



**ENFETER S.A. I.P.S. NIT. 800.028.332 - 4**

*ASAMBLEA FENERAL DE ACCIOINISTAS  
PERIODO FISCAL 2016*

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**En Cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1.995**

Bogotá D.C. Marzo 07 de 2017

Señores  
**Asamblea General de Accionistas**  
La Ciudad.

El representante legal y la Contadora, de ENFETER S.A. I.P.S certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2016 de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el Balance General refleja razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2016; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente aceptadas. Además:


1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
2. No hemos tenido conocimiento de:
  - Violaciones por parte del Representante legal, empleados de manejo y otros empleados de la entidad del Estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005)
  - Haber recibido comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de salud, DIAN, relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados financieros de la entidad.
  - Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deban ser tenidos en cuenta para revelarlos en los Estados financieros o como una base para registrar un Pasivo contingente
  - La existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las Notas a los Estados Financieros
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las

acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2016

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes
6. No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad
7. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad social Integral, de acuerdo con las normas vigentes ley 1607 de 2012, ley 1393 de 2014 decreto 289 de 2014.
8. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
9. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelado.
10. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los Estados financieros y en las Notas.
11. Los Activos diferidos han sido amortizados de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros
12. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados financieros cortados a la fecha.
13. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

Cordialmente,

  
**JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA**  
Representante Legal

  
**MARIA TERESA DIAZ ERAZO**  
Contadora T. P.18.776 T



**ENFETER S.A.**  
**NIT. 800.028.332-4**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

		PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE		VARIACION
		2016	2015	
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Disponible	3	55,796,978	216,159,827	(160,362,848)
Inversiones (Corto Plazo)	4	297,926,634	416,314,320	(118,387,687)
Deudores	5	3,717,656,320	2,090,511,191	1,627,145,130
Inventarios	6	15,333,497	13,406,719	1,926,778
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4,086,713,429</b>	<b>2,736,392,056</b>	<b>1,350,321,372</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Activos diferidos	7	160,063,538	192,740,389	(32,676,851)
Propiedad Planta y Equipo	8	655,197,176	970,523,665	(315,326,489)
Inversiones (Largo Plazo)	9	600,082,388	1,656,414,388	(1,056,332,000)
Valorización de Propiedad Planta y Equipo	10	677,241,979	58,694,405	618,547,574
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,092,585,081</b>	<b>2,878,372,846</b>	<b>(785,787,765)</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>6,179,298,510</b>	<b>5,614,764,903</b>	<b>564,533,607</b>

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
Leasin Bancolombia	11	157,269,417	216,314,371	59,044,954

		PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE		VARIACION
		2016	2015	
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Obligaciones Financieras	12	380,000,000	310,000,000	70,000,000
Proveedores	13	36,741,150	29,384,850	7,356,300
Cuentas por Pagar	14	615,217,179	485,556,293	129,660,887
Impuestos por Pagar	15	485,491,000	10,215,392	475,275,608
Obligaciones Laborales	16	43,171,041	185,408,816	(142,237,775)
Otros Pasivos	17	99,635,577	67,339,782	32,295,795
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,660,255,947</b>	<b>1,087,905,133</b>	<b>572,350,814</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Cuentas por pagar a largo plazo	18	372,106,873	890,365,944	(518,259,071)
Obligaciones Financieras	12	1,108,349,925	919,202,865	189,147,060
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,480,456,798</b>	<b>1,809,568,809</b>	<b>(329,112,011)</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>3,140,712,745</b>	<b>2,897,473,942</b>	<b>243,238,804</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	19	1,000,000,000	1,000,000,000	0
Reservas	19	254,828,102	250,083,972	4,744,130
Resultado de ejercicios anteriores	19	699,543,104	1,361,071,288	(661,528,184)
Resultado del Ejercicio	19	406,972,581	47,441,297	359,531,285
Superávit Por Valorización	19	677,241,977	58,694,405	618,547,572
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,038,585,764</b>	<b>2,717,290,962</b>	<b>321,294,803</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6,179,298,510</b>	<b>5,614,764,903</b>	<b>564,533,607</b>

<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
Leasin Bancolombia	11	157,269,417	216,314,371	59,044,954

**JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA**  
Representate Legal

**MARIA TERESA DIAZ ERAZO**  
Contador  
C.P.T. T.P. 18776 - T

**ANGEL ALEXANDER TORRES IBANEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 76320 - T  
(Ver Dictamen Adjunto)

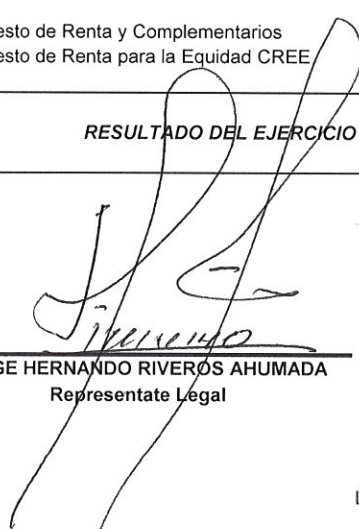
Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


003

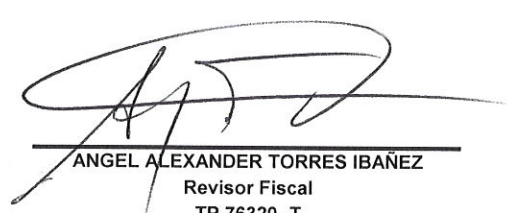


**ENFETER S.A.**  
 NIT. 800.028.332-4  
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
**A DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015**  
 (Expresado en pesos colombianos)

Nota	DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31				VARIACION
	2016	%	2015	%	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
Ventas de Servicios de Salud 20	7,891,086,118		5,768,312,818		2,122,773,300
<b>DEVOLUCIONES EN VENTAS</b> 21	(10,529,771)		(12,011,663)		1,481,892
<b>VENTAS NETAS</b>	7,880,556,347	100	5,756,301,155	100	2,124,255,192
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
Costo prestación de Servicios de Salud 22	(5,155,729,924)	65.42	(3,972,904,784)	69.02	(1,182,825,139)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	2,724,826,423	34.58	1,783,396,371	30.98	941,430,053
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>					
Operacionales de Administración 23	(1,494,851,362)		(1,061,617,862)		(433,233,500)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	1,229,975,061	15.61	721,778,508	12.54	508,196,553
<b>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
Ingresos No Operacionales 24	281,255,649		44,222,944		237,032,704
Egresos No Operacionales 25	(649,253,128)		(506,952,155)		(142,300,973)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	861,977,581	10.94	259,049,298	4.50	602,928,284
Impuesto de Renta y Complementarios 15	(340,947,000)	4.33	(159,657,000)	2.77	(181,290,000)
Impuesto de Renta para la Equidad CREE 15	(114,058,000)		(51,951,000)		(62,107,000)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	406,972,581	5.16	47,441,297	0.82	359,531,285

  
 JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA  
 Representate Legal

  
 MARIA TERESA DIAZ ERAZO  
 Contador  
 C.P.T. T.P. 18776 - T

  
 ANGEL ALEXANDER TORRES IBÁÑEZ  
 Revisor Fiscal  
 TP 76320 -T  
 (Ver Dictamen Adjunto)

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



ENFETER S.A.

NIT. 800.028.332-4

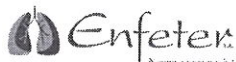
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Evento	Período Enero 1 a Diciembre 31 de 2015				
	Capital Social	Superávit de Capital	Reservas	Resultados de Ejercicios anteriores	Resultados del Ejercicio
Saldo al inicio del período	1,000,000,000	0	250,083,972	1,236,858,251	124,213,037
Reclasificación en enero de 2015 del resultado del ejercicio 2014 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	0	0	0	124,213,037	-124,213,037
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2015					47,441,297
Saldo al Final del período	1,000,000,000	0	250,083,972	1,361,071,288	47,441,297
Reclasificación en enero de 2016 del resultado del ejercicio 2015 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	0	0	0	42,697,167	-47,441,297
Distribución en marzo de 2016 de las utilidades acumuladas de los ejercicios hasta 2015				-704,225,351	0
Apropiación reserva legal en Marzo de 2016 sobre el resultado del año 2015	0	0	4,744,130	0	0
Revalorización por Avalúos año 2016					618,547,572
Utilidad (Pérdida) neta obtenida en el ejercicio 2016	0	0	0	0	406,972,581
Saldo al Final del período	1,000,000,000	0	254,828,102	699,543,104	406,972,581
					3,038,585,764

MARIA TERESA DIAZ ERAZO  
Contador  
C.P.T. T.P. 18776 - T

ANGEL ALEXANDER TORRES IBÁÑEZ  
Revisor Fiscal  
TP 76320 - T  
(Ver opinión adjunta)

JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA  
Representante Legal




**ENFETER S.A.**

NIT. 800.028.332-4

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS, ASI :	2016	2015
UTILIDAD DEL EJERCICIO	406,972,581	47,441,297
MAS : Partidas que no requieren capital de trabajo		
- Depreciación del periodo	54,509,476	66,709,507
- Amortizaciones	22,128,850	0
- perdida en venta de inversiones	301,830,765	0
MENOS:		
- Recuperaciones de Depreciacion		-14,029,728
CAPITAL DE TRABAJO ORIGINADO POR LAS OPERACIONES	785,441,673	100,121,076
CAPITAL DE TRABAJO ORIGIN. POR FUENTES DIF. A LAS OPERACIONES:		
Aumento del Pasivo no Corriente	189,147,060	919,202,866
Disminución de Inversiones Largo Plazo	754,501,235	
Disminución de otros activos no corrientes (Diferidos)	10,548,001	27,444,297
Disminucion de la Propiedad Planta y Equipo	271,880,853	0
TOTAL	1,226,077,148	946,647,163
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO ORIGINA EN EL PERIODO	2,011,518,821	1,046,768,239
CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO POR PARTIDAS DIF. A LAS OPERAC:		
Aumento de propiedades planta y equipo	11,063,841	118,098,125
Aumento de inversiones Permanentes	0	204,513,400
Aumento de otros activos no corrientes	0	0
Distribucion de Utilidades	704,225,351	
Disminucion Pasivos no Corriente	518,259,071	202,364,045
TOTAL	1,233,548,263	524,975,570
AUMEN.(DISMIN.) DEL CAPITAL DE TRABAJO	777,970,558	521,792,669
 JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA Representante Legal	 MARIA TERESA DIAZ ERAZO Contador C.P.T. T.P. 18776 - T	
 ANGEL ALEXANDER TORRES IBANEZ Revisor Fiscal TF 76320 -T (Ver Dictamen Adjunto)		

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

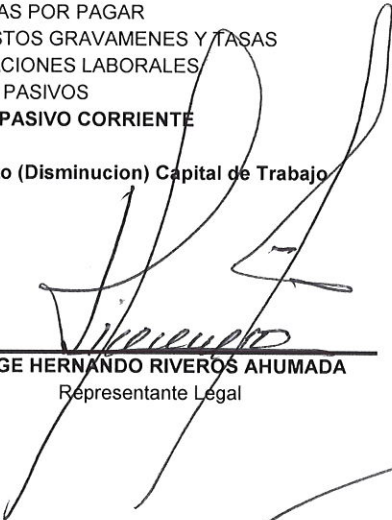


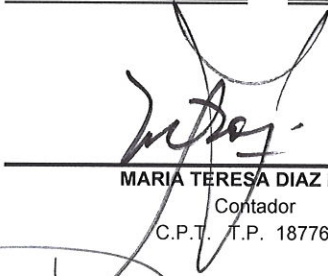
**ENFETER S.A.**  
NIT. 800.028.332-7  
**CAPITAL DE TRABAJO**


**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016 Y 2.015**

( CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS )

ACTIVO	VARIACION 2016	VARIACION 2015
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
DISPONIBLE	-160,362,848	-35,635,046
INVERSIONES	-118,387,687	-621,367,754
DEUDORES	1,627,145,130	-75,476,399
INVENTARIOS	1,926,778	-75,157,238
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,350,321,372</b>	<b>-807,636,437</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	70,000,000	1,420,881,170
PROVEEDORES	7,356,300	15,597,042
CUENTAS POR PAGAR	129,660,887	-50,260,672
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	475,275,608	5,771,452
OBLIGACIONES LABORALES	-142,237,775	-45,766,041
OTROS PASIVOS	32,295,795	-16,793,845
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>572,350,814</b>	<b>1,329,429,106</b>
<b>Aumento (Disminucion) Capital de Trabajo</b>	<b>777,970,558</b>	<b>521,792,669</b>

