

Nota 8 – Activos intangibles

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Licencias	\$8.350.685,00	\$8.350.685,00
Amortización acumulada	(\$1.196.712,33)	(\$2.400.000,00)
Total deterioro cuentas por cobrar comerciales	\$7.153.972,67	\$5.950.685,00

Los intangibles corresponden a la licencia de uso del software de historias clínicas, para el cual se determinó una vida útil de amortización de 10 años y se utilizó el método de línea recta.

Los movimientos de activos intangibles durante el periodo 2016 son los siguientes:

Valor bruto	Licencias
1º enero 2016	8.350.685,00
Adiciones	0
Retiros	0
Reclasificaciones	0
Total a dic 31 2016	8.350.000,00

Amortización acumulada	Licencias
1º enero 2016	(1.196.712,33)
Amortiz periodo	1.203.287,67
Retiros	0
Total a dic 31 2016	(2.400.000,00)
Valor contable neto	5.950.685,00

Nota 9 – Otros activos – no corrientes

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Gastos pagados por anticipado	\$14.169.816,00	\$12.729.078,00
Seguros	\$14.169.816,00	\$12.729.078,00
Total deterioro cuentas por cobrar comerciales	\$14.169.816,00	\$12.729.078,00

Los intangibles corresponden a la licencia de uso del software de historias clínicas, para el cual se determinó una vida útil de amortización de 10 años.

Nota 10 – Beneficios a empleados por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Beneficios a corto plazo		
Cesantías	10.554.278	11.531.441
Intereses sobre las cesantías	1.190.896	1.383.773
Vacaciones	3.683.534	6.026.856
Total beneficios a empleados corto plazo	15.428.708	18.942.070

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Beneficios post empleo		
Planes de aportaciones definidas	15.753.200	17.415.526
Gasto y costo reconocido	15.753.200	17.415.526
Total beneficios post empleo	15.753.200	17.415.526

Nota 11 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Costos y gastos por pagar	19.617.362,00	23.272.711,00
Participaciones por pagar	379.714.510,33	205.678.692,33
Retenciones en la fuente por pagar	12.812.820,00	7.728.097,00
Retenciones de nomina por pagar	880.693,00	690.025,00
Acreedores varios	26.571.746	25.253.126,00
Total cuentas por pagar comerciales y otras CXP	439.597.131,33	262.622.651,33

El plan de pago de las participaciones por pagar de los antiguos socios se ha venido llevando a cabo sin contratiempo.

Los acreedores varios representan el saldo del contrato de suministro de equipos bajo la modalidad de comodato suscrito con un respetable fabricante de equipo medico científico. De acuerdo con el nivel de consumos de los dispositivos médicos presentados durante el año 2015 y 2016, se estima que los mismos no alcanzarán a la fecha de terminación del comodato (mayo 2017) a cubrir el saldo de la obligación, por lo que la compañía deberá disponer de los recursos para la cancelación del saldo de la deuda.

Nota 12 – Provisiones

El saldo de provisiones al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Provisiones para obligaciones fiscales		
Impuesto de renta por pagar	12.453.000,00	2.973.000,00
Impuesto de industria y comercio	553.0000,00	201.000,00
Impuesto a la renta para la equidad CREE	3.651.000,00	1.070.000,00
Total provisiones para obligaciones fiscales	16.657.000,00	4.244.000,00
Provisiones para costos y gastos		
Servicios públicos	0	328.380,00
Total provisiones para costos y gastos	0	328.380,00
Total provisiones	16.657.000,00	4.572.380,00

Nota 13 – Otros pasivos no financieros

El saldo de provisiones al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Anticipos y avances recibidos	0,00	18.113.550,00
Ingresos recibidos para terceros	220.353.249,00	185.589.043,00
Total otros pasivos no financieros	220.353.249,00	203.702.593,00

Los anticipos y avances corresponden a los giros de recursos realizados por Salud Vida EPS para la prestación de servicios mediante la modalidad de pago anticipado.

