

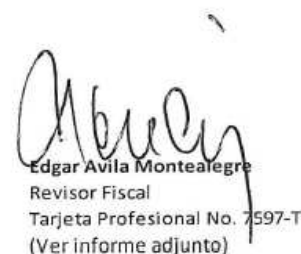
SERVICIO DE TERAPIA RENAL HUILA LTDA
NIT. 813.002.733-9
NEIVA (HUILA)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

| | Nota | Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016 | Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 |
|------------------------------------|---------|--|--|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| 1101 | 7 | 115.542 | 137.232 |
| 1304 | 9 | 2.379.121 | 2.449.066 |
| 1307 | 9 | 1.181 | 7.282 |
| 1314 | 9 | 441.789 | 367.739 |
| 1315 | 9 | 1.002 | 6.390 |
| 1319 | 9 | 3.586 | 3.548 |
| 1320 | 9 | (291.440) | (688.881) |
| 1403 | 8 | 11 | 11 |
| Total activos corrientes | | 2.650.792 | 2.282.387 |
| Activos no corrientes | | | |
| 1501 | 10 | 375.947 | 377.830 |
| 1503 | 10 | (256.987) | (301.072) |
| 1701 | 11 | 750 | 1.061 |
| 1812 | 12 | 119.723 | 267.843 |
| Total activos no corrientes | | 239.433 | 345.662 |
| Total Activos | | 2.890.225 | 2.628.049 |
| Pasivos | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| 2108 | 13 | 2.399.313 | 2.319.628 |
| 2112 | 14 | 5.040 | 12.459 |
| 2122 | 14 | 133.437 | 52.001 |
| 2201 | 14 | 9.073 | 5.134 |
| 2202 | 15 | 89.298 | 2.383 |
| 2210 | 15 | 33.674 | 20.246 |
| 2301 | 16 | 66.225 | 78.896 |
| 2402 | 14 y 17 | 127.787 | 134.572 |
| 2508 | 14 | 97 | 139 |
| 2509 | 14 | 500 | (111) |
| Total pasivos corrientes | | 2.864.444 | 2.625.347 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| 2301 | 18 | 70.485 | 65.783 |
| 2212 | 19 | 244 | 114 |
| Total pasivos no corrientes | | 70.729 | 65.897 |
| Total Pasivos | | 2.935.173 | 2.691.244 |
| Patrimonio | | | |
| 3103 | 20 | 240.000 | 240.000 |
| 3501 | 20 | 18.247 | 88.912 |
| 3502 | 20 | (303.195) | (392.107) |
| Total patrimonio | | (44.948) | (63.195) |
| Total Pasivo y Patrimonio | | 2.890.225 | 2.628.049 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Leyla Amparo Caleño Perdomo
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Dorá Alicia López Rodríguez
Contador Público
Tarjeta Profesional No.156804-T
(Ver certificación adjunta)


Edgar Avila Montealegre
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 7597-T
(Ver informe adjunto)

"VIGILADO SUPERSALUD"

SERVICIO DE TERAPIA RENAL HUILA LTDA
NIT. 813.002.733-9
NEIVA (HUILA)
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 (Valores expresados miles de pesos colombianos
 Excepto la utilidad neta por acción)

| | Nota | Período terminado el | Período terminado el |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| | | 31 de Diciembre de 2016 | 31 de Diciembre de 2015 |
| 4101 Ingresos de las Instituciones prestadoras de servicios de salud | 21 | 3.511.431 | 3.469.628 |
| 6101 Costos por atención en salud, prestación de servicios de salud | 22 | (2.640.327) | (2.656.667) |
| Utilidad bruta | | 871.104 | 812.961 |
| Gastos de Administración | | | |
| 5101 Sueldos y Salarios | 23 | (40.890) | (78.572) |
| 5103 Contribuciones Efectivas | 23 | (6.492) | (16.625) |
| 5105 Prestaciones Sociales | 23 | (2.928) | (18.705) |
| 5106 Gastos de personal diversos | 23 | (11.584) | (9.741) |
| 5107 Gastos por Honorarios | 23 | (31.111) | (26.995) |
| 5108 Gastos por Impuestos distintos de Gastos por Impuestos a las Ganancias | 23 | (521) | (705) |
| 5109 Arrendamientos Operativos | 23 | (6.472) | (6.212) |
| 5112 Seguros | 23 | (5.379) | (5.291) |
| 5113 Servicios | 23 | (223.107) | (238.681) |
| 5114 Gastos Legales | 23 | (2.984) | (5.953) |
| 5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento | 23 | (47.563) | (55.143) |
| 5117 Gasto de Transporte | 23 | (10.655) | (8.490) |
| 5118 Depreciacion de Propiedad, planta y equipo | 23 | (13.491) | (14.266) |
| 5121 Deterioro de cuentas por cobrar | 23 | (39.789) | (249.024) |
| 5130 Amortizacion Activos Intangibles al Costo | 23 | (311) | (234) |
| 5136 Otros Gastos | 23 | (125.529) | (115.104) |
| 4211 Otros Ingresos Recuperaciones | 24 | 0 | 18.776 |
| 4213 Reversión de las perdidas por deterioro de valor | 24 | 0 | 43.558 |
| 4214 Otros Ingresos Diversos | 24 | 36 | 5 |
| Utilidad o (pérdida) Operacional | | 302.334 | 25.559 |
| 5136 Otros Gastos | 25 | (3.357) | 0 |
| 5301 Gastos Financieros | 25 | (15.961) | (20.008) |
| 4201 Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros | 25 | 6.743 | 3.287 |
| Neto ingresos/(gastos) financieros | | (12.575) | (16.721) |
| Utilidad ó (pérdida) Antes de Impuestos | | 289.759 | 8.838 |
| 5501 Impuesto a las Ganancias Corrientes | | (123.260) | (13.281) |
| 5502 Impuesto a las Ganancias Diferido | | (148.252) | 93.355 |
| Utilidad ó (pérdida) neta | | 18.247 | 88.912 |
| Utilidad basica y diluida por accion* | | 76 | 370 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


 Leyla Amparo Calero Perdomo
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Dorá Alicia López Rodríguez
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No.156804-T
 (Ver certificación adjunta)


 Edgar Avila Montealegre
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 7597-T
 (Ver informe adjunto)

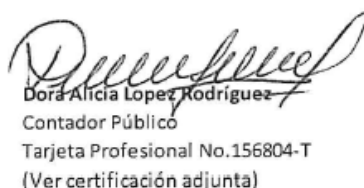
"VIGILADO SUPERSALUD"

