



***ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016.***

Información en Pesos Colombianos

CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se presentan pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las Revelaciones:



1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados ANGIOMEDICA, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se deben aplicar de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

Información General:

Angiomédica es un laboratorio vascular ubicado en la ciudad de Medellín, que presta servicios de exámenes diagnósticos no invasivos, para descartar enfermedades vasculares de los vasos sanguíneos. La Entidad fue creada por escritura pública No. 530, otorgada en la Notaría 7ª de Medellín, el 05 de marzo de 1996 y se inscribió en la Cámara de Comercio el 18 de marzo de 1996, libro 9, folio 370, como sociedad Limitada. Se transformó en Sociedad Anónima mediante escritura No. 2870 de octubre 27 de 2008, Quedando registrada en el libro 9 y folio No.14283.

El objeto social le permite invertir, diseñar y proyectar actividades que estén directamente o indirectamente relacionadas con la prestación de servicios de salud, para lo cual puede hacer cualquier tipo de negocios, contratos o actos necesarios, útiles y convenientes que sean lícitos.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Angiomédica, por su número de empleados (Más de 10 y menos de 200) y el valor de sus activos (entre 500 y 30.000 SMMLV) se clasifica como pequeña y mediana empresa de conformidad con La Ley 905 de 2004, además La Entidad no tiene obligación pública rendir informes, es decir que sus títulos de deuda o patrimonio no son cotizados en el mercado



de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público por lo tanto la Entidad se clasifica en el grupo 2 de usuarios.

De conformidad con las normas vigentes, Angiomédica aplica Normas de Información Financiera NIF – NIIF para PYMES, es objeto de auditoría basada en Normas de aseguramiento de la Información (NAI) y Otras Normas de Información Financiera (ONI), su proceso contable debe obedecer a la norma vigente sobre Sistema Documental Contable.

1.2. Bases de preparación

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2016, ha sido elaborada de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera Para Pequeñas y medianas Empresas (NIIF Para Pymes) del año 2012 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de la Fundación IFRS, Reglamentadas en Colombia a partir de la ley 1314 de 2009 y sus Decretos Reglamentarios DUR 2410 de 2015 y DR 2496 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El 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.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. En general ANGIOMEDICA aplica la medición que sea necesaria de acuerdo a las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable.



Reconocimiento inicial

ANGIOMEDICA medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, ANGIOMEDICA, en una medición posterior utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.



Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso



o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. ANGIOMEDICA tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos por cada servicio que serían una unidad generadora de efectivo de Consulta Externa y Ayudas Diagnósticas.

Valor Razonable

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



Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Moneda funcional.

ANGIOMEDICA tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al cierre de 2016 no había saldos en moneda extranjera.

1.3. Bases para el año 2016

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa sólo para el Estado de Situación Financiera de Apertura y El Estado de Cambios en el Patrimonio según los saldos existentes al 01 de enero de 2015 y a diciembre 31 de 2016. Realmente el primer juego completo de Estados Financieros Comparativos se podrá presentar al cierre de la información del año 2017.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los Valores razonables utilizados fueron:

- ✓ Costo
- ✓ Valor Razonable



1.4. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de ANGIOMEDICA preparados de conformidad con estas las políticas contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

b) Marco técnico Contable aplicable.

Los Estados Financieros de ANGIOMEDICA, preparados de conformidad con estas políticas contables, permiten expresar de manera clara y sin reservas que estos reportes cumplen con la NIIF para Pymes, que es el marco normativo aplicable a la Entidad, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.



c) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general de ANGIOMEDICA se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a entidades de vigilancia y control de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados en la Asamblea General de Asociados.

d) Uniformidad en la presentación.

ANGIOMEDICA mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

e) Materialidad y agrupación de datos.

ANGIOMEDICA presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.



f) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de ANGIOMEDICA incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

1.5.1 Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de ANGIOMEDICA en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos para negociar y mantenidos para la venta.
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Propiedades de inversión.
- f) Depreciaciones
- g) Intangibles
- h) Cargos Diferidos



- i) Acreedores comerciales.
- j) Pasivos financieros
- k) Beneficios a los empleados
- l) Provisiones.
- m) Otras cuentas por pagar
- n) Aporte Social (Mínimo irreducible)
- o) Superávit de capital
- p) Reservas
- q) Superávit por revaluación
- r) Utilidades del ejercicio
- s) Utilidades retenidas o de ejercicios anteriores

1.5.2. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

ANGIOMEDICA presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por la prestación de servicios de salud de mediana complejidad en las especialidades de exámenes de diagnóstico vasculares no invasivos.
- b) Otros ingresos ordinarios por rendimientos financieros.



- c) Ganancias o ingresos extraordinarios
- d) Gastos de Administración
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
- g) Otro resultado integral (Valorización de Activos).

1.5.3 Estado de Cambios en el patrimonio.

ANGIOMEDICA en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los Asociados.