Igualmente representa el valor de los giros realizados por la Nueva EPS, y Cafesalud EPS como abono a las cuentas por cobrar, pero que a la fecha del informe financiero no habian sido objeto de identificación por parte de la EPS para la respectiva baja de la cuenta por cobrar.

Los ingresos recibidos para terceros, corresponden a los valores facturados a las entidades en virtud del contrato de mandato sin representación suscrito con el personal médico, estos valores deben ser reintegrados al MANDANTE en la medida del recaudo por parte de COC SAS.

Nota 14 – Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Ganancias acumuladas por convergencia NIIF	1.532.043.139,00	1.532.043.139,00
Ganancias acumuladas años anteriores	0	3.816.353,17
Total utilidades retenidas	1.523.043.139,00	1.535.859.492,17

Nota 15 – Ingresos de actividades ordinarias

El saldo de ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Prestación de servicios	751.414.750,00	508.778.915,00
Venta de bienes	321.600.627,00	297.660.198,00
Total ingresos de actividades ordinarias	1.073.015.377,00	806.439.113,00

La significativa reducción de los ingresos obedece a las dificultades que atraviesan las entidades del sector salud en Colombia, COC SAS no ha sido ajeno a tal situación y por ello durante el año 2015 y 2016 debió deteriorar la cartera asociada a las EPS SALUDCOOP Y CAFESALUD, esta afectación financiera hizo que la entidad dirigiera toda su capacidad operativa a la atención de clientes del sistema distintos a las EPS.

Nota 16 – Gastos operacionales de administración

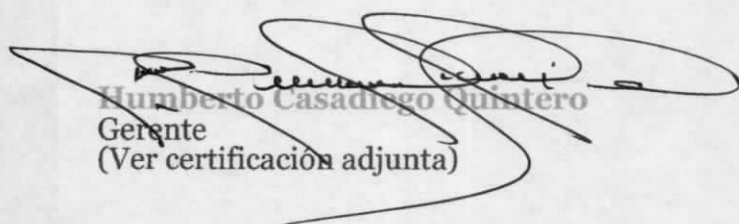
El saldo de gastos administrativos al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Beneficios a empleados	103.549.592,00	114.251.223,00
Honorarios	108.256.678,00	32.807.711,00
Impuestos tasas y contribuciones	10.570.552,00	10.412.741,00
Seguros	12.990.481,00	15.512.929,00
Servicios	37.646.593,00	38.726.857,00
Gastos legales	4.066.265,00	3.468.295,00
Mantenimiento	4.390.972,00	16.021.241,00
Adecuaciones e instalaciones	5.805.961,00	4.386.900,00
Gastos de viaje	0,00	679.130,00
Depreciaciones	16.574.730,79	23.687.233,00
Amortizaciones	1.196.712,33	1.203.287,67
Diversos	11.691.904,00	12.573.807,00
Deterioro de cuentas comerciales	146.758.476,69	3.595.620,25
Total gastos operacionales administrativos	463.498.917,81	277.326.974,93

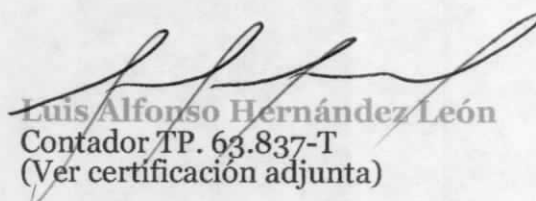
Nota 17 – Gastos no operacionales

El saldo de gastos no operacionales al 31 de diciembre comprendía:

	2015	2016
Gastos bancarios y comisiones	10.279.167,97	9.134.172,87
Otros gastos no operacionales	967,49	1.674,00
Gastos extraordinarios	10.098,00	395.730,25
Gastos diversos	150.000,00	150.000,00
Gasto por impuesto diferido	3.956.032,63	3.509.674,77
Total gastos no operacionales	14.396.266,09	13.191.251,89



Humberto Casadiego Quintero
Gerente
(Ver certificación adjunta)



Luis Alfonso Hernández León
Contador TP. 63.837-T
(Ver certificación adjunta)