SERVICIO DE TERAPIA RENAL HUILA LTDA
NIT. 813.002.733-9
NEIVA (HUILA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

| Atribuible a los propietarios de la controladora | | | | | | | |
|--|----------------|---------------------------------|----------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|------------------|
| | Capital social | Prima en colocación de acciones | Reservas | Utilidades (pérdidas) acumuladas | Total | Participaciones no controladoras | Total patrimonio |
| Saldo al 01 de Enero de 2015 | 240.000 | 0 | 270.000 | -662.107 | -152.107 | 0 | -152.107 |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 88.912 | 88.912 | 0 | 88.912 |
| Otros resultados integrales | 0 | 0 | -270.000 | 270.000 | 0 | 0 | 0 |
| Total resultados integrales | 240.000 | 0 | 0 | -303.195 | -63.195 | 0 | -63.195 |
| Pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisión de acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constitución de reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2015 | 240.000 | 0 | 0 | -303.195 | -63.195 | 0 | -63.195 |
| Utilidad (pérdida) neta | 0 | 0 | 0 | 18.247 | 18.247 | 0 | 18.247 |
| Otros resultados integrales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total resultados integrales | 240.000 | 0 | 0 | -284.948 | -44.948 | 0 | -44.948 |
| Pagos basados en acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisión de acciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendos decretados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constitución de reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2016 | 240.000 | 0 | 0 | -284.948 | -44.948 | 0 | -44.948 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Leyla Amparo Caleño Perdomo
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Dora Alicia Lopez Rodriguez
Contador Público
Tarjeta Profesional No.156804-T
(Ver certificación adjunta)



Edgar Avila Montealegre
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 7597-T
(Ver informe adjunto)

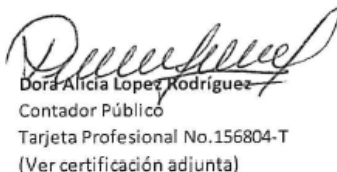
"VIGILADO SUPERSALUD"


SERVICIO DE TERAPIA RENAL HUILA LTDA
NIT. 813.002.733-9
NEIVA (HUILA)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

| | <u>Año terminado el</u> | |
|---|---------------------------|------------------|
| | <u>31 de Diciembre de</u> | |
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Flujos de efectivo de las actividades de operación: | | |
| Utilidad (Pérdida) neta del año | 18.247 | 88.912 |
| Ajustes para conciliar la (pérdida) ganancia neta del año con el efectivo (utilizado para) provisto por las actividades de operación: | | |
| Depreciación acumulada | 13.491 | 14.265 |
| Amortización de intangibles | 311 | 233 |
| | 32.049 | 103.410 |
| Cambios en activos y pasivos operacionales: | | |
| Cuentas comerciales por cobrar | (390.095) | 247.083 |
| Proveedores | 79.685 | (373.462) |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 76.089 | (54.164) |
| Pasivo por impuesto corriente | 100.340 | (8.492) |
| Obligaciones laborales | (11.040) | (15.235) |
| Pasivos estimados y provisiones | (5.977) | 5.975 |
| Pago Oblig. Laborales | 4.702 | (8.429) |
| Impto Diferido NIIF Activo | 148.121 | (30.092) |
| Impto Diferido NIIF Pasivo | 130 | (63.262) |
| Efectivo neto usado en las operaciones | 34.004 | (196.668) |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión: | | |
| Adquisición de propiedades y equipos | (55.694) | (218) |
| Aumento en Valorizaciones | 0 | 0 |
| Disminución de intangibles | 0 | 0 |
| Efectivo neto provisto por las actividades de inversión | (55.694) | (218) |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación: | | |
| Participaciones en el patrimonio (Diferidos) | 0 | 0 |
| Dividendos Decretados | 0 | 0 |
| Impuesto al patrimonio aplicado contra revalorización | 0 | 0 |
| Aumento de Reserva Legal | 0 | 0 |
| Utilidad (pérdida) acumulada | 0 | 0 |
| Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiación | 0 | 0 |
| Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo | (21.690) | (196.886) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | 137.232 | 334.118 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre | 115.542 | 137.232 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Leyla Amparo Caleño Perdomo
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Dora Alicia Lopez Rodriguez
Contador Público
Tarjeta Profesional No.156804-T
(Ver certificación adjunta)


Edgar Avila Montealegre
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 7597-T
(Ver informe adjunto)

"VIGILADO SUPERSALUD"

SERVICIO DE TERAPIA RENAL HUILA LTDA.

NIT. 813.002.733-9

NEIVA (HUILA)

*Estados Financieros individuales NIIF al
31 de Diciembre de 2016 y 2015*

Notas a los Estados Financieros

Notas de carácter general

1. Entidad Reportante

SERVICIO DE TERAPIA RENAL HUILA LTDA, fue constituida de acuerdo a las leyes colombianas del 23 de Febrero de 1998, mediante Escritura Pública No. 0671 del 23 de Febrero de 1998, otorgada en la Notaria Tercera de Neiva, su objeto social principal comprende la prestación de servicios de salud, médicos y terapéuticos, especialmente en el área de la nefrología, tales como consulta, manejo de terapias de pre diálisis, hemodiálisis, diálisis peritoneal, trasplante de riñón y demás tratamientos renales y la administración de Centros o Unidades dedicadas a las actividades mencionadas anteriormente. La sociedad se encuentra vigente hasta el 23 de Febrero de 2046. La sociedad desarrolla su actividad médica y administrativa en la sede de la Cruz Roja Colombiana Seccional Huila, ubicada en la Avenida 26 Carrera 5 antiguo Aeropuerto, en la ciudad de Neiva.

Mediante Escritura pública No. 2168 del 24 de junio de 2015, se realizó reforma de Estatutos y cesión de cuotas sociales. Cruz Roja Colombiana Seccional Huila, mediante acuerdo de socios cede la participación del 49% la cual consta de 117.600 cuotas a RTS COLOMBIA LTDA por un valor de \$52.000.000

| Socios | Valor Total |
|-----------------------|-----------------------|
| RTS Colombia Ltda | \$ 237.600.000 |
| RTS S.A.S | 2.400.000 |
| Capital Social | \$ 240.000.000 |

Mediante Escritura Pública No.2451 del 16 de Julio de 2015, se realizó reforma a estatutos, mediante la cual se registra el cambio de nombre a **SERVICIO DE TERAPIA RENAL HUILA LTDA.**

2. Bases de preparación

A continuación se describen las bases contables que la Sociedad ha adoptado en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Criterios en la elaboración

Los estados financieros individuales de **SERVICIO DE TERAPIA RENAL HUILA LTDA.** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 5 Estimados y juicios contables relevantes.