  
**JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA**  
Representante Legal

  
**MARIA TERESA DIAZ ERAZO**  
Contador  
C.P.T. T.P. 18776 - T

  
**ANGEL ALEXANDER TORRES IBÁÑEZ**  
Revisor Fiscal  
TP/76320 -T  
(Ver Dictamen Adjunto)

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

**ENFETER S.A.**

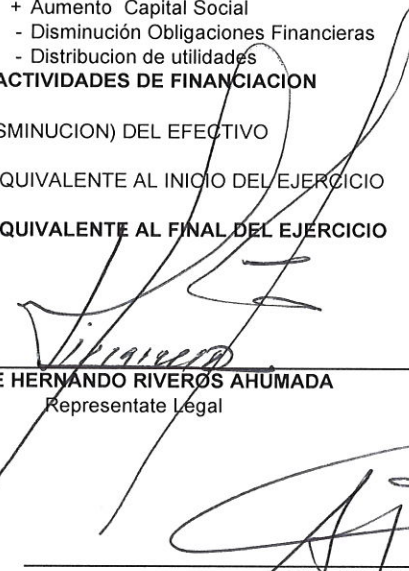
NIT. 800.028.332-4

**FLUJO DE EFECTIVO**

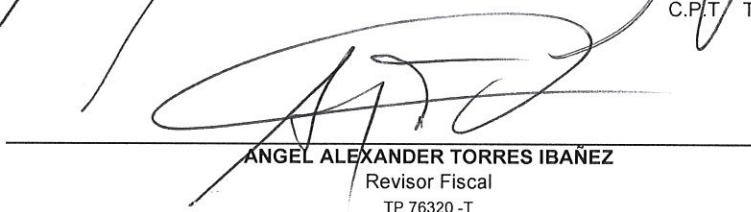
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2016	2015
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Utilidad (perdida) del periodo	406,972,581	47,441,297
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
+ Depreciaciones	54,509,476	66,709,507
+ Amortizaciones	22,128,850	0
+ Perdida en ventas de inversion	301,830,765	0
+ Provisión de impuesto de renta	340,947,000	0
+ Provisión de impuesto al CREE	114,058,000	0
- Recuperación depreciación	0	-14,029,728
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>1,240,446,673</b>	<b>100,121,076</b>
<b>CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
+ Disminución (-Aumento) clientes	5,517,154	236,204,317
+ Disminución (-Aumento) otras cuentas por cobrar	-1,632,662,284	-160,727,918
+ Disminución (-Aumento) de inventarios	-1,926,778	75,157,238
+ Disminución (-Aumento) de Intangibles	0	0
+ Disminución (-Aumento) de Diferidos	10,548,001	27,444,297
+ Aumento (-Disminución) de proveedores	7,356,300	-15,597,042
+ Aumento (-Disminución) de cuentas por pagar	129,660,887	50,260,672
+ Aumento (-Disminución) Impuestos por pagar	20,270,609	-5,771,452
+ Aumento (-Disminución) obligaciones laborales	-142,237,775	45,766,041
+ Aumento (-Disminución) otros pasivos	32,295,795	16,793,845
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>-330,731,419</b>	<b>369,651,075</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
- Compra de activos fijos	-11,063,841	-170,419,738
+ Venta de Inversiones	754,501,235	0
+ Venta de activos fijos	271,880,853	52,321,613
- Compra de inversiones C.P.	0	0
- Compra de inversiones L.P.	0	-204,513,400
<b>Flujo de efectivo neto en operaciones de inversión</b>	<b>1,015,318,247</b>	<b>-322,611,525</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
+ Aumento (-Disminución) Prestamos de Accionistas	-518,259,071	-202,364,044
+ Aumento Obligaciones Financieras	259,147,059	0
+ Aumento Capital Social	0	0
- Disminución Obligaciones Financieras	0	-501,678,304
- Distribución de utilidades	-704,225,351	0
<b>FLUJO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-963,337,363</b>	<b>-704,042,349</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>-278,750,535</b>	<b>-657,002,800</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>632,474,147</b>	<b>1,289,476,947</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>353,723,612</b>	<b>632,474,147</b>

  
JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA  
Representate Legal

  
MARIA TERESA DIAZ ERAZO  
Contador  
C.P.T. T.P. 18776 - T

  
ANGEL ALEXANDER TORRES IBÁÑEZ  
Revisor Fiscal  
TP 76320 -T  
(Ver Dictamen Adjunto)

**ENFETER S.A. I.P.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A Diciembre 31 de 2016 Y 2015**  
**(Valores expresados en pesos Colombianos)**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

**ENFETER S.A.I.P.S.**, Se estableció de acuerdo con las leyes colombianas el 8 de marzo de 1988 y tiene como objeto social prestar servicios de salud en lo eferente a servicios médicos, de enfermería, terapias, primeros auxilios, pequeña cirugía, tratamientos especiales, radiografías y todos los servicios complementarios relacionados con la salud en sus instalaciones o a domicilio. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá. El término de duración de la Compañía expira el 8 de marzo del año 2058. Durante el año 2002, modifico la clase de compañía, instituyéndose como una sociedad anónima, según escritura pública No 1258 de Julio 11 de la notaria 22 de Bogotá.

