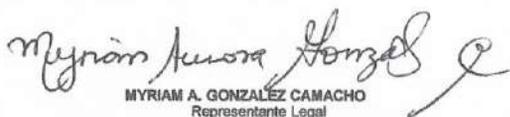
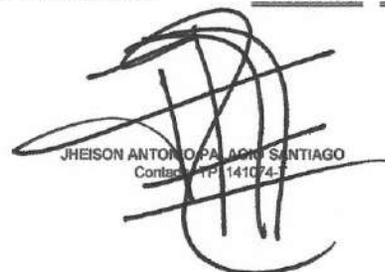


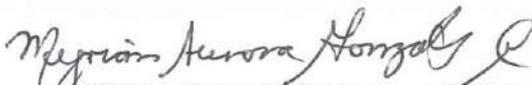
Código	ACTIVO	Período Actual \$	Período Anterior \$	Código	PASIVO	Período Actual \$	Período Anterior \$
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1.161.763</b>	<b>1.104.825</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>1.229.255</b>	<b>964.061</b>
11	<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>26.392</b>	<b>15.705</b>	21	<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1105	Caja	5.701	3.612	2105	Bancos nacionales	0	0
1110	Bancos	20.691	12.093				
12	<b>Inversiones</b>	<b>208.538</b>	<b>216.829</b>	22	<b>Cuentas ctes Comerciales Proveedores Nacionales</b>	<b>220.911</b>	<b>26.438</b>
1245	Derechos fiduciarios	208.538	216.829	2205	Nacionales	220.911	26.438
13	<b>Deudores</b>	<b>787.917</b>	<b>785.105</b>	23	<b>Cuentas ctes comerciales por pagar</b>	<b>838.286</b>	<b>870.445</b>
1301	Clientes nacionales facturación elaborada	55.095	69.940	2335	Costos y gastos por pagar	181.833	197.474
1302	Clientes nacionales facturación radicada	659.143	555.493	2355	Deudas con accionistas	637.558	662.513
1303	Clientes nacionales facturación glosada	16.945	24.994	2365	Retención en la fuente	5.404	1.702
1330	Anticipos, avances y depósitos	13.109	3.941	2368	Impuesto de industria y comercio	871	60
1355	Anticipos de impuestos	115.043	130.737	2369	Retención en la fuente para Equidad-CREE	7.014	4.975
1399	Provisión de cartera	-71.417		2370	Retenciones y aportes de nomina	5.431	3.721
				2380	Acreedores varios	174	
14	<b>Inventarios</b>	<b>138.916</b>	<b>87.186</b>	24	<b>Impuestos</b>	<b>128.312</b>	<b>1.246</b>
1415	Medicamentos	24.769	5.411	2404	Impuesto de renta	92.186	
1420	Materiales medico quirurgicos	61.123	50.397	2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	592	356
1430	Productos terminados	53.023	31.378	2412	Impuesto de industria y comercio	2.347	890
				2495	Otros impuestos	33.187	
				25	<b>Beneficios a empleados</b>	<b>28.825</b>	<b>15.464</b>
				2505	Nomina por pagar	0	0
				2510	Cesantías consolidadas	16.255	9.363
				2515	Intereses sobre cesantías	1.789	959
				2525	Vacaciones consolidadas	10.781	5.142
				28	<b>Otros pasivos</b>	<b>12.922</b>	<b>50.468</b>
				2805	Anticipos y avances recibidos	12.922	50.468
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1.037.868</b>	<b>903.595</b>		<b>PASIVO TOTAL</b>	<b>1.229.255</b>	<b>964.061</b>
15	<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>902.387</b>	<b>783.349</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>970.376</b>	<b>1.044.359</b>
1504	Terrenos	178.990	178.990	31	<b>Capital social</b>	<b>304.235</b>	<b>304.235</b>
1512	Maquinaria y equipo en montaje	159.888		3105	Capital suscrito y pagado	304.235	304.235
1516	Edificaciones	432.275	432.275				
1520	Maquinaria y equipo	86.740	86.740	33	<b>Reservas</b>	<b>11.050</b>	<b>11.050</b>
1524	Muebles, enseres y equipos de oficina	73.523	69.418	3305	Reservas obligatorias	11.050	11.050
1528	Equipos de comunicación y computación	75.272	59.729				
1532	Equipo médico científico	391.629	361.730	34	<b>Revalorización del Patrimonio</b>	<b>1.125</b>	<b>1.125</b>
1592	Depreciación acumulada	495.931	405.533	3405	Ajuste por inflación	1.125	1.125
16	<b>Intangibles distintos de Plusvalía</b>	<b>43.724</b>	<b>30.019</b>	36	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>54.556</b>	<b>391.904</b>
1635	Licencias	43.724	30.019	3605	Utilidad del ejercicio	54.556	391.904
17	<b>Diferidos</b>	<b>1.530</b>	<b>0</b>	37	<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>509.183</b>	<b>245.818</b>
1705	Cargos diferidos	1.530	0	3705	Utilidades o excedentes acumulados	509.183	245.818
				3710	Perdidas o déficit acumulados		
19	<b>Valorizaciones</b>	<b>90.227</b>	<b>90.227</b>	38	<b>Superavit por valorización</b>	<b>90.227</b>	<b>90.227</b>
1999	De propiedad, planta y equipo	90.227	90.227	3810	Valorizaciones	90.227	90.227
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.199.631</b>	<b>2.008.420</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.199.631</b>	<b>2.008.420</b>

