

CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.

NIT. 804,013,017-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA 2017-2016

BUCARAMANGA - SANTANDER



(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE		
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
1105 CAJA	\$ 48.870.104	\$ 43.369.381
1110 BANCOS	1.004.565.450	4.424.920.786
1120 CUENTAS DE AHORRO	25.974.528	22.953.503
1205 INVERSIONES	11.558.510.985	1.068.000.000
1210 CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	147.206.306	147.206.306
1225 CERTIFICADOS	800.000.000	2.000.000.000
1299 PROVISION INVERSIONES	-	-
1305 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	33.458.993.397	46.374.751.397
1306 GIROS PARA ABONO A CARTERA PTE	- 5.014.362.411 -	29.695.934.771
1325 CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCIO	46.966.500	572.410.952
1365 CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	4.052.285	4.764.000
1399 DETERIORO DE CARTERA	- 342.744.658 -	64.601.336
1340 PROMESAS DE COMPRAVENTA	-	-
1355 ANTICIPO DE IMPTO Y CONTRIBUCIONES	-	2.857.218.937
1380 DEUDORES VARIOS	2.228.597.664	3.394.676.713
1385 DERECHOS DE RECOMPRA DE CARTERA NEGOCIADA	-	1.728.246.445
1455 INVENTARIOS	2.656.416.958	309.720.813
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 46.623.047.108	\$ 33.187.703.126
ACTIVO NO CORRIENTE		
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1504 TERRENOS	\$ 21.627.520.476	\$ 10.018.537.400
1508 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	\$ 1.576.766.700
1516 EDIFICACIONES	28.512.832.900	19.666.953.870
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	195.509.590	55.948.592
1524 EQUIPO DE OFICINA	676.876.887	479.142.598
1528 EQUIPO DE COMUN. Y COMPUTO	1.096.106.219	881.722.773
1532 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6.597.890.102	1.867.570.705
1540 EQUIPO DE TRANSPORTE	265.116.928	269.741.628
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-2.884.003.342	-2.046.420.447
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 56.087.849.760	\$ 32.769.963.819
OTROS ACTIVOS		
1710 IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	7.352.911.409	7.352.911.409
1910 VALORIZACIONES	0	0
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 7.352.911.409	\$ 7.352.911.409
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 63.440.761.169	\$ 40.122.875.228
TOTAL ACTIVO	\$ 110.063.808.277	\$ 73.310.578.354

MARLY ROCIO ZUÑIGA AISLANT
Representante Legal

EDITH FUENTES FERREIRA
Contador T.P. 51037-T

JAIMÉ E. CRUZ MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
T.P. 38350-T

CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.

NIT. 804,013,017-8


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA 2017-2016
BUCARAMANGA - SANTANDER

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

P A S I V O	2017	2016
PASIVO CORRIENTE		
2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 8.387.417.292	\$ 1.176.001.414
2140 COMPROMISOS DE RECOMPRA DE CARTERA	-	1.728.246.445
2205 PROVEEDORES	16.909.620.803	16.690.415.295
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.384.050.769	5.389.688.007
2355 DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	1.919.403.725	-
2360 DIVIDENDOS POR PAGAR	40.487.705	2.262.672.345
2365 RETEFUENTE POR PAGAR	728.659.630	338.193.630
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	126.614.000	129.774.237
2380 ACREEDORES VARIOS	8.337.076.687	1.755.863.876
2404 IMPUESTO DE RENTA	1.495.642.969	5.791.045.770
2505 SALARIOS POR PAGAR	1.700.000	-
2510 CESANTIAS POR PAGAR	380.048.957	317.802.232
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	42.222.247	38.183.809
2520 PRIMA DE SERVICIOS X PAGAR	-	363.500
2525 VACACIONES POR PAGAR	169.442.454	163.589.380
2540 INDEMNIZACIONES LABORALES	3.940.475	-
2805 ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	889.400.921	754.533.571
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 45.815.728.634	\$ 36.536.373.511
PASIVO A LARGO PLAZO		
2120 CONTRATOS ARRENDAMIENTOS FINANCIERO	\$ 12.705.667.022	\$ 11.164.942.023
2725 IMPUESTOS DIFERIDOS	9.513.050.310	7.653.753.893
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$ 22.218.717.332	\$ 18.818.695.916
TOTAL PASIVO	\$ 68.034.445.966	\$ 55.355.069.427
P A T R I M O N I O		
3105 CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000.620.000	\$ 1.000.620.000
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	724.074.930	724.074.930
3310 RESERVAS ESTATUTARIAS	189.105.576	189.105.576
3315 RESERVAS OCASIONALES	2.000.000.000	2.000.000.000
3405 UTILIDADES ACUMULADAS ADOP 1A VEZ NIIF	-439.969.813	-439.969.813
3410 SANEAMIENTO FISCAL	18.592.964.166	0
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.480.889.217	8.159.674.871
3705 UTILIDAD ACUMULADA	14.481.678.235	6.322.003.363
3810 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	0	0
TOTAL PATRIMONIO	\$ 42.029.362.311	\$ 17.955.508.927
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 110.063.808.277	\$ 73.310.578.354

