

**UNION VITAL S.A.**  
**NIT. 802.012.998-6**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**VALORES EXPRESADOS EN PESOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 VS. 2015**  
**PUBLICADOS EL 26 DE ABRIL DE 2017**  
**BARRANQUILLA - ATLANTICO**

ACTIVOS	2.016	2.015	PASIVO Y PATRIMONIO	2.016	2.015
<b>CORRIENTES</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
1105 CAJA	15.989.636	7.004.099	2105 OBLIGACIONES FINANCIERAS	11.121.217	415.555.556
1110 BANCOS	268.252.300	723.704.132	2115 LEASING FINANCIERO	3.274.229.086	4.053.777.537
1205 INVERSIONES	770.037.920	867.196.752	2205 PROVEEDORES NACIONALES	621.570.409	411.270.820
1302 DEUDORES	9.237.881.330	7.186.962.489	2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.663.048.194	1.720.232.698
1399 PROVISION DE CARTERA	-97.693.908	-97.693.908	2365 RETENCION EN LA FUENTE	62.416.130	52.737.406
1330 ANTICIPOS Y AVANCES	152.145.500	58.178.971	2367 RETEIVA SIMPLIFICADO	888.218	754.192
1345 INGRESOS POR COBRAR	283.808.933	0	2370 RETENCION Y APORTES DE NOMINA	65.078.633	66.502.407
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	653.877.409	481.737.776	2404 IMPTO DE RENTA	483.754.705	349.233.310
1360 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.977.493	689.000	2505 OBLIGACIONES LABORALES	291.222.454	300.688.492
1380 DEUDORES VARIOS	300.706.032	277.779.513	2805 ANTICIPOS Y AVANCES	10.226.322	4.121.280
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	9.245.000	0	2815 INGRESOS PARA TERCEROS	232.000	544.000
1405 INVENTARIO DE MATERIALES	520.480.496	287.791.838	2840 CUENTAS EN PARTICIPACION	151.246.164	26.422.164
1625 LEASING FINANCIERO	3.329.511.639	4.531.173.944	2380 ACREEDORES VARIOS	4.326.734.673	4.022.307.249
1635 LICENCIAS, SOFTWARE	369.375.961	0			
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>15.815.595.741</b>	<b>14.324.524.606</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11.961.768.205</b>	<b>11.424.147.111</b>
<b>A LARGO PLAZO</b>			<b>NO CORRIENTES</b>		
1205 INVERSIONES EN ACCIONES	143.599.800	143.599.800	2360 DIVIDENDOS POR PAGAR	1.942.236.220	1.942.236.220
			<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>13.904.004.424</b>	<b>13.366.383.330</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	411.391.779	411.391.779	3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	410.000.000	410.000.000
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	289.857.196	289.857.196	3305 RESERVA LEGAL	205.000.000	205.000.000
1524 EQUIPO DE OFICINA	718.527.854	663.259.388	3420 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	136.712.015	136.712.015
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	778.816.942	687.120.265	3605 UTILIDADES ACUMULADAS	3.571.104.490	3.125.027.451
1532 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.886.667.934	3.602.464.783	3705 UTILIDADES DEL EJERCICIO	782.497.038	446.077.039
1536 EQUIPO CLINICO	125.226.215	123.248.055			
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	18.000.000	18.000.000			
1556 PLANTAS Y REDES	112.793.580	112.993.580			
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-3.211.359.074	-2.687.259.616			
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.050.122.427</b>	<b>3.221.075.430</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5.105.313.544</b>	<b>4.322.816.505</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 19.009.317.968</b>	<b>\$ 17.689.199.836</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 19.009.317.968</b>	<b>\$ 17.689.199.836</b>

  
**CLAUDIA VILLADIEGO ROZO**  
Representante Legal  
C.C. 36,534,381

  
**MILDER DIAZ PELAEZ**  
Contador Público  
TP 80311-T

  
**NELSON MAURY JIMENEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 25247-T

VIGILADO Supersalud

**UNION VITAL S.A.**  
**NIT. 802.012.998-6**  
**ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO**  
**VALORES EXPRESADOS EN PESOS**  
**DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 VS. 2015**  
**PUBLICADOS EL 26 DE ABRIL DE 2017**  
**BARRANQUILLA - ATLANTICO**

	2.016	2.015
4125 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	17.441.268.063	15.943.420.101
4175 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	6.843.175	156.700
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>17.434.424.888</b>	<b>15.943.263.401</b>
6105 COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	11.773.961.438	10.798.737.194
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>5.660.463.450</b>	<b>5.144.526.207</b>
5105 GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.118.693.820	4.206.752.905
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>1.541.769.630</b>	<b>937.773.302</b>
4205 INGRESOS NO OPERACIONALES	335.857.238	298.491.182
5305 GASTOS FINANCIEROS	463.309.127	310.318.494
5310 RETIRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQ.	30.247.897	8.906.947
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	54.711.388	89.814.663
5195 GASTOS DIVERSOS	66.341.713	44.861.030
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>1.263.016.743</b>	<b>782.363.350</b>
5405 PROVISION PARA IMPUESTOS	480.519.705	336.286.310
<b>UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>782.497.038</b>	<b>446.077.039</b>