  
MYRIAM A. GONZÁLEZ CAMACHO  
Representante Legal

VIGILADO Supersalud  
Unidad de Atención al Ciudadano - 8000777 - Bogotá D.C.  
Línea Gratuita Nacional: 112000000

  
JHEISON ANTONIO PALACIOS SANTIAGO  
Contable - C.P. 141074-3

Código	Cuentas	Período Actual \$	Período Anterior \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.333.796</b>	<b>1.926.322</b>
4110	Unidad funcional de consulta externa	244.797	177.140
4120	Unidad funcional de quirófano	1.784.367	1.357.705
4125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	113.140	74.934
4130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	172.212	246.694
4135	Unidad funcional de mercadeo	103.042	84.761
4175	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	-83.762	-14.912
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.671.907</b>	<b>1.302.643</b>
6110	Unidad funcional de consulta externa	263.173	181.368
6120	Unidad funcional de quirófano	1.240.820	915.086
6125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	24.970	22.338
6130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	104.126	92.730
6135	Unidad funcional de mercadeo	38.818	91.121
6225	Devoluciones en compras		
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>661.889</b>	<b>623.679</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>629.517</b>	<b>301.319</b>
51	<b>De Administración</b>	<b>576.131</b>	<b>295.287</b>
5105	De personal	153.671	119.790
5110	Honorarios	87.034	46.305
5115	Impuestos	21.295	16.211
5120	Arrendamientos	175	120
5130	Seguros	2.337	10.045
5135	Servicios	66.081	26.210
5140	Gastos legales	4.504	3.730
5145	Mantenimiento y reparaciones	15.212	20.955
5150	Adecuaciones e instalaciones	86.485	31.525
5155	Gastos de Viaje	3.051	
5160	Depreciaciones	39.996	4.242
5195	Diversos	24.871	16.154
5199	Provisiones	71.417	
52	<b>De venta</b>	<b>53.386</b>	<b>6.032</b>
5205	De personal	5.133	
5235	Servicios	48.253	6.032
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>32.372</b>	<b>322.360</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>176.335</b>	<b>97.293</b>
4210	Rendimientos financieros	98.771	68.214
4220	Arrendamientos	8.534	0
4250	Recuperaciones	66.057	24.695
4295	Diversos	2.973	4.384
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>28.778</b>	<b>27.749</b>
5305	Financieros	16.491	22.342
5310	Perdida en venta y retiro de bienes	185	1.957
5315	Gastos extraordinarios	0	0
5320	Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	9.547	3.427
5350	Diversos	4	23
5395	Diversos	2.551	
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>179.929</b>	<b>391.904</b>
5405	Impuesto de renta	125.373	0
	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO</b>	<b>54.556</b>	<b>391.904</b>