MARLY ROCIO ZUÑIGA AISLANT
Representante Legal

EDITH FUENTES FERREIRA
Contador T.P. 51037-T

JAIIME E. CRUZ MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 38350-T

CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.
NIT. 804,013,017-8
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO 2017-2016
BUCARAMANGA - SANTANDER



(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTAS	2017	2016
4 INGRESOS	\$ 173.979.126.622	\$ 94.267.851.869
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	173.979.126.622	94.267.851.869
4105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	429.821.201	1.129.602.088
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	11.151.419.261	2.935.445.051
4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	7.669.564.893	7.850.893.443
4120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	10.714.164.948	4.972.175.327
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	5.157.042.647	15.529.329.520
4130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	8.734.323.656	9.225.755.511
4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	49.111.541.092	62.249.082.894
4170 INGRESO POR PARTICIPACION UNIONES TEMPORALES	84.437.449.163	-
4175 DESCUENTOS EN VENTAS Y GLOSAS	- 3.914.749.396	- 9.655.778.500
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	360.864.615	10.921.310
4250 RECUPERACIONES	96.073.431	2.767.550
4295 DIVERSOS	31.611.111	17.657.675
6 COSTO DE VTAS. Y DE PREST. SERVICIOS	\$ 139.471.145.451	\$ 55.628.478.354
6105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	79.174.465.008	49.471.702
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	10.576.840.127	7.290.171.355
6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	4.192.447.121	9.461.299.533
6120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO Y SALA	5.914.967.640	3.650.697.647
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3.669.655.896	2.107.456.911
6130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	607.113.368	1.583.914.104
6135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	35.818.449.333	33.443.221.983
6175 MENOS: DESCUENTO GLOSAS POR SERVICIO	-482.793.042	-1.957.754.881
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	13.887.228.874	17.826.785.323
5105 BENEFICIOS DEL PERSONAL	4.739.762.446	2.996.867.045
5110 HONORARIOS	362.078.807	398.133.504
5115 IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	1.569.209.126	473.752.478
5120 ARRENDAMIENTOS	781.350.309	691.496.937
5130 SEGUROS	258.221.489	371.760.464
5135 SERVICIOS	1.602.851.536	1.363.463.653
5140 GASTOS LEGALES	5.473.632	188.779.861
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	380.618.417	502.306.903
5150 ADECUACION E INSTALACION	1.069.130.335	8.753.660.492
5155 GASTOS DE VIAJE	809.167.602	801.594.715
5160 DEPRECIACIONES	850.095.595	698.632.291
5165 AMORTIZACIONES		
5195 DIVERSOS Y OTROS GASTOS ADMIN	1.459.269.580	586.336.981

CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.

NIT. 804,013,017-8

VIGILADO SUPERSALUD



ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO 2017-2016

BUCARAMANGA - SANTANDER

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTAS	2017	2016
52 GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION	4.906.224.661	3.837.368.577
5205 GASTOS DE PERSONAL	4.905.825.141	3.788.791.297
5235 SERVICIOS	399.520	
5255 GASTOS DE VIAJE	0	48.577.280
53 FINANCIEROS	2.819.851.372	2.806.096.617
5305 GASTOS FINANCIEROS	2.105.281.011	1.526.087.656
5310 PERDIDA EN VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	723.325.192
5313 PERDIDA EN METODO DE PARTICIPACION	173.284.104	-
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	538.100.936	526.483.769
5350 GASTOS DIVERSOS	3.185.321	30.200.000
5305 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES UTILIDADES ANTES DE IMPUESTOS	12.894.676.264	14.169.122.998
54 IMPUESTO DE RENTA	7.413.787.047	6.009.448.127
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.413.787.047	6.009.448.127
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	5.480.889.217	8.159.674.871

MARLY ROCIO ZUÑIGA AISLANT
Representante Legal

EDITH FUENTES FERREIRA
Contador T.P. 51037-T

JAIIME E. CRUZ MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 38350-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Bucaramanga Marzo 21 de 2018

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.
Ciudad

Respetados señores:

A. Período del dictamen

He examinado los Estados Financieros de la Empresa **CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.** preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa

B. Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo con el anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la Empresa **CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

D. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2015 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, razón por la cual la entidad inició la convergencia a la Normas Colombianas de Información Financiera –NCIF– con el Estado de Situación Financiera de Apertura de fecha 1 de enero del 2016, realizando todos los ajustes, eliminaciones, reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo. Durante el período de transición, correspondiente al año 2016, se observó el marco normativo establecido en el **Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015**, teniendo efectos legales los Estados Financieros preparados bajo el Decreto 2649 de 1993.

E. Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa **CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

F. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Además, conceptúo que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. La Empresa **CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.**, observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

G. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión la Empresa **CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.**, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

H. Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2017 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que la Empresa **CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.** al 31 de diciembre del 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Reciban un cordial saludo.



JAIIME E. CRUZ MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 38350-T

CENTRO NACIONAL DE ONCOLOGIA S.A.