VIGILADO Supersalud

  
**CLAUDIA VILLADIEGO ROZO**  
 Representante Legal  
 C.C. 36,534,381

  
**MILDER DIAZ PELAEZ**  
 Contador Publico  
 TP 80311-T

  
**NELSON MAURY JIMENEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 25247-T

**UNION VITAL S.A.**  
**NIT. 802.012.998-6**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**VALORES EXPRESADOS EN PESOS**  
**DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**PUBLICADOS EL 26 DE ABRIL DE 2017**  
**BARRANQUILLA - ATLANTICO**

CUENTAS	SALDOS A 31-dic-15	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDOS A 31-dic-16
APORTES SOCIALES	410.000.000,00	0,00	0,00	<b>410.000.000,00</b>
RESERVA LEGAL	205.000.000,00	0,00	0,00	<b>205.000.000,00</b>
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	136.712.015,00	0,00	0,00	<b>136.712.015,00</b>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-2.186.449.596,82	782.497.038,00	0,00	<b>-1.403.952.558,82</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	5.757.554.087,27	0,00	0,00	<b>5.757.554.087,27</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.322.816.505,45</b>	<b>782.497.038,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.105.313.543,45</b>


**VIGILADO Supersalud**

  
**CLAUDIA VILLADIEGO ROZO**  
 Representante Legal  
 C.C. 36,534,381

  
**MILDER DIAZ PELAEZ**  
 Contador Publico  
 TP 80311-T

  
**NELSON MAURY JIMENEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 25247-T

PUBLICO PAGINA WEB: WWW.UNIONVITAL.COM.CO

**UNION VITAL S.A.**  
**NIT. 802.012.998-6**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**VALORES EXPRESADOS EN PESOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**PUBLICADOS EL 26 DE ABRIL DE 2017**  
**BARRANQUILLA - ATLANTICO**

CONCEPTO	PARCIALES	TOTALES
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<b>782.497.038,27</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		<b>1.248.686.582,32</b>
Mas Depreciación	664.497.227,00	
Mas Gasto Impuesto de Renta	353.323.312,00	
Mas Gasto Impuesto a la equidad Cree	127.196.392,00	
Mas Provision para deudas malas	57.243.922,00	
Mas Perdida en Venta de Bienes	30.247.897,00	
Mas Egresos que no afectan el efectivo	16.177.832,32	
<b>Efectivo Generado en la Operación</b>		<b>2.031.183.620,59</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales:</b>		
Aumento de Ctas por cobrar Clientes	(2.050.918.841,78)	
Aumento de Anticipos y Avances	(93.966.529,00)	
Aumento de Ingresos Por Cobrar	(283.808.933,00)	
Aumento De Anticipo de Impuestos y Contribuciones	(172.139.632,84)	
Aumento de Cuentas Por cobrar a Trabajadores	(4.288.493,00)	
Aumento de Deudores Varios	(22.926.519,00)	
Aumento de Deudas de Difícil Cobro	(9.245.000,00)	
Aumento de Licencias y Software	(369.375.961,00)	
Aumento de Inventarios	(232.688.658,00)	
Aumento de Proveedores	210.299.588,50	
Aumento de Costos y Gastos Por Pagar	942.815.496,00	
Disminucion de Leasing Financiero	1.201.662.305,00	
Aumento de Anticipos y Avances	6.105.042,00	
Aumento de Otros Pasivos ctas en participacion	124.824.000,08	
Disminucion de Ingresos para terceros	(312.000,00)	
Aumento de Acreedores Varios	304.427.424,55	
<b>Flujo de efectivo neto en Actividades de Operación</b>		<b>(446.536.711,49)</b>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Disminucion de Inversiones	97.158.832,23	
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(433.146.454,00)	
<b>Flujo de efectivo neto en Actividades de Inversión</b>		<b>(335.987.621,77)</b>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Disminucion de Obligaciones Financieras	(404.434.339,00)	
Disminucion de Leasing Financiero	(779.548.451,00)	
Aumento de la Utilidad	336.419.999,00	
<b>Flujo de efectivo neto en Actividades de Financiación</b>		<b>(847.562.791,00)</b>
<b>Disminucion del Efectivo a Dic.31-2015</b>		<b>401.096.496,33</b>
<b>Efectivo a Diciembre 31 de 2015</b>		<b>730.708.230,53</b>
<b>Efectivo Neto a Diciembre 31 de 2016</b>		<b>284.241.935,86</b>