Inscrita ante Cámara de Comercio de Bogotá con matrícula No. 321994 del 22 de Marzo de 1988

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**a) Base de preparación de los Estados financieros**

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados financieros de la Compañía observan los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia los registros contables de la Sociedad a partir de su constitución se efectúan siguiendo las normas prescritas por los Decretos 2649 y 2650 de 1993 (Decreto 2160 de 1986 para 1993), la Ley 1607 de 2012 y otras normas y decretos reglamentarios. El artículo 9 del mismo Decreto 2496 de diciembre del 2015 le agregó al Decreto 2420 del 2015 el nuevo anexo 2.1, el cual contiene el nuevo marco normativo que aplicarán a partir del 2017 todas las empresas del Grupo 2 (NIIF para pymes).

La administración de la Compañía elabora y presenta sus estados financieros al 31 de diciembre de cada año y el estado de resultados por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, fecha de cierre del ejercicio. Dentro del año se elaboran los estados financieros con una frecuencia mensual, con un propósito informativo, para ser presentado ante la administración.

**b) Importancia Relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, pueden alterar

*significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros especifican los rubros conforme a las normas legales.*

**c) Bases de reconocimiento de ingresos y gastos**

*Los ingresos y los gastos se registran por el sistema de causación. Los ingresos de la Compañía representados por los servicios de salud y la comercialización de medicamentos, intereses, dividendos, indemnizaciones canceladas, además de los rendimientos financieros y de otros ingresos no operacionales.*

*Los gastos agrupan los cargos operativos en que incurre la sociedad, cuyos beneficios no se extienden más allá del periodo contable y los conceptos que disminuyen el valor de los activos tales como depreciaciones, amortizaciones y provisiones.*

**d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

*El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición.*

**e) Inversiones**

*Las inversiones se registran al costo siendo consecuentes con el valor del mercado*

**f) Provisión para Cuentas por Cobrar**

*La provisión para cuentas por cobrar se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas de difícil cobro.*

**g) Inventarios**

*Los inventarios constituyen los insumos y medicamentos que se adquieren para el normal desarrollo de los servicios que presta la sociedad, están valuados y se registran al costo siendo consecuentes con el valor del mercado.*

**e) Propiedad planta y equipo**

*Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición, los gastos por reparación y mantenimiento se cargan al resultado una vez se incurre en estos, se deprecian*

por el método de línea recta, estimando la vida útil de los respectivos activos así:

Edificaciones y construcciones	20 años	5% anual
Maquinaria y Equipo	10 años	10% anual
Equipo de oficina	10 años	10% anual
Equipo de cómputo	5 años	20% anual
Flota y equipo de transporte	5 años	20% anual

#### **h) Impuestos, Gravámenes y Tasas**

El impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 25%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva (3% del patrimonio fiscal al inicio del año) o la renta gravable fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor. La provisión para el impuesto sobre la renta para la Equidad Cree se calcula a la tasa oficial del 9%, sobre la base neta gravable. El impuesto de Renta para la equidad Cree se presenta neto, luego de descontar las auto retenciones practicadas y presentadas durante todo el año y este será el último año de su cálculo como lo expresa la ley 1819 del 29 diciembre de 2016.

#### **i) Obligaciones Laborales**

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la Compañía y a favor de los trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de las normas laborales legales vigentes para Colombia, convencionales de trabajo tales como los salarios por pagar, cesantías, prima de servicios y prestaciones legales.

#### **j) Impuesto de Renta**

El Impuesto sobre la Renta se provisiona dentro del año, con base en la Utilidad Gravable estimada.

A partir del año 2013 el Gobierno Nacional creó el Impuesto de Renta para la Equidad Cree, este impuesto se ha provisionado dentro del año, con base en los ingresos susceptibles de incremento en el patrimonio de la Compañía.