1.5.4 Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo ANGIOMEDICA proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;



- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, impuestos diferidos, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo, pérdidas y ganancias de cambio no realizadas, participación en ganancias no distribuidas de asociadas, y participaciones no controladoras; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

i. Efectivo en caja y bancos:

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.

ii. Actividades de operación:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de ANGIOMEDICA, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

iii. Actividades de inversión:

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

iv. Actividades de financiación:

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.



1.5.5 Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de ANGIOMEDICA, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con la norma y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante. Las notas hacen referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

ACTIVO

NOTA No. 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).



	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
DISPONIBLE		
Caja General	589	712
Bancolombia cuenta corriente	11.035	6.905
Bancolombia cuenta Ahorros	37.730	2.582
Fiducuenta	31.243	36.214
TOTAL	\$80.597	\$46.413

NOTA No. 2

DEUDORES Y ACREEDORES COMERCIALES

ANGIOMEDICA maneja sus deudores y acreedores comerciales al costo o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al valor actual. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Comprende los siguientes saldos:



	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar clientes	281.426	325.801
TOTAL	\$281.426	\$325.801

Nota. No. 3 IMPUESTOS

Corresponde al Anticipo de Impuestos por cobrar a la Administración de Impuestos DIAN.

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Impuestos Corrientes	50.498	44.832
TOTAL	\$50.498	\$44.832

NOTA No. 4 OTROS PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

Son activos financieros cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos.

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
CUENTAS POR COBRAR		
Inversiones Médicas de Antioquia	2.212	0
TOTAL	\$2.212	\$0



NOTA No 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Activos financieros disponibles para la venta

ANGIOMEDICA designa específicamente como disponibles para la venta activos financieros o inversiones que no tienen prevista una fecha de negociación en los próximos 12 meses.

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inversiones Médicas de Antioquia	225.482	225.482
TOTAL	\$225.482	\$225.482

NOTA No 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, La Maquinaria y Equipo no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana, Las construcciones y edificaciones medidas a valor razonable a los cuales se les calculó un valor residual. En algunos casos, cuando se advierta que un activo productivo no está generando los beneficios esperados, se adelantan estudios y proyecciones financieras para medir y registrar un posible deterioro de valor.

En caso de activos con un valor en libros muy mínimo o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.



Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada 3 años.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio para su reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.
- Activos cuyo costo sea inferior a 50 UVT (Valor 2015 \$28.279/UVT y valor 2016 \$29.753), para el 2015 y 2016 con un costo menor o igual a \$1.413.950 y \$1.487.350 respectivamente.
- La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Maquinaria y equipo: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.



Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación.

Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la vida útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

La propiedad, planta y equipo de la Entidad, comprende los inmuebles, maquinaria y equipo médico científico, otra maquinaria y equipo, equipo de cómputo, muebles y enseres.

Medición:

Inicial: En ANGIOMEDICA, la medición inicial para el reconocimiento de un elemento de propiedades, planta y equipo se hace por su costo de adquisición, distribuyéndolo entre sus componentes principales de acuerdo con la vida útil de cada uno. Cuando se adquiera un elemento de propiedades, planta y equipo en pagos aplazados, más allá de los términos normales de crédito, su costo es el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda igual.

Posterior: Una vez ANGIOMEDICA realiza el reconocimiento inicial, procede a medir el elemento de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. En caso de que el importe recuperable del activo esté por encima del valor en libros ANGIOMEDICA revisará cada tres años y ajustará mediante el método de la revaluación todos los activos del mismo grupo a valorar, en tanto que ANGIOMEDICA, considera que este procedimiento proporciona información más fiable y relevante para los asociados.



A diciembre 31 de 2.016, la propiedad planta y equipo de Angiomédica, está representada así:

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
ACTIVO FIJO		
Terrenos	118.253	118.253
Construcciones y Edificaciones	340.085	340.085
Pletismógrafo Vasoguard Microlite	44.629	44.629
Ecógrafo General Electric	49.510	49.510
Transductores	50.459	50.459
Equipo de cómputo	12.018	12.018
Otros Equipos	152.136	152.136
Pletismógrafo General Electric	105.312	0
Depreciación	-131.425	-58.540
TOTAL	\$740.977	\$708.549

NOTA 7. PASIVO

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

Las obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos, generan obligaciones a corto y largo plazo para la Entidad.

Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago de 60 días y el acreedor más representativo es el Dr. Andrés Duque por concepto de honorarios médicos y que al cierre del año no quedó con cuentas pendientes puesto que todas fueron canceladas durante el ejercicio 2.016.



Pasivos no financieros

Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las retenciones en la fuente y los aportes a la seguridad social.