VIGILADO Supersalud

  
**CLAUDIA VILLADIEGO ROZO**  
 Representante Legal  
 C.C. 36,534,381

  
**MILDER DIAZ PELAEZ**  
 Contador Publico  
 TP 80311-T

  
**NELSON MAURY JIMENEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 25247-T

**UNION VITAL S.A.**  
**NIT. 802.012.998-6**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**VALORES EXPRESADOS EN PESOS**  
**DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**PUBLICADOS EL 26 DE ABRIL DE 2017**  
**BARRANQUILLA - ATLANTICO**

Cuentas	Saldos		Disminucion	Saldos	
	A DIC 31/15	AUMENTOS		A DIC 31/16	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
<b>DISPONIBLE</b>					
CAJA	7.004.098,88	8.985.537,12	-	15.989.636,00	
BANCOS	723.704.131,65	-	(455.451.831,79)	268.252.299,86	
<b>INVERSIONES</b>					
INVERSIONES	867.196.751,91	-	(97.158.832,23)	770.037.919,68	
<b>DEUDORES</b>					
DEUDORES	7.186.962.489	2.050.918.841,78	-	9.237.881.330,33	
PROVISION DE CARTERA	-97.693.908	-	-	(97.693.907,78)	
ANTICIPOS Y AVANCES	58.178.971	93.966.529,00	-	152.145.500,00	
INGRESOS POR COBRAR	0	283.808.933,00	-	283.808.933,00	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	481.737.776	172.139.632,84	-	653.877.408,96	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	689.000	1.288.493,00	-	1.977.493,00	
DEUDORES VARIOS	277.779.513	22.926.519,00	-	300.706.031,57	
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	9.245.000,00	-	9.245.000,00	
LEASING FINANCIERO	4.531.173.944	-	(1.201.662.305,00)	3.329.511.639,40	
LICENCIAS, SOFTWARE	0	369.375.961,00	-	369.375.961,00	
<b>INVENTARIOS</b>					
INVENTARIO DE MATERIALES	287.791.838,28	352.688.658,00	-	520.480.496,28	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES (A)</b>	<b>14.324.524.605,58</b>	<b>3.245.344.104,74</b>	<b>(1.754.272.969,02)</b>	<b>15.815.595.741,30</b>	
<b>PASIVO CORRIENTES</b>					
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	410.555.556	404.434.339,00	0	11.121.217	
LEASING FINANCIERO	4.053.777.537	779.548.451,00	0	3.274.229.086	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.720.232.698	-	942.815.496	2.663.048.194	
RETENCION EN LA FUENTE	52.737.406	-	9.678.724	62.416.130	
RETEIVA SIMPLIFICADO	754.192	-	134.026	888.218	
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	66.502.407	1.423.774,00	0	65.078.633	
IMPTO DE RENTA	349.233.310	-	134.521.395	483.754.705	
OBLIGACIONES LABORALES	300.688.492	9.466.038,00	0	291.222.454	
ANTICIPOS Y AVANCES	4.121.280	-	6.105.042	10.226.322	
INGRESOS PARA TERCEROS	544.000	312.000,00	0	232.000	
CUENTAS EN PARTICIPACION	26.422.164	-	124.824.000	151.246.164	
ACREEDORES VARIOS	4.022.307.249	-	304.427.425	4.326.734.674	
<b>PROVEEDORES</b>					
PROVEEDORES NACIONALES	411.270.820	-	210.299.589,00	621.570.409,00	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES (B)</b>	<b>11.424.147.110,87</b>	<b>1.195.184.602,00</b>	<b>1.732.805.697,00</b>	<b>11.961.768.205,87</b>	
<b>CAPITAL DE TRABAJO (A-B)</b>	<b>2.900.377.494,71</b>	<b>2.050.159.502,74</b>	<b>(3.487.078.666,02)</b>	<b>3.853.827.535,43</b>	

  
**CLAUDIA VILLADIEGO ROZO**  
Representante Legal  
C.C. 36,534,381

  
**MILDER DIAZ PELAEZ**  
Contador Publico  
TP 80311-T

  
**NELSON MAURY JIMENEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 25247-T

VIGILADO Supersalud

**UNION VITAL S.A.**  
**NIT. 802.012.998-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016-2015.**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)**

**NOTA No. 1 HISTORICO DEL NEGOCIO ECONOMICO.**

El 19 de enero de 1999, según escritura pública No. 193 e inscrita en la Cámara de Comercio el 13 de marzo de 1999 bajo el número 79.955 del libro respectivo fue constituido como una Sociedad de naturaleza privada bajo la razón social de **GAMACARIBE DEL CARIBE LTDA.** El 2 de noviembre de 2000 según escritura pública número 4.752 otorgada por la notaría 5ª. De Barranquilla inscrita en esta cámara de comercio, el 17 de noviembre de 2000 bajo el número 89.952 del libro respectivo, la sociedad antes mencionada se transformó en sociedad anónima denominada **INVERSIONES RADIOLOGOS ECOGRAFISTAS DEL CARIBE S.A.** Con una duración hasta el 19 enero de 2029 cuyo objeto social es la Inversión en los negocios relacionados con la práctica de la medicina integral. Hoy conocida como **UNION VITAL S.A.** en razón del cambio en su razón social. La entidad esta domiciliada en la carrera 53 No 59 – 236.

**NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

En sus registros contables y para la presentación de sus Estados Financieros la compañía observa normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia de acuerdo con los Decretos 2649 y 2650 de 1.993 y demás normas legales y fiscales y las emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud, ente de control que la vigila. A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la compañía utiliza en la preparación de sus Estados Financieros.

La sociedad aprobó e inicio en el año 2.015 el proceso de implementación de Normas Internacionales de Información Financiera para el Grupo 2. Sin embargo se acogió al nuevo cronograma establecido por la circula 000001 del 19 de enero de 2016 de la Supersalud.

**PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION.**

Por el tipo de Negocio el rubro de activos de la empresa guarda su mayor valor en los activos llamados EQUIPO MEDICO CIENTIFICO, donde se hallan equipos como: Resonador, Tac, Equipo de RX, Arco en C, Ecógrafos, Equipo de Gammagrafía, Densitómetro, y todos los equipos que pertenecen a la Sala de Cirugía y Quirófanos.

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo de adquisición, involucrando en ellos los gastos por mejoras y adiciones que ameriten ser registrado como mayor valor del activo, mientras que las reparaciones se cargan a resultados.

La depreciación se calcula con base en el costo de los activos, por el método de línea recta a las tasas anuales del 5% para Construcciones y Edificaciones 10% para Maquinaria y Equipo, Equipo Médico Científico, Equipos de Oficina, y 20% para equipos de computación y telecomunicaciones.

**OBLIGACIONES LABORALES.**

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en disposiciones legales vigentes, las cesantías del personal se depositaran en los respectivos fondos de cesantías de acuerdo con lo consagrado en la Ley 50 de 1.990.

### **CAUSACION.**

Los ingresos, costos y gastos se registran en la contabilidad, con base en su realización o causación, teniendo en cuenta el tipo de transacción económica. Los ingresos por rendimientos financieros y otros conceptos se reconocen en el momento en que se causan.

### **CUENTAS CONTINGENTES.**

En las cuentas contingentes se registran las operaciones mediante las cuales la Compañía adquiere un derecho o asume una obligación, cuyo surgimiento está condicionado a que un hecho se produzca o no, dependiendo de factores futuros, eventuales o remotos. Las contingencias por multas, sanciones, litigios y demandas son analizadas por la gerencia jurídica y sus asesores legales. La estimación de contingencias de pérdidas necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión.

Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material pueda haber ocurrido y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida. Contingencias de pérdida estimadas como remotas generalmente no son reveladas.

La empresa ajusto en el 2016, la provisión para deudas incobrables o de dudoso recaudo.

### **CONSOLIDACION.**

De acuerdo con disposiciones legales, los estados financieros que se acompañan no consolidan los activos, pasivos, patrimonio y resultados de las compañías subordinadas en la cual tiene una participación superior al 50% del capital suscrito y pagado. Estos estados financieros son presentados a la Asamblea de Accionistas y son los que sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones; sin embargo, por requerimientos legales la Compañía no está obligada a presentar adicionalmente estados financieros consolidados a la Asamblea de Accionistas para su aprobación.

### **TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Se consideran como partes relacionadas los principales accionistas y las empresas donde la Compañía posee inversiones superiores al 10% del capital o existen intereses económicos, administrativos o financieros; adicionalmente, compañías en donde accionistas o miembros de la Junta Directiva tengan una participación superior al 10%.

La empresa posee 1910 acciones en Inversiones Imágenes Vitales de la Costa S.A., para una participación dentro de su capital del 66%



**Operaciones con Accionistas y Subordinadas:**

Durante los períodos antes mencionados, no hubo entre la Entidad y sus directores y administradores, transacciones con las siguientes características:

Préstamos sin intereses o contraprestación alguna, servicios o asesorías sin costo.

Préstamos que impliquen para el mutuario una obligación que no corresponde a la esencia o naturaleza del contrato de mutuo.

Operaciones cuyas características difieran de las realizadas con terceros.

**TOTAL ACTIVOS** **\$ 19.009.317.967,83**

**NOTA No 03. DISPONIBLE** **\$1.054.279.855,54**

**DISPONIBLE EN EFECTIVO.**

Corresponden al saldo de Caja General, Cajas Menores, Bancos y Titulo de deuda. A Diciembre 31 de 2016, y 2015 las cuentas se encuentran debidamente conciliadas y reflejan las diferencias resultantes al corte del periodo informado.