2.2 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, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.3 Cambios Normativos

El 29 de Diciembre de 2012 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo expidió el Decreto 2784, mediante el cual se reglamentó la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 1: Emisores de valores, entidades de interés público y entidades que cumplan los parámetros establecidos en esta disposición.

Este marco técnico fue elaborado con base en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF-, las Normas Internacionales de Contabilidad -NIC-, las interpretaciones SIC, las interpretaciones CINIIF y el marco conceptual para la información financiera, emitidas en Español al 1 de enero de 2012, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés).

Según el cronograma de aplicación, el año 2013 ha sido un período de preparación y capacitación con la obligación inicial de presentar un plan de implementación aprobado por la junta directiva, con responsables y metas de seguimiento y control. El año 2014 será el período de transición y el 2015 el período de aplicación plena del nuevo marco normativo.

De acuerdo con lo indicado en el Decreto 2784 de 2012, modificado por el Decreto 3024 de 2013, se establece la obligación de preparar un estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2014 bajo la nueva normatividad, de modo que durante todo el año 2014 se lleve a cabo la transición, con la aplicación simultánea de la actual y la nueva normatividad contable.

Los últimos estados financieros oficiales conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 serán con corte al 31 de Diciembre del 2014 y los primeros estados financieros bajo la nueva normatividad serán los del año 2015 que requieren su comparación con la información de transición del año 2014, bajo el marco técnico normativo establecido en el Decreto 2784 de 2012 y modificado por el Decreto 3023 de 2013.

2.4 Traducción en moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio

que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro “Ingresos Financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro “Gastos Financieros”.

3. Principales Políticas Contables

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, cuentas bancarias de ahorros que son el resultado final de las transacciones de recaudo, pago de proveedores, pago de nómina, pago de impuestos y otros gastos como comisiones bancarias.

3.2 Activos Financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, disponibles para la venta, y préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

3.2.1 Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.

3.2.2 Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.2.3 Cuentas por cobrar, préstamos y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por productos vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corriente.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente al valor de la transacción que es por lo general su valor razonable, y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

3.2.3 Provisiones de cuentas comerciales por cobrar

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago.

La provisión se hace basada en un porcentaje de la cartera actual del cliente con el fin de tener una protección en el evento que el cliente incurra en cese de pagos. Dicha provisión se hace de acuerdo a los siguientes criterios.

| | | |
|----------------------------|------------------|------|
| ✓ Clientes Públicos | 360-720 días | 10% |
| | 721-1080 días | 50% |
| | Mayor 1081 días | 100% |
| ✓ Clientes Privados | 91-180 días | 5% |
| | 181-360 días | 10% |
| | 360-720 días | 50% |
| | Mayor a 720 días | 100% |

El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados en el rubro de “gastos operacionales”. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación

posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “otros ingresos” en el estado de resultados.

3.3 Inventarios

Los inventarios son aquellos activos adquiridos para la venta, para el consumo en la prestación de servicios de salud renal. El inventario está compuesto por medicamentos de control.

Medición Inicial: Los inventarios se reconocerán al costo de adquisición y transformación de los mismos, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su condición actual.

Los descuentos comerciales condicionados identificados en el momento inicial serán registrados como menor valor del inventario.

Medición Posterior: Los inventarios para la venta se medirán por el menor valor entre importe en libros y el valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Provisión Inventarios

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período, teniendo en cuenta los siguientes parámetros:

- ✓ **Obsolescencia:** En general, si un artículo ha estado disponible para su uso en la producción o venta de un año, pero no se ha vendido ni usado en la producción, se debe considerar para reserva como un elemento obsoleto. En caso que no pueda ser reutilizado se da de baja el inventario y se lleva al resultado del periodo.
- ✓ **Movimiento lento y exceso:** Inventario que no tienen una rotación alta o que por exceso de producción se han quedado en existencias. En caso de que este por más de dos años en el inventario, ya sea por movimiento lento o por exceso, se provisiona el 50% con base a su valor en libros a la fecha de presentación de los estados financieros.
- ✓ **Corto fecha o expirado:** Todos los productos que cuenten con fecha de expiración, y que se queden en existencias y pasen el periodo, se provisiona el 100% del valor del inventario.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Son activos tangibles que posee la compañía para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, y se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición Inicial

Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado. En caso de incurrir en costos financieros, para un proyecto de un activo que requiera un tiempo sustancial, los costos asociados a la financiación se pueden capitalizar y llevar como mayor valor del costo hasta que el activo esté en condiciones de uso previsto por la administración.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Medición Posterior

La compañía utilizará el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor para todos los activos incorporados en los estados financieros de la compañía.

Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y no se estima ni un valor ni porcentaje para el valor residual, ya que la finalidad es usar el activo hasta su agotamiento. Las vidas útiles de los activos se revisan, y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. A continuación las vidas útiles por clase de activo:

| Clase de activo | Años |
|----------------------------------|-------------|
| Edificios | 20-60 |
| Maquinaria y Equipo | 5-20 |
| Muebles, Enseres, Equipo Computo | 5-20 |
| Vehículos | 3-10 |
| Otros equipos | 3-10 |

Las vidas útiles para cada clase de activo se determinaron con base a un conjunto de criterios al momento de valorar la propiedad, planta y equipo, entre los cuales se destacan el estado de conservación, la procedencia (análisis si el fabricante cumple con los estándares), planes de mantenimiento, la antigüedad, el tiempo que se espera que el activo aporte a la compañía y las condiciones de las instalaciones.

Deterioro y otras consideraciones

En cada cierre contable, la Compañía analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un activo material, la compañía estima el valor recuperable del activo y lo reconocen en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso, la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados Integrales. Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

3.5 Activos Intangibles

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen como activos intangibles si el activo es identificable de forma separada, es probable que generen beneficios económicos futuros a la entidad, el costo del activo puede ser medido de forma fiable y existen control sobre el activo y sobre los beneficios económicos futuros.

Medición Inicial

Precio de adquisición incluido los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducir los descuentos

comerciales y las rebajas y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso.