  
**MYRIAM A. GONZALEZ CAMACHO**  
 Representante Legal

  
**EMERSON ANTONIO PALMITO SANTIAGO**  
 Contador T.P. 141074-T

**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S**  
**NIT 900.110.631 - 4**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)**

	<u>DIC. 31 -16</u>	<u>DIC. 31 -15</u>
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LA OPERACIÓN.</b>		
<b>Utilidad neta del Ejercicio.</b>	<b>54.557</b>	<b>391.904</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo.</b>		
Gasto Depreciación	90.398	47.714
Provisión Impuesto de Renta	92.186	0
Provisión Impuesto Cree	33.187	0
Provisión Impuesto industria y comercio	2.347	0
Provisión Cuentas por Cobrar	71.417	0
Ingresos por Recuperación de Costos y gastos	-66.056	0
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación.</b>	<b>278.036</b>	<b>439.618</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONALES.</b>		
(Aumento) Disminución en Deudores	-74.229	-315.270
(Aumento) Disminución en Inventarios	-51.730	213
Aumento (Disminución) en Cargos Diferidos	-1.530	0
Disminucion (Aumento) de Proveedores	194.473	-21.506
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	33.896	43.951
Aumento (Disminución) de Impuestos Gravámenes y Tasas	-654	-11.347
Aumento (Disminución) de Obligaciones Laborales	13.360	-5.274
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	-37.546	-18.199
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.</b>	<b>354.076</b>	<b>112.186</b>
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.</b>		
(Aumento) Disminucion de Activos Intangibles - Licencias.	-13.705	-1.032
(Aumento) Disminución de Propiedad Planta y Equipo	-209.436	-20.180
Aumento Inversiones Permanentes	8.291	-160.098
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN.</b>	<b>-214.850</b>	<b>-181.310</b>
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.</b>		
Aumento(Disminución) Utilidades de ejercicios anteriores pago de impuestos	-128.539	-1.600
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	0	-344
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR FINANCIACIÓN.</b>	<b>-128.539</b>	<b>-1.944</b>
<b>VARIACIÓN DEL EFECTIVO.</b>		
Efectivo Neto al Inicio del Periodo	10.687	-71.068
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO.</b>	<b>15.705</b>	<b>86.773</b>
	<b>26.392</b>	<b>15.705</b>

Las notas 1 a 21 son parte integrante de los Estados Financieros

  
**MYRIAM AURORA GONZALEZ CAMACHO**  
Representante Legal

  
**JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO.**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 141074 - T

ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S  
 NIT 900.110.631 - 4  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 (Expresado en miles de pesos Colombianos)