<b>Disponible</b>	<b>2016</b>	<b>2015.</b>
Caja General	12.789.636,00	4.634.098,88
Cajas Menores	3.200.000,00	2.370.000,00
Bancos Nacionales Cta. Cte.	131.785.312,22	260.105.596,97
Cuentas de Ahorro	13.042.924,67	460.408.561,29
Fiducuenta Bancolombia	123.424.062,97	3.189.973,39
Fondos Comunes Ordinarios	715.037.919,68	0
Cedula de Capitalización	55.000.000,00	0
<b>Total Disponible</b>	<b>1.054.279.855,54</b>	<b>730.708.230,53</b>

**NOTA No 04. INVERSIONES** **\$143.599.800,00**

El saldo de este rubro a la fecha de corte Diciembre 31 de 2.016 - 2015 esta discriminado como sigue:

<b>Inversiones.</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Certificados de Depósito a Término.	0	809.278.953,99
Cedulas de Capitalización.	0	2.917.797,92
Inversiones en Otras Empresas. Largo P.	143.599.800,00	55.000.000,00
<b>Total Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>867.196.751,91</b>

**NOTA No 05. DEUDORES** **\$10.541.947.789,08**

Este rubro, Corresponde al saldo de todas las cuentas deudores o cuentas por cobrar, que a Diciembre 31 de 2016 y 2015, se hallaban pendientes de recaudo, se discriminan así:

<b>Deudores</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cientes Nacionales	9.313.961.565,57	7.357.926.828,55

Estados Financieros Comparativos 2016-2015.



Menos Giros para abonos a Cartera	-76.080.235,24	-170.964.340,00
Provisión de Cartera.	-97.693.907,78	-97.693.907,78
Anticipos y Avances	152.145.500,00	58.178.971,00
Ingresos por Cobrar	283.808.933,00	0
Anticipo de Impuestos	653.877.408,96	481.737.776,12
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1.977.493,00	689.000,00
Deudores Varios	300.706.031,57	277.779.512,57
Deudas de difícil cobro	9.245.000,00	0
<b>Total Deudores</b>	<b>10.541.947.789,08</b>	<b>7.907.653.804,46</b>

**NOTA No. 06. INVENTARIOS****\$520.480.496,28**

Los inventarios se encuentran representados por las existencias a diciembre 31 de 2016 y 2015 de insumos y productos necesarios para la prestación de los servicios médicos.

<b>Inventarios</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Medicamentos Ima-Lab-	83.579.049,00	33.306.546,00
Materiales Reactivos	237.159.932,51	148.348.523,51
Materiales Para Imagen logia	51.861.976,64	20.751.646,64
Insumos de Papelería y Aseo	128.029.697,13	65.842.055,13
Otros Materiales Ima- Lab	19.849.841,00	19.543.067,00
<b>Total Inventarios</b>	<b>520.480.496,28</b>	<b>287.791.838,28</b>

**NOTA No. 07. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS****\$3.050.122.426,53**

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Construcciones y Edificaciones	411.391.779,00	411.391.779,00
Maquinaria y Equipo	289.857.196,00	289.857.196,00
Equipo de Oficina	718.527.854,00	663.259.388,00
Equipo de Computación y Comunicación	778.816.942,16	687.120.265,16
Equipos de Quirófanos y Salas	1.000.997.849,00	812.568.924,00
Equipos Médicos Científicos	2.885.670.085,00	2.789.895.859,00
Dotación de Clínicas	125.226.215,00	123.248.055,00
Flota y Equipo de Transporte	18.000.000,00	18.000.000,00
Plantas y Redes	112.993.580,00	112.993.580,00
Depreciación Acumulada	(3.291.359.073,63)	(2.687.259.615,80)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>3.050.122.426,53</b>	<b>3.221.075.430,36</b>

Los activos fijos que posee la empresa, se encuentran amparados contra todo riesgo, con las pólizas de seguros adquiridas por la empresa a compañía de seguros conocidas ampliamente en el mercado.

Los Activos de la empresa no presentan ningún tipo de restricción, ni se hallan pignorados, los Equipos Médico- Científicos, presentan contrato de Mantenimiento, por mano de obra y repuestos, vigentes a la fecha de corte del presente informe. Los Activos Fijos corresponden principalmente a los Equipos Médicos Científicos, a las Maquinarias y

Equipos, a los Equipos de Cómputo y Comunicación, y a los Muebles y Enseres, su depreciación mensual se calcula en base a línea recta.

**NOTA No. 08. ACTIVOS INTANGIBLES** **\$3.698.887.600,40**

Este rubro está conformado por los Activos adquiridos bajo la figura Financiera (Leasing Financiero), para la inversión en activos fijos productivos generadores de renta, por valor de \$3.329.511.639,40 compuestos por los Equipos Para el Área de Cirugía, Equipo de Gammagrafía, Equipos Medico Cientificos ( Ecógrafo).

**Licencias. \$369.375.961,00**

Partida conformada por las Licencias sobre los Software que posee la empresa.