Medición Posterior

La compañía utilizará el modelo del costo que comprende costo inicial menos amortización acumulada menos deterioro si lo hubiere. A continuación se describen los principales tipos de intangibles:

Licencias

Una licencia es un derecho legal otorgado por el titular de una patente, marca registrada, u otra propiedad intelectual a un tercero, para usar la patente, marca registrada, o cualquier otra propiedad intelectual de una manera especificada durante un cierto período de tiempo en un determinado territorio en volver para su consideración. Los términos de la licencia dependen del acuerdo contractual particular y pueden variar ampliamente.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (1 a 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (1 a 20 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Bajas Intangibles

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

El importe inicialmente reconocido a nivel interno generado por los activos intangibles es la suma de los gastos efectuados a partir de la fecha en que el elemento cumple los criterios de reconocimiento mencionados anteriormente. Cuando no es reconocido un activo intangible generado internamente, los gastos de desarrollo se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los activos generados internamente se registran a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, en las mismas condiciones que los activos intangibles que se adquieren por separado.

3.6 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros, siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

En los arrendamientos financieros, si aplica, se registran los activos y pasivos reconociendo el menor entre el valor presente de los flujos futuros y el valor de mercado del bien arrendado.

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, éste se reconocerá, en el estado de situación financiera como un activo (bajo los lineamientos de propiedad, planta y equipo) y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento. Siempre que sea probable que se ejerza la opción de compra al finalizar el contrato, la obligación se reconocerá incluida el valor de la opción de compra. El canon de arrendamiento se reparte entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, los intereses se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que se puedan capitalizar para activos fijos en curso.

Al calcular el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, se toma como factor de descuento la tasa de interés implícita en el arrendamiento, siempre que sea practicable determinarla; de lo contrario se usa la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

El tratamiento contable de los arrendamientos en la contabilidad del arrendatario cambiará de forma notable. La NIIF 16 elimina el modelo de contabilidad dual que distingue entre los contratos de arrendamiento financiero que se registran dentro del balance y los arrendamientos operativos para los que no se exige el reconocimiento de las cuotas de arrendamiento futuras. En su lugar, se desarrolla un modelo único, dentro del balance, que es similar al de arrendamiento financiero actual.

La nueva norma entra en vigor en Enero de 2019. Antes de esa fecha, la empresa deberá analizar sus contratos de arrendamientos y efectuar nuevas estimaciones que deberán ser objeto de actualización periódica.

3.7 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La compañía registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y las mayores a un año se clasifican como no corriente.

Medición inicial y posterior

La compañía utilizará la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable de acuerdo a lo previsto por la NIC 39. Se puede presentar baja en cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo. En el caso que una cuenta por pagar se tenga que re expresar, se empleará la metodología de costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.8 Impuesto a la renta corriente, riqueza y diferido

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto de impuesto es reconocido en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

El impuesto de renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros. La gerencia periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

Los impuestos diferidos son reconocidos sobre diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y los montos reconocidos en los estados financieros, que dan lugar a cantidades que son deducibles o gravables al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado. El impuesto diferido es determinado usando tasas de impuestos que están vigentes a la fecha del balance y son esperados a aplicar cuando el activo por impuesto diferido es realizado o cuando el pasivo por impuesto diferido es compensado.

Los impuestos diferidos activos son reconocidos únicamente en la extensión que es probable que futuros ingresos tributarios estarán disponibles contra los cuales las diferencias temporales pueden ser utilizadas. Los impuestos diferidos pasivos son provistos sobre diferencias temporales gravables que surgen, excepto por el impuesto diferido pasivo sobre inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos cuando la oportunidad de reversión de la diferencia temporal sea controlada por la

Compañía y es probable que la diferencia temporal no se reversará en un futuro cercano. Generalmente la compañía no tiene la habilidad para controlar la reversión de diferencias temporales de inversiones en asociadas.

Los impuestos diferidos activos son reconocidos sobre diferencias temporarias deducibles de inversiones en subsidiarias, en asociadas y negocios conjuntos únicamente en la extensión en que es probable que la diferencia temporal reversará en el futuro y hay suficiente utilidad fiscal contra la cual la diferencia temporal puede ser utilizada.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

En cuanto al impuesto a la riqueza, En Diciembre de 2014 el Gobierno Nacional expidió la Ley 1739, la cual creo el impuesto a la riqueza para ser pagado por todas las entidades en Colombia con un patrimonio líquido superior a \$ 1.000 millones. Para el año 2016 la Compañía declaró un impuesto por valor de \$482.000 registrados en la cuenta del gasto.

3.9 Beneficios a los empleados

Beneficios a empleados a corto plazo son derechos adquiridos por parte de los empleados delimitados en la ley.

Corto Plazo

Son derechos adquiridos por parte de los empleados, delimitados en la ley, que se pagan en un plazo no superior a un año y se clasifican como corriente, entre estos beneficios se encuentran los salarios, auxilios, aportes parafiscales, prestaciones sociales, entre otros. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

Beneficios de terminación del contrato laboral con los empleados

Dichos beneficios corresponden a pagos que tienen que realizar la compañía procedente de una decisión unilateral de la compañía de terminar el contrato o por una decisión del empleado de aceptar una oferta de la compañía de beneficios a cambio de la finalización del contrato de trabajo. De acuerdo con la legislación colombiana dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido que la compañía unilateralmente decide otorgar a sus empleados en estos casos.

Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados en la primera de las siguientes fechas:

- Cuando la compañía comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.
- Cuando se reconozca provisiones por costos de reestructuración por una subsidiaria o negocio de la compañía que involucre el pago de los beneficios por terminación.

Largo Plazo

Son beneficios a empleados por prima de antigüedad

3.10 Provisiones

Las provisiones para desmantelamiento y demandas legales se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación de arrendamientos y pagos por despido de empleados. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Medición inicial y posterior

Estimación razonable (incluye análisis de probabilidad) definida por la gerencia de la Compañía complementado con experiencia en casos similares y en ocasiones por expertos traída a valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

Si la posible salida de recursos generará intereses, se deberán reconocer como gasto en cada periodo contable. Si la contingencia es probable genera la provisión y si es posible, se realizarán revelaciones en los Estados financieros. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.11 Capital y prima de emisión

En este concepto se encuentra el valor del capital de la compañía a su valor nominal. La medición se realiza al valor de la transacción. La prima de emisión corresponde al mayor valor pagado por un nuevo accionista sobre el valor nominal de las acciones adquiridas. La medición se realiza al valor de la transacción.

3.12 Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Compañía son las siguientes:

- ✓ Artículo 130 del Estatuto Tributario que contempla la apropiación de las utilidades netas equivalente al 70% del mayor valor de la depreciación fiscal sobre la contable. Esta reserva se puede liberar en la medida en que las depreciaciones posteriormente contabilizadas, excedan las solicitadas anualmente para efectos tributarios, o se vendan los activos que generaron el mayor valor deducido.
- ✓ El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los socios los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital.