Concepto	Capital Social	Reservas	Revalorización del patrimonio	Utilidad del ejercicio	Superavit por Valorizaciones	Resultado de ejercicios anteriores	Total patrimonio
<b>Saldo a 1o de Enero de 2015</b>	<b>304.235</b>	<b>11.050</b>	<b>1.125</b>	<b>161.844</b>	<b>69.795</b>	<b>85.574</b>	<b>633.623</b>
<b>(+) Aumentos durante el año</b>							
Utilidad o pérdida del ejercicio 2015				391.904			391.904
Traslado Utilidades 2013 a Utilidades Acumuladas						161.844	161.844
Aumento de Superavit por valorización					20.432		20.432
Ajustes a las utilidades acumuladas							0
<b>Total aumentos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>391.904</b>	<b>20.432</b>	<b>161.844</b>	<b>574.180</b>
<b>(-) Disminuciones durante el año</b>							
Traslado Utilidades 2015 a Utilidades Acumuladas.				161.844			161.844
						1.600	1.600
<b>Total disminuciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161.844</b>	<b>0</b>	<b>1.600</b>	<b>163.444</b>
<b>Saldo a 1o de Enero de 2016</b>	<b>304.235</b>	<b>11.050</b>	<b>1.125</b>	<b>391.904</b>	<b>90.227</b>	<b>245.818</b>	<b>1.044.359</b>
<b>(+) Aumentos durante el año</b>							
Traslado Utilidades 2015 a Utilidades Acumuladas.						391.904	391.904
Utilidad o pérdida del ejercicio				54.557			54.557
<b>Total aumentos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54.557</b>	<b>0</b>	<b>391.904</b>	<b>446.461</b>
<b>(-) Disminuciones durante el año</b>							
Apropiación de utilidades acumuladas pago impuestos						128.539	128.539
Traslado Utilidades 2015 a Utilidades Acumuladas.				391.904			391.904
<b>Total disminuciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>391.904</b>	<b>0</b>	<b>128.539</b>	<b>520.443</b>
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2016</b>	<b>304.235</b>	<b>11.050</b>	<b>1.125</b>	<b>54.557</b>	<b>90.227</b>	<b>509.183</b>	<b>970.377</b>

Las notas 1 a 21 son parte integrante de los Estados Financieros



MYRIAM AURORA GONZALEZ CAMACHO  
 Representante Legal



JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO.  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 141074 - T

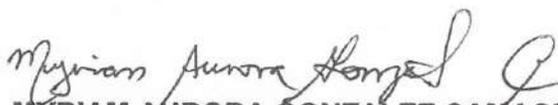
**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA  
SOCIEDAD ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA "OMIMED" S.A.S.  
NIT. 804.010.334 - 4**

**CERTIFICAN:**

Que los estados financieros individuales de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 y, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Se expide a los siete días del mes de Febrero del año 2017

  
**MYRIAM AURORA GONZALEZ CAMACHO**  
Representante Legal

  
**JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 141074-T

**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA "OMIMED" S.A.S.  
NIT. 900.110.631 - 4**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)**

**Nota 1- Entidad Reportarte**

**OMIMED SAS.** Es una sociedad constituida mediante escritura pública N. 2370 de la notaria octava de Bucaramanga, inscrita ante la cámara de comercio el 04 de octubre de 2.006, la cual se constituye como sociedad limitada y el 08 de noviembre del año 2012 mediante documento privado acta de asamblea extraordinaria de socios numero 012 inscrita en la cámara de comercio el 30 de enero del 2013 bajo el número 108330 del libro 09 se transforma en sociedad por acciones simplificada.

La sociedad se encuentra registrada en la Cámara de Comercio de Bucaramanga, bajo la matricula mercantil N. 05-135680-03 y es vigilada por la Superintendencia nacional salud número de registro 680010287401.

OMIMED SAS, es una sociedad por acciones simplificada, constituida mediante la emisión de 5000 acciones de valor nominal \$60.840.

Su objeto social es la prestación general y especializada de servicios de la salud tales como servicios clínicos y de cirugía ambulatoria, consultorios médicos y cirugía especializada en ortopedia minimamente invasiva y sin internación, así como la comercialización de los productos requeridos para la prestación de servicios de salud, tales como la distribución, venta, compra y comercialización al por menor de aparatos, zapatos, artículos y accesorios de ortopedia en establecimientos especializados en ortopedia y medicamentos.

Su domicilio se encuentra en ubicado en la Calle 53 N. 34-22 y su duración legal se extiende hasta el 22 de Septiembre de 2.026.