**TOTAL PASIVOS** **\$13.904.004.424.11**

**NOTA No. 09. OBLIGACIONES FINANCIERAS** **\$3.285.350.303,40**

Este rubro está conformado por el valor de préstamos recibidos por la empresa para el desarrollo de su objeto social, representado en contratos de Leasing Financiero para la adquisición de Equipos Médicos para la puesta en marcha del proyecto Vital Quirúrgica – Cirugía – Gammagrafía – Ecografía - así:

Obligaciones Financieras	2016.	2015.
Obligaciones Financ. Bco. Colombia	11.121.217,00	415.555.556,00
Leasing Financiero –Bco. Bogotá y Colombia	3.274.229.086,40	4.053.777.537,40
<b>Total Obligaciones financieras</b>	<b>3.285.350.303,40</b>	<b>4.469.333.093,40</b>

**NOTA No. 10. PROVEEDORES** **\$621.570.408.50**

Este rubro está conformado por el valor de las cuentas por pagar a proveedores.

Proveedores	2016.	2015.
Proveedores Nacionales	621.570.408,50	411.270.820,00
<b>Total Proveedores</b>	<b>621.570.408,50</b>	<b>411.270.820,00</b>

**NOTA No. 11. CUENTAS POR PAGAR** **\$9.060.402.067.44**

Las cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2016 y 2015 presentan los siguientes saldos:

Cuentas por Pagar	2016.	2.015.
Costos y Gastos por Pagar.	2.663.048.193.57	1.720.232.697.57
Dividendos Por Pagar.	1.942.236.219,54	0,00

Retención en la Fuente	62.416.130,13	52.737.406,14
Impuesto Sobre Las Ventas Retenido	888.218,00	754.192,00
Retenciones y Aportes de Nomina	65.078.633,00	66.502.407,00
Acreedores Varios	4.326.734.673,20	4.022.307.248,65
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>9.060.402.067,44</b>	<b>5.862.533.951,36</b>

**Costos y Gastos por Pagar \$ 2.663.048.193,57**, este rubro está compuesto por las siguientes partidas pendientes de pago a Diciembre 31 de 2016.

Honorarios	\$ 716.123.866,52
Arrendamientos	\$ 694.735.292,00
Serv. Públicos	\$ 3.652.231,00
Otros Costos por pagar	\$1.248536.804.05

**Retención En la Fuente \$ 62.416.130,13** corresponde este saldo al valor del Impuesto de Retención en la fuente por pagar a Dic.31 de 2016, para pago en Enero de 2017., al igual que el Impuesto a las Ventas Retenido, de igual forma el valor de la auto retención del impuesto de Industria y Comercio, y el impuesto a la equidad Cree.

**Retención y Aportes de Nomina. \$ 65.078.633,00** corresponde este valor a los aportes a seguridad social y aportes parafiscales, Aportes a fondos Pensionales de Socios, y cuentas AFC del mes de diciembre a cancelar en Enero de 2017.

**Acreedores Varios \$ 4.326.734.673,20** corresponde este valor al pasivo de utilidades de cuenta en participación por pagar a la fecha de corte Dic.31 de 2016.

**NOTA No. 12. OBLIGACIONES LABORALES \$291.222.454,00**

Obligaciones Laborales	2016.	2015.
Salarios Por Pagar.	14.315.209,00	7.007.363,00
Cesantías Consolidadas	137.449.132,00	134.029.450,00
Intereses sobre Cesantías	15.565.821,00	14.922.387,00
Prima de Servicio	0,00	609.043,00
Vacaciones Consolidadas	123.892.292,00	144.120.249,00
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>291.222.454,00</b>	<b>300.688.492,00</b>

Las obligaciones Laborales corresponden a las Cesantías, Intereses Sobre Cesantías y Vacaciones Consolidadas, pendientes de pago al personal en nómina, para el caso de las Cesantías e Intereses, se cancelaran en las fechas estipuladas para tal efecto, es decir, en febrero 14 de 2017 se giraran a los fondos de Pensiones y Cesantías y los intereses se cancelaron a los empleados en Enero 15 de 2017.

**NOTA No. 13. PASIVOS PARA OBLIGACIONES FISCALES.**

<b>Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	483.754.704.69	247.269.345.67
Impuesto a la Equidad Cree	127.196.392.43	89.016.964.44
Impuesto a la Riqueza	3.235.000,00	12.947.000,00
<b>Total Pasivos Para Obligaciones Fiscales.</b>	<b>483.754.704.69</b>	<b>427.948.958,00</b>

**NOTA No. 14. OTROS PASIVOS.-ANTICIPOS Y AVANCES –CTAS EN PARTICIPACION.**

Corresponde a los valores recibidos anticipados de clientes, los cuales no están identificados a la fecha de cierre.