3.13 Ingresos

La Compañía presta servicios a través de su unidad funcional: Servicios de salud, médicos y terapéuticos, especialmente en el área de nefrología tales como consulta, manejo de terapias de diálisis, hemodiálisis, diálisis peritoneal, trasplante de riñón y demás tratamientos renales y la administración de centros o unidades dedicadas a las actividades mencionadas anteriormente.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la

entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe a continuación.

- ✓ Hay evidencia persuasiva de un acuerdo: Un acuerdo escrito firmado u otra documentación legalmente vinculante (por ejemplo, la orden de compra firmada) deben estar en su lugar antes de los ingresos puede ser reconocido. Los acuerdos "secundarios" son considerados como una parte integral del acuerdo.
- ✓ Título y los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos: Ingresos no puede ser reconocidos hasta que tanto el título y riesgo de pérdida se han transferido al cliente (excepto con respecto a los arrendamientos de tipo de ventas, por lo que el título no se transfiere).

3.14 Reconocimiento costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

4. Gestión de riesgos

4.1. Factores del riesgo financiero

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de mercado: El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación

de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio; periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado.

Riesgo de crédito: El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería.

Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de liquidez: La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

4.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los socios, devolver capital a los socios, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Consistente con el sector, la Empresa monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento.

Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente menos la caja disponible). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.

4.3. Estimación del valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, Servicio de Terapia Renal Huila Ltda. tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros individuales se determina sobre dicha base, a excepción

de las operaciones de arrendamiento y otras mediciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son su valor razonable, como por ejemplo valor neto realizable de los inventarios o el valor en uso en la determinación del deterioro.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que los insumos para las mediciones del valor razonable son observables y la importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

- ✓ Insumos de Nivel 1 son precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.
- ✓ Insumos de Nivel 2 son insumos, distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- ✓ Insumos de Nivel 3 son insumos para el activo o pasivo no observables.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

5. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

Impuesto a la renta e Impuesto CREE

La Empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta e impuesto CREE. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información disponible sobre ventas y servicios de salud y la radicación de facturas a la Entidades Promotoras de Salud. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras y servicios de salud. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Negocio en marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual del grupo, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras del grupo. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante los siguientes 12 meses.

Estimación para contingencias

La compañía estima y registra una estimación para contingencias, con el fin de cubrir las posibles pérdidas por los casos laborales, juicios civiles y mercantiles, y reparos fiscales u otros según las circunstancias que, con base en la opinión de los asesores legales externos y/o abogados internos, se consideran probables de pérdida y pueden ser razonablemente cuantificados. Dada la naturaleza de muchos de los reclamos, casos y/o procesos, no es posible en algunas oportunidades hacer un pronóstico certero o cuantificar un monto de pérdida de manera razonable, por lo cual el monto real de los desembolsos efectivamente realizados por los reclamos, casos y/o procesos es constantemente diferente de los montos estimados y provisionados inicialmente, y tales diferencias son reconocidas en el año en el que son identificadas.

6. Adopción a Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 Diciembre de 2012. La Empresa aplicó la NIIF 1 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normatividad local hacia las NIIF, preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2014. En la preparación del balance de apertura, la Compañía ha ajustado las cifras reportadas previamente en los estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA colombianos. Una explicación de cómo la transición de los PCGA colombianos a las NCIF ha afectado la posición financiera de la Compañía se expone a continuación:

6.2.1 Políticas y normas aplicadas en la transición

En la transición hacia Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se aplicaron las siguientes políticas:

- ✓ Para el balance de apertura la Compañía eligió el costo atribuido (valor razonable) como costo de sus propiedades, planta y equipo.
- ✓ Reconocimiento como ganancias retenidas las diferencias temporarias entre el balance de apertura NIIF y el libro fiscal.

6.2.2 Conciliaciones entre los principios contables colombianos y las NIIF

Las siguientes notas cuantifican los efectos de la transición a NIIF al 1 de Enero de 2014, fecha en la cual se hace el balance de apertura. Estas conciliaciones nos permiten ver de manera más clara los cambios que se van a reflejar en los estados financieros NIIF.

| Conciliación Activos (Miles Pesos) | Nota | 01/01/2014 |
|--|-------------|-------------------|
| Activo Total - Saldo COLGAAP | | 3.357.369 |
| - Ajuste por deterioro de cartera | A | (194.712) |
| - Eliminación Ajustes por Inflación | B | (43.801) |
| + Eliminación Dep. Acumulada Ajustes por Inflación | B | 49.466 |
| + Costo Atribuido (Vr. Razonable) PPE | B | 64.651 |
| - Impuesto diferido activo (IFRS) | C | 151.658 |
| - Eliminación valorizaciones PPE - Maquinaria y Equipo | D | (23.180) |
| + Eliminación valorizaciones PPE - Maquinaria y Científico | D | (11.933) |
| Activo Total NIIF | | 3.349.519 |

| Conciliación Pasivos (Miles Pesos) | Nota | 01/01/2014 |
|---|-------------|-------------------|
| Pasivo Total - Saldo COLGAAP | | 3.153.268 |
| + Cálculo Actuarial Beneficios Empleados LP | E | 69.699 |
| + Impuesto diferido pasivo IFRS | F | 25.291 |
| Pasivo Total NIIF | | 3.248.258 |

| Patrimonio Total - Saldo COLGAAP | | 204.101 |
|--|---|----------------|
| - Ajuste por deterioro de cartera | A | (194.712) |
| - Eliminación Ajustes por Inflación | B | (43.801) |
| + Eliminación Dep. Acumulada Ajustes por Inflación | B | 49.466 |
| + Costo Atribuido (Vr. Razonable) PPE | B | 64.651 |
| + Impuesto diferido activo (IFRS) | C | 151.658 |
| - Cálculo Actuarial Beneficios Empleados LP | E | (69.699) |
| - Impuesto diferido pasivo IFRS | C | (25.291) |
| - Eliminación Superávit Valori. PPE - Maquinaria y Equipo | D | (23.180) |
| - Eliminación Superávit Valori. PPE - Maquinaria y Equipo Científico | D | (11.933) |
| Patrimonio Total NIIF | | 101.261 |

- A.** Se ajustó saldo de la cuenta por cobrar con otras empresas que entraron en ley 550. Estos ajustes se hicieron con base a la metodología del costo amortizado.
- B.** Los ajustes por inflación, que por COLGAAP se llevaban como mayor valor de la inversión, se eliminaron tanto como el costo inicial que se reconoció inicialmente en la adquisición. Se reconoció como valor razonable el valor intrínseco de acuerdo al número de cuotas y al valor del patrimonio en la fecha de corte de los ESFA.

