

CENTRO DE MEDICINA BIOLÓGICA DR. O'BYRNE Y CIA S EN C

BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2016

	DICIEMBRE	
<b>ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE</b>	<b>2.016</b>	
Disponible	670.050	B
Inversiones	4.618.232	C
Deudores	235.035.559	D1,2,3
Inventarios	179.982.138	E
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>420.305.979</u></b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Diferidos	-	
Propiedad, Planta y Equipo	87.472.000	F
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>87.472.000</u></b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>507.777.979</u></b>	
<b>PASIVO</b>		
Obligaciones Financieras	168.334.417	G
Proveedores	147.305.241	H
Cuentas por Pagar	50.795.516	I1
Impuestos Gravámenes y Tasas	21.218.486	I2
Obligaciones Laborales	25.026.192	J
Pasivos estimados		
Otros Pasivos	4.926.423	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>417.606.275</u></b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	90.000.000	K
Reservas	-	
Revalorización del Patrimonio	-	
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	
Resultado del Ejercicio	171.704	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>90.171.704</u></b>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b><u>507.777.979</u></b>	

**CENTRO DE MEDICINA BIOLÓGICA DR. O'BYRNE Y CIA S EN C**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.016</b>
Venta de Medicamentos	1.428.109.524
Venta de Otros Productos y Servicios	729.045.418
(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-79.350.495
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b><u>2.077.804.447</u></b>
<b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
Intereses	174
Arrendamiento	7.226.514
Comisiones	567.616
Recuperaciones costos y gastos	34.064.505
Diversos	8.845.494
Descuentos comerciales	10.822.679
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>61.526.982</u></b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>2.139.331.429</u></b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	
Por Venta de Medicamentos Unidad funcional mercadeo	409.596.901
Por Procedimientos Medicos Servicio de salud	349.172.946
Por Pago a Medicos Honorarios sin vinculo	537.254.710
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b><u>1.296.024.557</u></b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b><u>843.306.872</u></b>
<b>(-) GASTOS</b>	
Personal	381.226.550
Honorarios	83.024.116
Impuestos	1.159.910
Arrendamiento	41.318.979
Contribuciones Afiliaciones y Software	42.410.771
Seguros	
Servicios	108.938.097
Legales	2.016.615
Mantenimiento y Reparaciones	46.763.797
Depreciaciones	
Diversos	83.762.679
Varios(iva gasto)	
Financieros	52.451.651
Provisiones(Baja cartera)	62.003
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>843.135.168</u></b>
<b>Utilidad (Perdida) antes de Corrección Monetaria e Impuestos</b>	<b><u>171.704</u></b>
<b>Utilidad antes de Impuestos y Reserva Legal</b>	<b><u>171.704</u></b>
<b>Impuesto de Renta provision</b>	<b><u>-</u></b>
<b>Reseva legal</b>	<b><u>-</u></b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA</b>	<b><u>171.704</u></b>

**CENTRO MEDICINA BIOLÓGICA DR OBYRNE Y CIA S EN C**  
**NIT: 800.250.381-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Principales políticas contables utilizadas por CENTRO DE MEDICINA BIOLÓGICO DR OBYRNE Y CIA S EN C:

**A- POLÍTICAS BÁSICAS DE CONTABILIDAD:**

Las políticas de contabilidad y de elaboración de los estados financieros están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos por el decreto 2649 de diciembre de 1993 y la resolución 1474 del 2009. Se utiliza el sistema de causación, donde los ingresos, costos y gastos se registran cuando ocurren o, nace el derecho de reclamarlos u obligación de pagarlos respectivamente, independientemente de la forma de pago.

El país viene adelantando el proceso de convergencia a estándares internacionales de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información como lo señaló la Ley 1314 de 2009, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

Para el año 2016 es obligatoria la preparación e implementación de las normas internacionales de Información Financiera NIIF. El gobierno nacional con el decreto 2706 del 27 de Diciembre 2012 expidió dicha ley para dar cumplimiento al primer grupo de obligados, y en el decreto 2784 del 28 de diciembre del 2012 expidió las normas de información financiera que deben ser aplicadas para el grupo 1.

El decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012 expidió el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas con el fin de establecer un régimen simplificado de contabilidad de causación, esta norma comprende de cinco artículos que establecen: un marco técnico normativo de información financiera, Ámbito de aplicación, cronograma, alcance sobre la información financiera, y la vigencia.

El Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, definió el tipo de entidades que lo integran y las normas a aplicar por este grupo, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera –NIF, conformadas por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés). También definió el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo.

En consecuencia Centro de Medicina Biológico Dr. Obyrne y Cía. S debe aplicar el marco técnico normativo dispuesto en el anexo técnico del decreto 3022 de 2013.

De acuerdo a la circular externa 001 de 2016, emitida por la superintendencia nacional de salud la cual establece en cronograma de los preparadores de información financiera clasificados en el grupo 2 NIIIF para PYMES, CENTRO DE MEDICINA BIOLOGICO DR. OBYRNE Y CIA S EN C opto por acogerse al nuevo periodo de transición. Razón por la cual en el año 2016 se llevó a cabo el período de transición que requirió la obligación de preparar un estado de situación financiera de apertura al 01 de enero del 2016 bajo la nueva normatividad, de modo que durante todo el año 2016 se ejecute la transición, con la aplicación simultánea de la actual y la nueva normatividad contable.

Los últimos estados financieros oficiales conforme a las políticas y prácticas contables actuales, descritas en la Nota A, serán con corte al 31 de diciembre del 2016 y los primeros estados financieros bajo la nueva normatividad serán los del año 2017 que requieren su comparación con la información de transición del año 2016, bajo el marco técnico normativo establecido en la Sección 35 de este marco normativo.

#### **B- DISPONIBLE:**

El disponible de \$ 670.050 está compuesto por el saldo en caja de \$ 670.050. Este rubro estuvo 100% auditado y confirmado los datos con sus respectivos Arqueos realizados el 31 Diciembre 2016.

#### **C- INVERSIONES:**

#### **C. APORTES COOMEVA**

Como política financiera, Centro de Medicina Biológica Dr., Obyrne y Cía. S en C, viene realizando unos aportes a Coomeva Cooperativa destinados a tener beneficios comerciales con la entidad.

Cuadro 1 Títulos Aportes Coomeva Cooperativa

<b>Título</b>	<b>Acumulado</b>
COOMEVA COOPERATIVA	4.618.232
<b>TOTAL APORTES</b>	<b>4.618.232</b>

En total el ahorro mensual en Aportes es de \$34.500.

## D- DEUDORES:

Los deudores o cuentas por cobrar a las entidades están compuestos en un 100% por la generación de la actividad propia de prestación de servicios en salud EPS, Medicinas Prepagadas y Particulares de la ciudad de Cali.

### D1. FACTURACIÓN

Es la facturación por los servicios prestados a las entidades responsables de pago, que se radicaron hasta el 31 de diciembre.

La composición de la cartera está reflejada en el siguiente Cuadro:

NIT	ENTIDAD	VALORES	%
94506320	OBYRNE DE VALDENEBRO ARTURO	44.121.352	33,3%
31534828	SOSSA MEJIA NATALIA	33.234.943	25,0%
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S.	6.292.680	5%
66999682	SOSSA MEJIA TATIANA	24.945.592	19%
299942	SANTOS MENDEZ JULIO CESAR	4.170.903	3,1%
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	2.385.000	2%
	PARTICULARES VARIOS	17.531.207	13%
<b>TOTAL CARTERA</b>		<b>132.681.677</b>	<b>100%</b>

### D2. ANTICIPOS

Anticipos y avances a por honorarios de auditoria \$3.000.000, anticipo sobre página web elaborada la institución \$ 2.800.000 y préstamos a un empleados a empleados por valor de \$ 30.000.000 para un total de \$ 35.800.000.