**Nota 2- Principales políticas y prácticas contables.**

Los Estados Financieros y la contabilidad de **OMIMED S.A.S.**, se han elaborado de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia,

prescritos en el Decreto 2649 de 1993, La presentación de Estados Financieros de acuerdo al decreto mencionado, exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos económicos, las políticas más importantes de OMIMED S.A.S., se describen a continuación.

Algunas cifras de los Estados Financieros incluyen los importes correspondientes a la aplicación de ajustes integrales por inflación aplicados por OMIMED S.A.S. hasta el 31 de Diciembre del año 2006, A partir del decreto 1536 de Mayo 7 de 2.007 en la cual modificaron los decretos 2649 de 1993, los estados financieros no deben ajustarse para reconocer el efecto de la inflación a partir de enero 1 de 2.007. Los ajustes por inflación contables acumulados en los activos monetarios, pasivos no monetarios y en cuentas de orden no monetarias, harán parte del saldo de sus respectivas cuentas para todos los efectos contables.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para la aplicación de las políticas contables de la entidad. Los juicios que la administración ha efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables y que tienen mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros, se revelan en cada una de las notas descritas a continuación.

#### **2.1 Criterio de importación relativa.**

Un hecho económico tiene importación relativa cuando debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y la cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además se consideran montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

#### **2.2 Inversiones.**

Las inversiones están representadas en títulos valores y demás documentos a cargo de otros entes económicos, conservados con el fin de obtener rentas fijas o variables, de controlar otros entes o de asegurar el mantenimiento de relaciones con éstos. Cuando representan activos de fácil enajenación, respecto de los cuales se tiene el propósito de convertirlos en efectivo antes de un año, se clasifican como inversiones temporales, las que no cumplen con estas condiciones se clasifican como inversiones permanentes.

#### **2.3 Inventarios.**

Los inventarios de OMIMED S.A.S. representan los bienes corporales muebles y los activos movibles destinados para la venta en el giro ordinario de los negocios. Los inventarios se registran al costo y son valuados por el método de promedio ponderado.

Al cierre del periodo contable, se reconocen las contingencias o provisiones para ajustar los inventarios a su valor neto de realización.

#### **2.4 Deudores Clientes.**

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos adquiridos por OMIMED S.A.S., para ser reclamados en efectivo, como consecuencia de préstamos efectuados, las cuentas por cobrar a clientes, empleados, cuentas por anticipos de impuestos, representan derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de las actividades propias del objeto social y no generan intereses. Al cierre del periodo contable, los importes reconocidos en las cuentas por cobrar, se evalúan técnicamente, para determinar si existen evidencias objetivas de que dichos importes no vayan a ser recuperados. Si se identifica dicha evidencia se reconocen las respectivas contingencias o provisiones por pérdida de valor.

#### **2.5 Provisión para deudores de difícil cobro.**

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

#### **2.6 Propiedad Planta y Equipo.**

Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año. El valor histórico de los activos se incrementa por las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la cantidad o calidad de la producción, así como la vida útil de los activos.

La contribución de los activos a la generación de ingresos se reconoce en los resultados del ejercicio mediante la depreciación del valor histórico, determinada por el sistema de línea recta. Al cierre del periodo contable, los activos representados en inmuebles y maquinaria y equipo, se ajustan a su valor neto de realización, registrando las respectivas provisiones o valorizaciones según el resultado. El valor neto de realización se determina mediante avalúos técnicos efectuados por profesionales idóneos, siguiendo los lineamientos técnicos y legales para tales efectos en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 64 del Decreto 2649 de 1993.

Para efectos fiscales, el gasto por depreciación se determina utilizando el método de reducción de saldos, de acuerdo con lo previsto en el artículo 134 del estatuto tributario para todos los grupos.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de de equipos es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por reparaciones y mantenimientos son cargados al costo o al gasto y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden su vida útil son capitalizados.