<b>Otros Pasivos</b>	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Anticipos y Avances	10.226.322,00	4.121.280,00
Cuentas en Participación	151.246.164,08	26.422.164,08
Ingresos recibidos para terceros	232.000,00	544.000,00
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>161.704.486,08</b>	<b>31.087.444,08</b>

**NOTA No. 15. PATRIMONIO.**

El patrimonio neto de la sociedad está conformado de la siguiente manera:

<b>Patrimonio</b>	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Capital Autorizado	410.000.000,00	2.488.948.234,54
Reserva Legal	205.000.000,00	205.000.000,00
Revalorización del Patrimonio	136.712.015,00	0,00
Resultados del Ejercicio	782.497.038,00	446.077.039,41
Resultados de Ejercicios anteriores	3.571.104.490,45	3.125.027.451,04
<b>Total Patrimonio</b>	<b>5.105.313.543.45</b>	<b>6.265.052.724.99</b>

En un principio la Gerencia, con el objeto de mejorar el indicador de endeudamiento, autorizo la capitalización de la revalorización del patrimonio por valor de \$136.712.015.00 y los dividendos por pagar por valor de \$1.942.236.219.54. Posteriormente teniendo en cuenta los costos legales revirtió la decisión inicial, situación por la cual se debió hacer la apertura de los estados financieros para registrar o reversar contablemente esta decisión, fue necesario corregir la declaración de renta y la información exógena de los años 2015, estos cambios no generaron sanciones posteriores.

**NOTAS AL ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS (GYP).**

**Nota 16. – INGRESOS OPERACIONALES \$17.163.976.023,00**

Los ingresos en el 2016, presentan un incremento del 8.00% con relación al año 2015. Representado el incremento en la suma de \$ 1.491.161.486,72

<b>.Ingresos</b>	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Ser. Imagen logia EPS	7.442.722.158,00	5.849.311.533,00
Otras Entidades	1.503.849.113,00	2.345.857.735,00
Particulares IMA	1.042.238.623,00	979.333.041,00
Ser. Imagen logia EPS-Lab.	6.622.780.252,00	6.252.953.592,00
Otras Entidades –Lab.	2.738.177,00	1.612.393,00
Particulares Lab.	549.647.700,00	500.746.824,00
Unidad de Quirófanos	277.292.040,00	13.604.981,28
Derechos de Sala	54.748.407,00	4.459.000,00
Devolución	(-6.843.175,00)	(-156.700,00)
<b>Total Ingresos.</b>	<b>17.434.424.888,00</b>	<b>15.943.263.401,28</b>

**Nota 17. – Costo Prestación Del Servicio \$11.773.961.438,31**

Los costos de prestación del servicio a la fecha de corte Diciembre 31 de 2016, ascienden a la suma de \$ 11.773.961.438,31 y presentan un incremento del: 8,28% = \$ 975.224.243,93., con relación al 2015.

<b>Costos de Prestación de Servicios.</b>	<b>2016.</b>	<b>2.015.</b>
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico.	3.911.404.427,00	3.451.820.435,09
Costos Administrativos De la Unidad.	2.441.723.270,00	2.465.803.478,00
Costos de Arrendamientos	1.489.501.248,00	1.012.590.252,00
Costo de Servicios	337.017.423,00	128.363.118,00
Costo de Mantenimiento	266.595.535,00	398.537.538,00
Otros Costos – Ut. Socio Oculto	3.327.719.535,31	3.341.622.373,29
<b>Total Costos de Prestacion de Servicios</b>	<b>11.773.961.438,31</b>	<b>10.798.737.194,38</b>

**Nota 18. – Gastos Administrativos \$ 4.118.693.819.83**

Los Gastos Administrativos presentan una disminución de -2,14%, (\$-88.059.085.50) con relación al año 2015.

<b>Gastos Administrativos.</b>	<b>2016.</b>	<b>2.015.</b>
Gastos de Personal.	1.334.650.090,00	1.260.982.412,00
Honorarios.	983.846.140,00	716.003.744,00
Impuestos	49.681.700,00	78.780.600,00
Arrendamientos	36.000.000,00	30.000.000,00
Afiliación y Sosténimiento	0,00	614.400,00
Seguros	42.520.249,00	39.878.667,00
Servicios	288.903.981,00	309.378.813,00
Gastos Legales	17.513.194,00	14.840.246,00
Mantenimiento80	80.282.950,00	76.576.896,00

Adecuación E Instalación	37.924.229,00	320.964.212,00
Gastos De Viaje	51.586.820,00	35.541.199,00
Depreciación	664.497.227,83	456.246.768,56
Amortización	109.290.953,00	24.247.533,00
Diversos	421.996.286,00	780.812.716,99
Provisiones	0,00	61.884.697,78
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>4.118.693.819,83</b>	<b>4.206.752.905,33</b>

**Nota 19. –Ingresos No Operacionales \$335.857.237,62**

Los Ingresos no operacionales a la fecha de corte se discriminan de la siguiente manera y presentan en el 2016 una aumento del 11.12% (\$37.366.055.60) con relación al año 2015.