En la fecha del balance se tienen obligaciones con los siguientes terceros:

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Leasing Corficolombiana	26.187	49.149
Leasing Banco de Occidente	103.734	128.344
Cardioestudio	0	14.000
Proveedores de servicios	2.521	1.549
Honorarios	3.670	2.726
TOTAL	\$136.112	\$195.768

El detalle de los Leasing que se tienen a diciembre de 2.016 es el siguiente:

Entidad: Leasing Corficolombiana

Monto: \$104.400.000

Fecha de Inicio: 05/10/2.012

Fecha Final: 05/11/2.017

Entidad: Leasing de Occidente

Monto: \$153.120.000

Fecha de Inicio: 18/06/2.015

Fecha Final: 08/06/2.018



NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Registra todos los tipos de contraprestaciones y el valor de las obligaciones de la Institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes.

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Cesantías	12.485	12.516
Intereses a las Cesantías	1.400	1.448
Vacaciones	5.433	2.558
Otras prestaciones	2.867	10.490
TOTAL	\$22.185	\$27.012

NOTA 9. DIVIDENDOS POR PAGAR

En Asamblea Extraordinaria realizada en el mes de noviembre de 2.016, se decretó distribución de utilidades, quedando un saldo pendiente por cancelar a diciembre 31 así:

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
DIVIDENDOS POR PAGAR		
Cardioestudio S.A.S.	90.000	0
Mónica María Escobar F.	45.000	0
Andrés Duque Uribe	45.000	0
TOTAL	\$180.000	0

NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los saldos a diciembre 31 de 2.016:

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
IMPUESTOS CORRIENTES		
Retención en la fuente	4.865	4.850
Impuesto de Renta	223.295	192.317
Impuesto de Renta CREE	18.131	6.980
TOTAL	\$246.291	\$204.147

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Los saldos a diciembre 31 de 2.016 son:

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
OTROS PASIVOS		
Anticipos recibidos de clientes (copagos)	1.283	1.588
TOTAL	\$1.283	\$1.588

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los saldos a diciembre 31 de 2.016 son:

Al comparar las diferentes cuentas del activo y del pasivo y luego de analizar la tabla adjunta, se analizaron las diferencias temporarias dando como resultado el siguiente pasivo diferido en los siguientes grupos de cuentas:

Cuentas	Diferencias Temporarias	
	Deducibles	Imponibles
	Activo diferido	Pasivo diferido
Cuentas de activo	Importe en libros < base fiscal	Importe en libros > base fiscal
Cuentas de pasivos	Importe en libros > base fiscal	Importe en libros < base fiscal

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		
Propiedad Planta y Equipo	28.408	0
Propiedad de Inversión	641	0
TOTAL	\$29.049	0

NOTA 13. TRANSICION A NIIF

Corresponde a los efectos de la aplicación por primera vez de las NIIF para Pymes, nuevo marco normativo aplicable según Decreto 3022 de 2013.

Estos ajustes se realizaron a la propiedad, planta y equipo, inversiones y cartera.



	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
TRANSICION NIIF		
Efectos de transición a NIIF	152.041	152.041
TOTAL	\$152.041	\$152.041

NOTA 14. INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

Comprende los ingresos por cada unidad de negocio, a diciembre 31 de 2.016, son los siguientes:

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS		
Apoyo Diagnóstico	1.051.124	934.024
Devoluciones y descuentos en ventas	-14.324	-19.339
TOTAL	\$1.036.801	\$914.685

NOTA No. 15 GASTOS OPERACIONALES

Son las disminuciones en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios.

Se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten, como por ejemplo la medición del deterioro de los activos o la pérdida en venta de un activo, diferencia en cambio, siniestros, sanciones, entre otras incluye lo siguiente:



- ✓ Costos del período, necesarios para la prestación de servicios de salud.
- ✓ Beneficios a los empleados de áreas administrativas y de apoyo.
- ✓ Honorarios o servicios administrativos y demás gastos administrativos.
- ✓ Gastos financieros.
- ✓ Gastos de tecnología de la información.
- ✓ Gastos del área de Calidad
- ✓ Gastos por activos menores administrativos
- ✓ Demás erogaciones necesarias durante el periodo para el cabal cumplimiento del objeto social de ANGIOMEDICA

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
GASTOS OPERACIONALES		
Beneficios a los empleados	188.998	181.286
Seguros	10.193	10.408
Impuestos y contribuciones	7.929	13.976
Servicios	27.037	28.825
Diversos	116.693	157.421
TOTAL GASTOS	\$350.850	\$391.916

NOTA No 16 INGRESOS EXTRAORDINARIOS Y GANANCIAS

	Diciembre 2.016	Diciembre 2.015
OTROS INGRESOS		
Descuentos Comerciales	6.323	75
Reintegro Costos y Gastos	1.962	1.258
Reconocimiento Incapacidades	3.328	23
TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$11.613	\$1.356

Hechos ocurridos después del período que se informa.

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de ANGIOMEDICA.



LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Representante Legal



MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
Contadora Pública TP. 98143-T