#### **2.7 Diferidos.**

La compañía reconoce como diferidos las erogaciones incurridas por los conceptos de gastos pagados por anticipado y cargos diferidos y cuyas amortizaciones se efectúan por

método de línea recta en forma gradual, con base en las alícuotas mensuales resultantes del tiempo en que se considera se va a utilizar o recibir el beneficio del activo diferido.

Hacen parte de este rubro los siguientes conceptos: intereses, seguros, arrendamientos, seguros, servicios, estudios, investigaciones y programas de computador otros diferidos; que al no tener un efecto inmediato en el estado de resultados, se difieren para que tengan una adecuada asociación con los ingresos.

### **2.8 Impuestos, gravámenes y tasas.**

La provisión para el impuesto sobre la renta y cree se calcula a la tasa del 25% y 9%, por el método de causación, tomando como renta líquida gravable la que resulte mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida ordinaria. El impuesto sobre la renta se presenta neto, es decir, luego de de las retenciones en la fuente que le practicaron a la compañía.

El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como un impuesto diferido por pagar o por cobrar según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan en un futuro.

### **2.9 Obligaciones Laborales.**

Los pasivos laborales constituyen las obligaciones a favor de los empleados de la entidad que se originan de la relación laboral, al cierre del periodo contable, los pasivos laborales se ajustan con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

### **2.10 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.**

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente para obtener el justo computo de la utilidad neta del ejercicio. Los ingresos, costos y gastos se reconocen por el método de causación.

Los ingresos se entienden realizados y por tanto se reconocen en el estado de resultados cuando se han devengado y convertido o sean razonablemente convertibles en efectivo, esto implica hacer lo necesario para hacerse acreedor del ingreso.

Los ingresos por ventas de bienes, se reconocen cuando: la venta constituye una operación de intercambio definitivo, se ha transferido al comprador todos los riesgos y beneficios esencialmente identificados con la propiedad y posesión del bien y no se retienen facultades de restricción o de uso del bien y cuando se han identificado y cuantificado todos los costos y erogaciones relacionados con la venta del bien.

Los ingresos por servicios, se reconocen cuando: se ha prestado el servicio de forma satisfactoria y se han identificado y cuantificado los costos asociados a la prestación del servicio.

**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S**  
**NIT 900.110.631 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

**NOTA 3 INVERSIONES TEMPORALES.**

El saldo de las Inversiones a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Derechos Fiduciarios	208.538	216.829
<b>TOTAL DE INVERSIONES</b>	<b><u>208.538</u></b>	<b><u>216.829</u></b>

**NOTA 4 DEUDORES.**

El saldo de Deudores a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Clientes	731.183	650.427
Anticipos y Avances	13.109	3.941
Anticipos de Impuestos y Contribuciones.	115.042	130.737
	<b><u>859.334</u></b>	<b><u>785.105</u></b>

**Menos: PROVISIÓN CARTERA.**

Provisión Clientes	71.417	0
<b>TOTAL DEUDORES.</b>	<b><u>787.917</u></b>	<b><u>785.105</u></b>

**NOTA 5 INVENTARIOS**

El saldo de los Inventarios a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Medicamentos	24.769	5.411
Materiales Medico quirurgicos	56.656	50.397
Productos Terminados	57.491	31.378
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b><u>138.916</u></b>	<b><u>87.186</u></b>

**NOTA 6 DIFERIDOS**

El saldo de las Diferidos a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Polizas de seguros	1.530	0
<b>TOTAL DE DIFERIDOS</b>	<b><u>1.530</u></b>	<b><u>0</u></b>

**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S**  
**NIT 900.110.631 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

**NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

El saldo de Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación Acumulada a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Terrenos	178.990	178.990
Edificaciones	432.275	432.275
Maquinaria en transito	159.888	0
Maquinaria y Equipo	86.740	86.740
Equipo de Oficina	73.523	69.418
Equipo de Computación y Comunicación	75.272	59.729
Equipo Médico - Científico	391.629	361.730
<b>Subtotal.</b>	<b><u>1.398.317</u></b>	<b><u>1.188.882</u></b>
<b>Menos: Depreciación Acumulada.</b>	<b>-495.930</b>	<b>-405.533</b>
<b>Subtotal.</b>	<b><u>-495.930</u></b>	<b><u>-405.533</u></b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.</b>	<b><u>902.387</u></b>	<b><u>783.349</u></b>