Ingresos No Operacionales.	2016.	2.015.
Financieros.	125.521.550,97	125.681.407,05
Recuperaciones	100.607.650,93	52.329.280,34
Indemnizaciones	104.908.388,00	18.916.582,00
Diversos	4.819.647,72	101.563.912,63
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>335.857.237,62</b>	<b>298.491.182,02</b>

**Nota 20. –Gastos No Operacionales \$614.610.124,52**

Los gastos no operacionales a la fecha de corte se discriminan de la siguiente manera y presentan un incremento del 26.14% con relación al año 2015 = \$160.708.990,45.

Gastos No Operacionales.	2016.	2.015.
Financieros.	463.309.126,65	310.318.493,85
Otras Perdidas	30.247.897,00	8.906.947,00
Gastos Extraordinarios	54.711.387,77	89.814.663,00
Gastos Diversos	66.341.713,10	44.861.030,22
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>614.610.124,52</b>	<b>453.901.134,07</b>

  
**CLAUDIA VILLADIEGO ROZO**  
 Representante Legal  
 C.C. 36,534,381

  
**MILDER DIAZ PELAEZ**  
 Contador Publico  
 TP 80311-T

  
**NELSON MAURY JIMENEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 25247-T

Barranquilla, 28 de febrero de 2017

## **A los Accionistas de UNION VITAL S.A.**

He examinado los Balances Generales de **UNION VITAL S.A.** al 31 de diciembre de 2016 y sus correspondientes Estados de Resultado, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera, de Flujos de Efectivo y notas a los mismos por el año terminado en esa fecha y su sistema de control interno. La administración es responsable de la preparación, integridad y presentación razonable de los estados financieros y de mantener un sistema de control interno adecuado para proveer una seguridad razonable en la conducción ordenada y eficiente del negocio de la sociedad. Mis obligaciones son las de expresar una opinión, con base en la auditoría practicada sobre dichos estados financieros y sobre lo adecuado del control interno en relación con la efectividad y eficiencia de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento con las leyes y regulaciones aplicables.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y en consecuencia, incluyo la obtención de la información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría. Esas normas requiere que una auditoria se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera de la sociedad y sobre lo apropiado del control interno para cumplir los objetivos de eficiencia y efectividad de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento con las leyes y regulaciones aplicables.

Una auditoria, además incluye el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras, las revelaciones de los estados financieros, la evaluación de las normas de contabilidad utilizadas, las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para fundamentar mi dictamen o informe como revisor fiscal.

El sistema de control interno abarca una estructura organizacional documentada y divisiones de responsabilidades, políticas establecidas y procedimiento que incluyen un código de conducta. Hay limitaciones inherentes en la efectividad de cualquier sistema de control interno, incluyendo la posibilidad de errores humanos, fraudes y encubrimiento de los controles. De esta manera, aun con un sistema de control interno efectivo, éste sólo puede proveer una seguridad razonable con respecto a sus objetivos. Adicionalmente, la efectividad de un sistema de control interno puede cambiar con las circunstancias.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de **UNION VITAL S.A.** al 31 de diciembre de 2016, los Cambios en el Patrimonio, los resultados de sus operaciones y los Cambios en la Situación Financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.



Además conceptuó, que la sociedad lleva su contabilidad conforme a las normas legales y la técnicas contables; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la sociedad, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de accionistas y de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones, en su caso, se llevan y conservan debidamente; y la compañía ha observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder. En el transcurso del año, informé a la sociedad los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión.

El congreso de la Republica expidió la Ley 1314 de 2009, mediante la cual reguló las bases para la implementación de los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, señaló las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y, determinó las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Dicha Ley establece que la acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información que responda a las condiciones para ese fin consagradas.

De conformidad con el artículo 1 de la referida Ley, la convergencia es entendida como el proceso mediante el cual el Gobierno Nacional expide normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información que conforme a un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, dirigida hacia estándares internacionales de aceptación mundial que cumple con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios.

Para el cumplimiento de la norma anterior, la administración de la empresa es responsable por la implementación dentro del término estipulado por la misma, de acuerdo con su ubicación en los grupos previamente establecidos.

La administración aprobó la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y asignó un presupuesto para tal fin, hoy se encuentra en la ejecución o desarrollo de este proyecto.

Considerando las características de **UNION VITAL S.A.**, en los términos de la Ley, se clasifica en el Grupo No. 2, al cual le compete el cumplimiento del siguiente proceso de implementación de las NIIF: Expedición normas NIIF, año 2012; Preparación obligatoria, año 2014; Transición, balance de apertura a 1 de enero de 2015; Aplicación obligatoria, primer comparativo a 31 de diciembre de 2015 y Reporte, estados financieros bajo NIIF a 31 de diciembre de 2016. Sin embargo, la sociedad, de acuerdo con la Circular 000001 del 19 de enero de 2016, se acoge al nuevo cronograma que establece como periodo de transición el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016. Esta decisión debió ser informada a la Superintendencia de Salud.



**NELSON FULVIO MAURY JIMENEZ CAMPO**

Revisor Fiscal

T.P. No. 25.247-T