De acuerdo a la NIIF 1 la Empresa eligió el costo atribuido como costo de sus propiedades, planta y equipo en la fecha de transición. Por este método se eliminaron todos los ajustes por inflación, el costo inicial y las depreciaciones acumuladas, tanto del costo como de los ajustes por inflación.

Todos los saldos por concepto de diferidos y gastos por anticipado se revisaron y se reclasificaron según la naturaleza.

- C.** A fecha de transición de los estados financieros, quedo saldo a favor por concepto de impuesto diferido, y se reconoció un impuesto diferido activo por a diferencias temporarias entre el libro NIIF y Fiscal.
- D.** Se eliminaron todas las valorizaciones que estaban por el libro COLGAAP, y se ajustaron los saldos.
- E.** Se realiza el Cálculo Actuarial por beneficios empleados, por concepto de prima de antigüedad.

- F. Impuesto diferido por diferencias temporarias en la fecha de transición de los estados financieros NIIF versus el fiscal. Las diferencias entre estos dos libros se ajustaron a las tasas impositivas del 34%. A fecha de los ESFA las diferencias temporarias se ajustaron contra utilidades retenidas como adopción NIIF.

Notas de carácter específico

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Caja | 3.000 | 3.000 |
| Bancos | 112.542 | 134.232 |
| Total efectivo | 115.542 | 137.232 |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo | 115.542 | 137.232 |

8. Inventarios

Los inventarios al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Medicamentos | 11 | 11 |
| Total inventarios | 11 | 11 |

9. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Cientes | 2.379.121 | 2.449.066 |
| Menos: provisión por deterioro de cuentas por cobrar a clientes | (291.440) | (688.881) |
| Cuentas por cobrar a clientes, neto | 2.087.681 | 1.760.185 |
| Anticipos de Impuestos | 441.789 | 367.739 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas (Ver Nota 26) | 1.181 | 7.282 |
| Reclamaciones (incapacidades) | 1.002 | 3.548 |
| Otras cuentas por cobrar | 3.586 | 6.390 |
| Total Otras cuentas por cobrar | 2.535.239 | 2.145.144 |
| Menos porción no corriente | 0 | 0 |
| Porción corriente | 0 | 0 |
| Valores razonables | 2016 | 2015 |
| Cientes | 2.379.121 | 2.449.066 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 1.181 | 7.282 |
| Préstamos a partes relacionadas | 3.586 | 6.390 |
| Total | 2.383.888 | 2.462.738 |
| Tasas de interés efectivas | 2016 | 2015 |
| Préstamos a partes relacionadas | 3.586 | 6.390 |
| Edades | 2016 | 2015 |
| 1 a 30 días | 708.883 | 582.402 |
| 31 a 90 días | 466.624 | 501.075 |
| Más de 90 días | 1.203.614 | 1.365.589 |
| Total | 2.379.121 | 2.449.066 |
| Montos provisionados | 2016 | 2015 |
| Corriente | 0 | 0 |
| 1 a 30 días | 0 | 0 |
| 31 a 90 días | 0 | 0 |
| Más de 90 días | (291.440) | (688.881) |
| Total | (291.440) | (688.881) |
| Movimiento provisión | 2016 | 2015 |
| Al 1 de enero | (688.881) | (534.512) |
| Aumento de provisión | (39.789) | (205.465) |
| Castigos | 437.230 | 51.096 |
| Al 31 de Diciembre | (291.440) | (688.881) |
| Moneda | 2016 | 2015 |
| Peso colombiano | (291.440) | (688.881) |
| Dólar de los Estados Unidos de América | 0 | 0 |
| Euros | 0 | 0 |
| Otras | 0 | 0 |
| Total | (291.440) | (688.881) |

10. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo al cierre de 31 de Diciembre comprende lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|----------------|---------------|
| Maquinaria y equipo | 189.921 | 182.821 |
| Equipo de oficina | 25.839 | 27.091 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 51.033 | 106.280 |
| Maquinaria y equipo médico-científico | 109.154 | 61.637 |
| Menos: Depreciación acumulada | (256.987) | (301.072) |
| Neto Propiedad, Planta y Equipo | 118.960 | 76.757 |

| Concepto | Remodelaciones y mejoras | Maq y Equipo | Equipo Oficina | Equipo Computo | Maq. y Equipo Científico | Total |
|--|--------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------------------|----------|
| Saldo neto Al 31 de Diciembre de 2015 | - | 61.455 | 1.760 | 4.413 | 9.129 | 76.757 |
| Efectos de conversión | - | - | - | - | - | - |
| Revaluación | - | - | - | - | - | - |
| Adquisición de subsidiaria | - | - | - | - | - | - |
| Adiciones | - | 7.100 | - | - | 48.594 | 55.694 |
| Retiros | - | - | - | - | - | - |
| Capitalizaciones | - | - | - | - | - | - |
| Depreciación | - | (9.484) | (501) | (1.248) | (2.258) | (13.491) |
| Deterioro | - | - | - | - | - | - |
| Traslado a activos mantenidos para la venta | - | - | - | - | - | - |
| Saldo neto Al 31 de Diciembre de 2016 | - | 59.071 | 1.259 | 3.165 | 55.465 | 118.960 |

11. Activos Intangibles

Los activos intangibles están representados por los cargos diferidos, los cuales se reclasifican manualmente para presentación de Estados Financieros NIIF, al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|-------------|--------------|
| Programas para computador (software) | 750 | 1.061 |
| Total activos por impuesto diferido | 750 | 1.061 |

*Total Cuenta 171020, Programas para computador (software), se reclasifica a Intangibles

| Concepto | Programas computador | Total |
|---|-----------------------------|--------------|
| Saldo al 31 de Diciembre de 2015 | 1.061 | 1.061 |
| Efectos de conversión | 0 | 0 |
| Adquisición de subsidiaria | 0 | 0 |
| Adiciones | 0 | 0 |
| Retiros | (311) | (311) |
| Traslado a activos mantenidos para la venta | - | - |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2016 | 750 | 750 |

12. Activos por Impuestos Diferido

Los activos por impuesto diferido al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Impuesto Diferido | 119.723 | 267.844 |
| Total activos por impuesto diferido | 119.723 | 267.844 |

13. Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Activos Fijos | 4.446 | 4.092 |
| Medicamentos e Insumos | 3.173 | 1.930 |
| Suministros | 8.778 | 5.445 |
| Otros Proveedores | 3.956 | 1.150 |
| Proveedor Intercompany Laboratorios Baxter (Ver Nota 26) | 2.378.960 | 2.307.012 |
| Total Proveedores | 2.399.313 | 2.319.628 |

El saldo de proveedores corresponde básicamente a cuentas por pagar a Laboratorios Baxter por concepto de compras de medicamentos e insumos requeridos en los procedimientos de diálisis realizados por la Unidad Renal.

14. Cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Cuentas por pagar a partes relacionadas (Ver Nota 26) | 5.040 | 12.459 |
| Costos y gastos por pagar | 133.437 | 52.001 |
| Retención en la fuente | 8.521 | 5.134 |
| Rete ICA por pagar | 553 | 0 |
| Retenciones y Aportes de Nomina (seguridad Social) | 7.555 | 8.616 |
| Servicios | 2.219 | 1.491 |
| Servicios Públicos | 5.349 | 5.198 |
| Materiales Repuestos y accesorios | 7.704 | 9.391 |
| Otros (Honorarios) | 70.000 | 70.000 |
| Total Proveedores | 240.378 | 164.289 |

Los honorarios, en la cuenta otros, corresponden al proceso Civil de Omar Perdomo vs Cruz Roja Huila Servicio de Terapia Renal Ltda., proceso nuevo donde ya se contestó la demanda, se cuenta con una expectativa de éxito favorable a RTS y se está a la espera de la apertura de la etapa probatoria. El 11 de Mayo de 2016 se llevó a cabo la audiencia programada, encontrándonos a la espera que se profiera el auto de pruebas. Se recomienda mantener la provisión a la fecha por valor de Setenta Millones de Pesos Mcte. (\$70.000.000).

15. Pasivo por Impuesto Corriente

Para el cálculo de la provisión del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre la renta para la equidad - CREE con corte al 31 de Diciembre del 2016 de Servicio de Terapia Renal Huila Ltda. de acuerdo a Estados Financieros COLGAP (Decreto 2649 y 2650 de 1993), se tuvo en cuenta lo siguiente:

Se compensan pérdidas fiscales por cuantía de \$14.166.301, llegando así a una renta líquida por el sistema de renta ordinario de \$357.192.882 para un impuesto de renta por valor de \$89.297.998. Adicionalmente la renta líquida para el impuesto CREE al no contar con deducción por escudos fiscales es de \$374.120.189 para un impuesto de \$33.671.000.

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|----------------|---------------|
| Vigencia fiscal corriente | 89.299 | 22.630 |
| Impuesto CREE | 33.671 | 0 |
| Total Pasivos por impuesto corriente | 122.970 | 22.630 |

16. Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Cesantias consolidadas | 23.182 | 26.310 |
| Intereses sobres cesantias | 2.714 | 3.157 |
| Vacaciones consolidadas | 33.372 | 40.841 |
| Total Obligaciones Laborales | 59.268 | 70.308 |

17. Otras provisiones corrientes

El saldo de otras provisiones al cierre de 31 de Diciembre comprende lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| Honorarios | 42.515 | 48.492 |
| Total Otras Provisiones Corrientes | 42.515 | 48.492 |

18. Obligaciones laborales

El auxilio corresponde a beneficio empleados por prima de antigüedad, el saldo al cierre de 31 de Diciembre comprende lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Auxilios | 70.485 | 65.783 |
| Total Otros Pasivos | 70.485 | 65.783 |

19. Pasivo por impuesto diferido

Los pasivos por impuesto diferido al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Impto diferido bajo NIIF Pasivo | 244 | 114 |
| Total Otros Pasivos | 244 | 114 |

20. Capital Emitido, prima y reservas

Al cierre de 31 de Diciembre comprende lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Capital suscrito y pagado | 240.000 | 240.000 |
| Total Capital Suscrito y Pagado | 240.000 | 240.000 |
| Resultados del Ejercicio | | |
| Utilidad o Excedente del Ejercicio | 18.247 | 88.912 |
| Total Utilidad o Excedente del Ejercicio | 18.247 | 88.912 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| Utilidad o Excedente Acumulados | (303.195) | (392.107) |
| Total Utilidad o Excedente del Ejercicio | (303.195) | (392.107) |
| Total Patrimonio | (44.948) | (63.195) |

| Capital suscrito y pagado | % | Nro Acciones | Valor | Total |
|---|-------------|----------------|--------------|--------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre de 2015 | | | | |
| RTS COLOMBIA LTDA | 99% | 237.600 | 1.000 | 237.600.000 |
| RTS SAS | 1% | 2.400 | 1.000 | 2.400.000 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2016 | 100% | 240.000 | 2.000 | 240.000.000 |

En cuanto a la reserva legal, los socios aprueban absorber o enjugar parcialmente las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores de la sociedad hasta ocurrencia de su valor en libros por la suma de Ciento Veinte Millones de Pesos Mcte (\$120.000.000), de conformidad con lo dispuesto en los artículos 371 y 456 del Código del Comercio.

21. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos operacionales durante los años terminados al cierre de 31 de Diciembre 2016 comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Unidad funcional de hospitalización e internación y de apoyo diagnóstico | 3.396.685 | 3.392.010 |
| Unidad funcional de apoyo terapéutico | - | 3.454 |
| Unidad funcional de consulta | 119.450 | 47.917 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos | (4.704) | 26.247 |
| Total Ingresos Operacionales | 3.511.431 | 3.469.628 |

22. Costo de prestación de servicios

El costo de prestación de servicios durante los años terminados al cierre de 31 de Diciembre 2016 comprende lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Costo de materiales y medicamentos | 1.785.798 | 1.743.214 |
| Costo de servicio | 854.529 | 913.453 |
| Total Costo de Prestacion de Servicios | 2.640.327 | 2.656.667 |

23. Gastos Administrativos

Los gastos de administración durante los años terminados al cierre de 31 de Diciembre 2016 comprenden lo siguiente:

| Concepto | | 2016 | 2015 |
|--|--------|----------------|----------------|
| Personal | (23.1) | 61.893 | 128.920 |
| Honorarios | (23.2) | 31.111 | 26.994 |
| Impuestos, tasas y gravámenes | | 521 | 704 |
| Arrendamientos | (23.3) | 6.473 | 6.211 |
| Seguros | | 5.379 | 5.290 |
| Servicios | (23.4) | 223.107 | 238.680 |
| Legales | | 2.984 | 5.952 |
| Mantenimiento, reparaciones y accesorios | | 47.564 | 55.142 |
| Gastos de viaje | | 10.655 | 8.489 |
| Depreciaciones | (23.5) | 13.491 | 14.265 |
| Amortizaciones | | 311 | 233 |
| Diversos | | 123.513 | 104.778 |
| Provisiones | | 39.789 | 249.023 |
| Total Gastos de Administracion | | 566.791 | 844.681 |

