | (5.309.949) | 28.925.925 | 34.409.053 | (5.755.695) | 28.653.358 |
| Total Activo | 653.377.077 | (5.309.949) | 648.067.128 | 944.517.360 | 58.700.364 | 1.003.217.724 |

Pasivo

| | | | | | | |
|---------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Pasivo Corriente | 370.746.174 | - | 370.746.174 | 528.996.858 | - | 528.996.858 |
| Pasivo No Corriente | - | - | - | - | 21.915.060 | 21.915.060 |
| Total Pasivo | 370.746.174 | - | 370.746.174 | 528.996.858 | 21.915.060 | 550.911.918 |

Patrimonio

| | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Atribuible a los propietarios | 282.630.903 | (5.309.949) | 277.320.954 | 415.520.503 | 36.785.304 | 452.305.807 |
| Total Patrimonio | 282.630.903 | (5.309.949) | 277.320.954 | 415.520.503 | 36.785.304 | 452.305.807 |
| Total Pasivo y Patrimonio | 653.377.077 | (5.309.949) | 648.067.128 | 944.517.360 | 58.700.364 | 1.003.217.724 |

- Conciliación entre el resultado bajo los PCGA anteriores al 01 de enero de 2016 y por el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

| | 31 de diciembre de 2016 | | |
|---|-------------------------|-------------------|--------------------|
| | PCGA | Ajustes | NCIF |
| Ingresos de actividades ordinarias | 1.031.306.516 | - | 1.031.306.516 |
| Costo de ventas | 445.731.663 | - | 445.731.663 |
| Ganancia bruta | 585.574.853 | - | 585.574.853 |
| Gastos de ventas | - | - | - |
| Gastos de administración | 370.747.526 | (63.780.687) | 306.966.839 |
| Otras ganancias (pérdidas) | - | - | - |
| Ganancia (pérdida) por actividades de operación | 214.827.327 | 63.780.687 | 278.608.014 |
| Otros ingresos | 365.763 | - | 365.763 |
| Otros gastos | 6.733.678 | - | 6.733.678 |
| Ganancia (pérdida), antes de impuestos | 208.459.413 | 63.780.687 | 272.240.100 |
| Ingreso (Gasto) por impuestos | (75.569.813) | (21.685.434) | (97.255.247) |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas | 132.889.600 | 42.095.253 | 174.984.853 |
| Ganancia (Pérdida) procedente de operaciones discontinuadas | - | - | - |
| Ganancia (pérdida) | 132.889.600 | 42.095.253 | 174.984.853 |

- Conciliación del patrimonio al 01 de enero de 2016 y 31 de diciembre de 2016 (fecha final del último periodo aplicando los PCGA anteriores)

| | | 01 de Enero de 2016 | 31 de Diciembre de 2016 |
|---|-----|---------------------|-------------------------|
| PATRIMONIO SEGÚN PCGA ANTERIORES | | 282.630.903 | 415.520.502 |
| Ajustes de transición: | | | |
| Ajustes por desreconocimiento activos costo histórico | (a) | (2.284.331) | (2.284.331) |
| Ajustes por desreconocimiento de cargos diferidos | (b) | (5.761.047) | (5.761.047) |
| Reconocimiento impuesto diferido activo | (c) | 2.735.429 | 2.735.429 |
| TOTAL AJUSTES POR CONVERGENCIA | | (5.309.949) | (5.309.949) |
| Resultado Diferencia PCGA- NCIF: | | | |
| Amortización de Cargos diferidos ajustado en el Esfa | | | (133.785) |
| Ajuste Depreciación activos cambio vida útil 2016 | | | (541.587) |
| Ajuste del Pasivo impuesto diferido deterioro cartera | | | (21.915.060) |
| Ajuste del Activo impuesto diferido Cargos Diferidos | | | 45.487 |
| Ajuste del Activo impuesto diferido Depreciación | | | 184.139 |
| Ajuste Deterioro cartera | | | 64.456.059 |
| PATRIMONIO BAJO NCIF | | 277.320.954 | 452.305.806 |

- Conciliación de los flujos de efectivo correspondientes al período terminado el 31 de diciembre de 2016

Esta conciliación es requerida si los ajustes y reclasificaciones con efecto en la presentación del efectivo y flujos de efectivo fueron significativos al 31 de diciembre de 2016.

No existen diferencias importantes entre el estado de flujos de efectivo presentado bajo las NCIF y el estado de flujos de efectivo presentado bajo los PCGA anteriores.

- Notas explicativas a los ajustes realizados en el proceso de transición de las NCIF:

(a) Propiedad, planta y equipo

La Entidad eligió aplicar la exención de la Sección 35 literal d) revaluación como costo atribuido de sus propiedades, planta y equipo, por lo cual se midieron al costo histórico recalculando la depreciación y este valor fue asignado como valor razonable en la transición a las NCIF, así:

| Activo | 01 de enero de 2016 | | |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|
| | PCGA | Ajustes | NCIF |
| Maquinaria y Equipo | 9.313.690 | (633.800) | 8.679.890 |
| Equipo de oficina | 8.553.968 | | 8.553.968 |
| Equipo computación y comunicación | 3.852.448 | 633.800 | 4.486.248 |
| Maquinaria y Equipo Médico Científico | 21.663.500 | | 21.663.500 |
| Sub Total | 43.383.606 | - | 43.383.606 |
| Depreciación Acumulada | (14.908.779) | (2.284.331) | (17.193.110) |
| Total Propiedades, planta y equipo | 28.474.827 | (2.284.331) | 26.190.496 |

(b) Cargos diferidos

Eliminación de los Activos Diferidos bajo los PCGA anteriores, que corresponde a recursos obtenidos por la entidad que carecen de naturaleza material incluyen gastos pagados por anticipado, cargos diferidos por amortizar, entre otros, que no cumplen con las definiciones establecidas por las NCIF para su registro.

| Activo | 01 de enero de 2016 | | |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|----------|
| | PCGA | Ajustes | NCIF |
| Seguros | 1.508.001 | (1.508.001) | - |
| Organización y preoperativos | 3.104.020 | (3.104.020) | - |
| Programas para computador | 1.149.026 | (1.149.026) | - |
| Total Cargos Diferidos | 5.761.047 | (5.761.047) | - |

(c) Impuesto sobre la renta diferido

Bajo los PCGA anteriores, el impuesto diferido se reconoce únicamente por las diferencias temporarias de acuerdo con el método del pasivo con base en el Estado de Resultados. Bajo la Sección 29, el impuesto diferido debe registrarse por las diferencias temporarias entre los activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para efectos fiscales, así como los créditos para pérdidas fiscales. Cuando corresponde, un activo o pasivo por impuesto diferido es reconocido para las diferencias entre los PCGA anteriores y las NCIF.

| Impuesto Diferido | PCGA | Ajustes | NCIF |
|--|----------|------------------|------------------|
| Cargos Diferidos | - | 1.958.756 | 1.958.756 |
| Depreciación Propiedad Planta y Equipo | - | 776.673 | 776.673 |
| Total Cargos Diferidos | - | 2.735.429 | 2.735.429 |

Nota 27 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se han presentado asuntos de impacto material que modifiquen o alteren las cifras presentadas.

Nota 28 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Estas Notas de Revelación son parte integral de los Estados Financieros de propósito general de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR SAS de los años que terminan al 31 de Diciembre 2017 y 2016.