**NOTA 8 INTANGIBLES.**

El saldo de los intangibles a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Licencias	43.724	30.019
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b><u>43.724</u></b>	<b><u>30.019</u></b>

**NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR.**

Las Cuentas por Pagar a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Costos y Gastos por Pagar.	8.507	197.474
Honorarios por Pagar.	173.326	
Retención en la Fuente	5.404	1.702
Impuesto Retenido de Industria y Comercio	871	60
Autorretención del Cree	7.014	4.975
Retenciones y aportes de nómina	5.431	3.721
Acreedores Varios	174	0
Deudas con socios y accionistas	637.558	662.513
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR.</b>	<b><u>838.285</u></b>	<b><u>870.445</u></b>

**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S**  
**NIT 900.110.631 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

**NOTA 10 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS.**

El saldo de los Impuestos, Gravámenes y Tasas a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Impuesto Sobre las Ventas	592	356
Impuesto de Renta y Complementarios	92.186	
Impuesto y Sobretasa de Cree	33.187	
Industria y Comercio	2.347	890
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.</b>	<b><u>128.312</u></b>	<b><u>1.246</u></b>

**NOTA 11 OBLIGACIONES LABORALES.**

El saldo de las Obligaciones Laborales a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Cesantías Consolidadas	16.255	9.363
Intereses sobre cesantías	1.789	959
Vacaciones Consolidadas	10.780	5.142
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES.</b>	<b><u>28.824</u></b>	<b><u>15.464</u></b>

**NOTA 12 CAPITAL SOCIAL.**

El Capital Social a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Capital suscrito y pagado	304.235	304.235
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO.</b>	<b><u>304.235</u></b>	<b><u>304.235</u></b>

El 8 de noviembre de 2012 segunta acta No 012 de junta extraordinaria de socios, inscrita en la camara de comercio de Bucaramanga el dia 30 de enero de 2013 se realiza la transformación de la sociedad al tipo de

**NOTA 13 RESERVAS.**

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Reserva Legal y obligatoria	11.050	11.050
<b>TOTAL RESERVAS.</b>	<b><u>11.050</u></b>	<b><u>11.050</u></b>

**NOTA 14 UTILIDAD (PÉRDIDA) DE EJERCICIOS ANTERIORES.**

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Utilidad (Pérdida) de Ejercicios Anteriores	509.183	245.818
<b>TOTAL UTILIDAD (PÉRDIDA) DE EJERCICIOS ANTERIORES.</b>	<b><u>509.183</u></b>	<b><u>245.818</u></b>

**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S**  
**NIT 900.110.631 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

**NOTA 15 SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN**

El saldo de Superavit de Valorización a 31 de Diciembre de 2016, comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Superavit por Valorizaciones de PPYE	90.227	90.227
<b>TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL.</b>	<b><u>90.227</u></b>	<b><u>90.227</u></b>

**NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES**

El saldo de los ingresos operacionales por unidades funcionales a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Consulta Externa	244.797	177.140
Quirifano	1.784.367	1.357.705
Apoyo diagnostico	113.140	74.934
Apoyo terapeutico	172.212	246.694
Comercializacion linea blanda	103.042	84.761
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES BRUTOS</b>	<b><u>2.417.558</u></b>	<b><u>1.941.234</u></b>
Menos(Descuentos en ventas)	-83.762	-14.912
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>	<b><u>2.333.796</u></b>	<b><u>1.926.322</u></b>