23.1 El gasto de personal se detalla a continuación:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Salarios (D) | 26.494 | 77.998 |
| Horas Extras (D) | 1.699 | 1.150 |
| Incapacidades (D) | - | (185) |
| Transporte (D) | 1.730 | 1.749 |
| Cesantias (D) | (1.806) | 6.700 |
| Intereses de Cesantias(D) | 304 | 899 |
| Primas Legales (D) | 2.562 | 6.744 |
| Vacaciones (D) | 1.868 | 4.360 |
| Auxilio Medico (D) | 4.200 | 5.519 |
| Capacitacion (D) | 2.064 | - |
| Beneficio de Vehiculos(D) | - | 585 |
| Prima de Antigüedad (D) | 4.702 | (8.430) |
| Dotaciones Empleados (D) | 5.580 | 4.953 |
| Beneficios Medicos (D) | 1.103 | 1.509 |
| Indemnizacion (D) | - | 5.246 |
| Gtos Deport. y recre.(D) | 3.242 | 1.630 |
| Aportes ARP (D) | 686 | 1.946 |
| Aportes a EPS (D) | - | 375 |
| Aportes a AFP (D) | 3.532 | 9.588 |
| Aportes a Cajas (D) | 1.172 | 3.206 |
| Aportes ICBF (D) | - | 132 |
| Sena (D) | - | 88 |
| Inverbaxter (D) | 2.761 | 3.157 |
| Total Gastos de Personal | 61.893 | 128.920 |

23.2 El gasto de honorarios se detalla a continuación:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Honorarios de auditoria | 13.920 | 14.505 |
| Consultoria de impuestos | 8.594 | 4.849 |
| Asesoría Técnica | 8.597 | 7.641 |
| Gastos Honorarios | 31.111 | 26.994 |

23.3 El gasto de arrendamiento se detalla a continuación:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Alquiler Edificaciones | - | - |
| Equipo de Computacion y Comuni | 6.473 | 6.211 |
| Otros | - | - |
| Gastos Arrendamientos | 6.473 | 6.211 |

23.4 El gasto de servicios se detalla a continuación:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Servicios de Limpieza | 46.422 | 40.898 |
| Vigilancia y Seguridad | - | 15.124 |
| Temporales (D) | 27.196 | - |
| Outsourcing | 853 | 68 |
| Servicios Publicos Agua y Alcantarillado | 410 | 15.935 |
| Servicios Publicos Electricidad | 60.689 | 77.749 |
| Telefonos fax y telex | 5.730 | 4.962 |
| Correo Portes y Telegramas | 4.318 | 2.454 |
| Transportes Fletes y Acarreos | 779 | 1.015 |
| Gas | 373 | 468 |
| Esterilizacion | - | 257 |
| Incineracion | 30.349 | 26.665 |
| Fumigacion | - | 615 |
| Servicio Médico Integral | 1.862 | 417 |
| Servicio Transmisión Datos | 28.166 | 38.242 |
| Servicio Desinfección Tanque | 1.649 | 1.291 |
| Servicios de Help Desk | 13.261 | 12.358 |
| Call Center | - | (2.806) |
| Otros | - | 2.454 |
| Otros Servicios Publicos | 1.050 | 515 |
| Gastos Servicios | 223.107 | 238.680 |

23.5 El gasto depreciación se detalla a continuación:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Maquinaria y Equipo | 9.484 | 9.046 |
| Equipo de Oficina | 501 | 594 |
| Equipo de Computacion y Comuni | 1.248 | 1.159 |
| Equipo Medico Cientifico | 2.258 | 3.466 |
| Gastos Depreciación | 13.491 | 14.265 |

24. Otros Ingresos, neto de Otros Egresos

Los otros ingresos, neto de otros egresos durante los años terminados al cierre de 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Otros Ingresos | | |
| Recuperacion deudas de dificil cobro | - | 43.558 |
| Reintegro de costos y gastos | - | 18.776 |
| Aprovechamientos | 36 | 5 |
| Total Otros Ingresos | 36 | 62.339 |
| Otros Egresos | | |
| Multas y Sanciones | (2.015) | (5.060) |
| Total Otros Egresos | (2.015) | (5.060) |
| Otros Ingresos, Neto de Otros Egresos | (1.979) | 57.279 |

25. Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos y gastos financieros durante los años terminados al 31 de Diciembre comprenden lo siguiente:

| Concepto | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| Ingresos Financieros | | |
| Intereses | 6.743 | 3.287 |
| Total Ingresos Financieros | 6.743 | 3.287 |
| Gastos Financieros | | |
| Gastos y Comisiones Bancarias | 1.001 | 613 |
| Gravamen financiero | 5 | - |
| Intereses Moratorios | 389 | - |
| Dctos Comerciales Condicionado | 3.357 | - |
| Gravamen financiero | 14.566 | 19.395 |
| Total Gastos Financieros | 19.318 | 20.008 |
| (Gasto) Ingreso Financiero , Neto | (12.575) | (16.721) |

26. Transacciones con partes relacionadas

Servicio de Terapia Renal Huila LTDA tenía las siguientes cuentas por cobrar y cuentas por pagar a partes relacionadas al cierre 31 de Diciembre de 2016.

| Concepto | 2016 | 2015 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por cobrar | | |
| RTS SAS | 1.181 | 7.282 |
| | 1.181 | 7.282 |
| Cuentas por pagar | | |
| Laboratorios Baxter S.A. | (2.378.960) | (2.307.012) |
| RTS SAS | (5.040) | (12.459) |
| | (2.384.000) | (2.319.471) |

Las transacciones entre STR Huila y Laboratorios Baxter S.A. por temas de negociación no tienen definido término de pago, por lo tanto no tienen una tasa de interés definida.

27. Compromisos y contingencias

Al cierre del periodo 2016, la Compañía presentaba en sus bodegas inventarios por insumos médicos y medicamentos, entregados por Laboratorios Baxter a título de depósito para su guarda y custodia por valor de \$ 91.417.204. También presentaba maquinas, monitores y sillas para pacientes de diálisis de HD entregadas por Laboratorios Baxter en calidad de comodato.

28. Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía reflejada en los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016.


Leyla Amparo Caleño Perdomo
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Dora Alicia López Rodríguez
Contador Público
Tarjeta Profesional No.156804-T
(Ver certificación adjunta)


Edgar Avila Montealegre
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 7597
(Ver informe adjunto)

"VIGILADO SUPERSALUD"