### D3. ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR.

Una vez realizada la debida depuración queda un saldo a favor de la empresa por valor de \$ 66.553.882

## E. INVENTARIOS.

CENTRO DE MEDICINA BIOLOGICA DR OBYRNE Y CIA S EN C Cuenta con un inventario de medicamentos por la suma de \$ 179.982.138 por Ciento Setenta y Nueve Millones Novecientos Ochenta y Dos Mil Ciento treinta y Ocho Pesos M/Cte.

## **F. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:**

CENTRO DE MEDICINA BIOLÓGICA DR OBYRNE Y CIA S EN C registra sus propiedades y equipo al costo de adquisición, incluyendo los gastos de financiación, ajustes por diferencia en cambio sobre pasivos en moneda extranjera, y demás gastos incurridos para su adquisición y puesta en marcha. Su depreciación se calcula sobre el costo de adquisición, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos según lo estipulado en el decreto 3019 de 1989, a las siguientes tasas anuales:

Maquinaria y equipo	15%
Equipo médico científico	30%
Equipo de oficina	15%
Equipo de computación	40%

Los pagos normales por mantenimiento y/o reparación son asignados al costo del servicio o área al cual corresponde, dicha maquinaria y/o equipo. Cuando estas propiedades y equipos no están identificados con una sola área o servicio, el costo incurrido se distribuye en proporción a la participación de cada área o servicio en los ingresos totales mensuales.

Igualmente para la depreciación de los activos fijos se toma en cuenta el beneficio FISCAL el cual permite depreciar el 100% de los activos fijos en el año que tengan un costo de adquisición inferior o igual a 50 UVT que para el año 2016 está en un valor de \$1.488.000, este es tomado para obtener un beneficio fiscal. Siempre y cuando la adquisición de los activos fijos tenga relación de causalidad con el hecho generador del ingreso.

## **G- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Préstamo a nombre del doctor Arturo Obyrne Navia, Banco de Occidente, Banco Davivienda y Banco Bancolombia para el pago de obligaciones e inversión de la institución.

## **H- PROVEEDORES**

Bienes y servicios por pagar \$147.205.241 corresponde a los valores adeudados a proveedores de la compra medicamentos para la venta.

## **CUENTAS POR PAGAR**

**I1.** Costos y gastos por pagar \$50.795.516, rubro que corresponde a honorarios y servicios prestados en las áreas administrativas y de mantenimiento.

**I2.** Valor correspondiente a las retenciones realizadas durante el mes de diciembre, para ser pagadas en el mes de enero de 2017 a la DIAN y al Municipio Santiago de Cali, y deudas de periodos anteriores.

## **J - OBLIGACIONES LABORALES:**

Las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre del año 2016 están por la suma de \$ 25.026.192 que corresponde a el consolidado de Vacaciones, Cesantías e intereses de Cesantías del año 2016.

## **K - PATRIMONIO:**

La composición del capital suscrito y pagado con corte al 31 de diciembre de 2016 es de \$ 90.000.000 (Noventa Millones de Pesos M/cte.) distribuidos así:

ACCIONISTA	IDENTIFICACION	ACCIONES ORDINARIAS	PARTICIPACION ACCIONARIA	VALOR NOMINAL INDIVIDUAL	VALOR INDIVIDUAL TOTAL
ARTURO OBYRNE NAVIA	10.524.128	\$ 45.900	51%	\$ 1.000	\$ 45.900.000
MARTHA ELENA MEJIA	24.850.280	\$ 14.400	16%	\$ 1.000	\$ 14.400.000
DANIEL OBYRNE DE VALDENEBRO	16.286.589	\$ 9.900	11%	\$ 1.000	\$ 9.900.000
ARTURO OBYRNE DE VALDENEBRO	94.506.320	\$ 9.900	11%	\$ 1.000	\$ 9.900.000
ALEJANDRO OBYRNE DE VALDENEBRO	6.228.458	\$ 9.900	11%	\$ 1.000	\$ 9.900.000

**ARTURO OBYRNE NAVIA**  
Representante Legal  
CC 10.524.128

**ESAUD ROSERO ROSERO**  
Contador  
TP-154582-T