**NOTA 17 COSTO DE VENTAS**

El saldo de los costos de ventas por unidades funcionales a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Consulta Externa	263.173	181.368
Quirifano	1.240.820	915.086
Apoyo diagnostico	24.970	22.338
Apoyo terapeutico	104.126	92.730
Comercializacion linea blanda	38.818	91.121
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS OPERACIONALES BRUTOS</b>	<b><u>1.671.907</u></b>	<b><u>1.302.643</u></b>

**NOTA 18 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.**

El saldo de Gastos Operacionales de Administración a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Gastos de Personal	153.671	119.790
Honorarios	87.034	46.305
Impuestos	21.295	16.211

**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S**  
**NIT 900.110.631 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Arrendamientos	175	120
Seguros	2.337	10.045
Servicios	66.081	26.210
Gastos legales	4.504	3.730
Mantenimiento y Reparaciones	15.212	20.955
Adecuación e Instalación	86.486	31.525
Gastos de Viaje	3.051	
Depreciación	39.996	4.242
Diversos	24.871	16.154
Provision de cartera	71.417	0
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADM.</b>	<b><u>576.130</u></b>	<b><u>295.287</u></b>

**NOTA 19 GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.**

El saldo de Gastos Operacionales de Ventas a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Gastos de Personal	5.133	0
Servicios	48.253	6.032
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.</b>	<b><u>53.386</u></b>	<b><u>6.032</u></b>

**NOTA 20 (EGRESOS) INGRESOS NO OPERACIONALES.**

El saldo de egresos e ingresos no operacionales a 31 de Diciembre de 2016 comprendía lo siguiente:

***Egresos No Operacionales.***

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Gastos Bancarios	12.322	19.664
Impuesto al Gravamen Financiero	4.169	2.678
Gastos Diversos	2.551	0
Pérdida en Venta de y Retiro de Activos	185	1.957
Costos y gastos de Ejercicios Años Anteriores	9.546	3.427
Diversos	4	23
	<b><u>28.777</u></b>	<b><u>27.749</u></b>

***Ingresos No Operacionales.***

	<u>DIC. 31-16</u>	<u>DIC. 31-15</u>
Rendimiento financiero de inversiones	20.694	68.214
Descuentos financieros en compras	78.077	0
Arrendamientos	8.534	0
Recuperacion de costos y gastos.	66.056	24.695
Diversos	2.973	4.384
	<b><u>176.334</u></b>	<b><u>97.293</u></b>
<b>TOTAL EGRESOS - INGRESOS NO OPERACIONALES.</b>	<b><u>147.557</u></b>	<b><u>69.544</u></b>

**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S**  
**NIT 900.110.631 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

**NOTA 21 CONCILIACION RENTA FISCAL - UTILIDAD CONTABLE.**

	<u>DIC. 31 -16</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS.</b>	<b><u>179.930</u></b>
<b>(+) Gastos no deducibles en renta.</b>	
Gravamen movimientos financieros.	4.169
Costos y gastos de ejercicios anteriores.	9.546
Impuestos asumidos.	5.233
Cartera no recuperada	185
Provision de impuestos industria y comercio.	2.347
Gastos Diversos	2.551
Provision de Costos y gastos.	128.480
Gasto aportes s.social dic 16 - pagado ene-17	37.193
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>189.703</b>
<b>(-) Otras Deduciones Fiscales.</b>	
100% impuesto industria y comercio pagado.	890
<b>TOTAL DEDUCCIONES FISCALES</b>	<b>890</b>
<b>(=) RENTA LIQUIDA GRAVABLE.</b>	<b>368.743</b>
IMPUESTO NETO DE RENTA (25%)	92.186
IMPUESTO CREE	33.187
<b>TOTAL DE IMPUESTO DE RENTA Y CREE</b>	<b>125.373</b>



**MYRIAM AURORA GONZALEZ CAMACHO**  
Representante Legal



**JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO.**  
Contador Público  
Tarieta Profesional 141074 - T