#### **k) Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasa de cambio aplicables en la fecha que ocurren. Las diferencias en cambio se imputan al activo o pasivo correspondiente o a resultados, ingreso o gasto, según corresponda

#### **l) Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera**

*De conformidad con lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 3019, 3024, y 3022 de 2013, la compañía está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como lo emite el IASB (International Accounting Standards Board). Teniendo en cuenta que esta convergencia a NIIF es compleja y tendrá efectos significativos para las compañías, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, clasificó a las compañías en tres grupos para hacer la transición.*

*La Compañía pertenece al Grupo 2, cuyo periodo de preparación obligatoria comprende el periodo desde el 1 de enero de 2014 hasta el 31 de diciembre del mismo año, la fecha de transición comienza el 1 de enero de 2015 con el estado de situación financiera de apertura, periodo que finalizaba el 31 de diciembre de 2015. De conformidad con el decreto 2496 de 2015. El ESFA se elaborará a partir del primero de enero de 2016.*

*Las entidades del Grupo 2 de la convergencia a NIIF y que a la vez componen el sistema general de seguridad social en salud (es decir, las EPS e IPS, ya sean públicas o privadas), no empezarán a dar aplicación oficial a su nuevo marco normativo a partir del 2016, tal como lo había previsto el Decreto 3022 del 2013, sino que lo harán a partir del 2017. Lo mismo sucederá con las cajas de compensación familiar que pertenezcan al mismo Grupo 2, pero que también participen en el sistema general de seguridad social en salud – SGSSS–.*

*La anterior modificación fue establecida a través del artículo 2 del Decreto 2496 de diciembre 23 del 2015, a través del cual se agregó un nuevo Capítulo 4, al Título 4, de la Parte 1, del Decreto Único 2420 de diciembre 14 del 2015 sobre NIIF y NAI.*

#### *Múltiples razones para conceder el aplazamiento*

*Las razones por las cuales se les concedió tener un año más de plazo para la aplicación del nuevo marco normativo quedaron comentadas a través de los considerandos del Decreto 2496; entre estas se destacan las siguientes:*

*a. En noviembre del 2015 la Superintendencia Nacional de Salud emitió su oficio 2015-123503 dirigido a la Alta Consejería de la Competitividad de la Presidencia de la República destacando la crítica situación de sostenibilidad y liquidez por la que atraviesan las entidades que componen el SGSSS. En dicho oficio se destacó que si tales entidades empezaban a dar aplicación a las nuevas normas del marco normativo de NIIF para pymes, en tal caso se tendrían que afectar las cuentas por cobrar con altos valores por concepto de deterioro, lo cual provocaría que muchas entidades no pudieran cumplir al final con los índices de solvencia que se les exigieron en el Decreto 2702 de diciembre 23 del 2014 para poder funcionar legalmente. En el caso de los hospitales públicos la disminución de la cartera por la aplicación de las NIIF provocaría incluso que quedaran en situaciones de alto riesgo de funcionamiento, lo cual provocaría que también entraran a programas de saneamiento fiscal, para lo cual en el momento no hay recursos.*

b. Las entidades del SGSSS del sector público no han contado con suficientes recursos para contratar personal de apoyo y asesores en NIIF que los acompañen en el proceso del diseño, desarrollo, adecuación e implementación de los sistemas de información a través de los cuales puedan procesar, registrar y transmitir la información requerida por la Superintendencia Nacional de Salud.

c. La Superintendencia Nacional de Salud hizo procesos de consultas con una muestra de entidades del sector salud que hacen parte del Grupo 2 y constató que entre dichas entidades no ha habido una adecuada interpretación de los cambios que implica la convergencia de la norma local a la norma internacional, lo cual afectaría la calidad y oportunidad del proceso de implementación.

d. Por último, el Ministerio de la Protección Social destacó que no han conseguido en el mercado soluciones inmediatas para el diseño, desarrollo e implementación del aplicativo a través del cual las entidades vigiladas deberán transmitir la información requerida por la Superintendencia Nacional de Salud conforme a los estándares internacionales relacionados con la taxonomía, notas e información complementaria.

El nuevo marco normativo que aplicarán en el 2017 será el definido en el anexo 2.1

Es importante destacar que el artículo 9 del mismo Decreto 2496 de diciembre del 2015 le agregó al Decreto 2420 del 2015 el nuevo anexo 2.1, el cual contiene el nuevo marco normativo que aplicarán a partir del 2017 todas las empresas del Grupo 2 (NIIF para pymes).

La razón para expedir tal anexo radica en que en el mismo se incorporaron todas las 56 enmiendas que la IASB dio a conocer en mayo del 2015. Entre las secciones de la NIIF para pymes que fueron modificadas por la IASB figuran la Sección 2 (Conceptos y principios generales) y la Sección 17 (Propiedades, planta y equipo). A raíz de tales modificaciones, las pymes podrán empezar a aplicar la revaluación a sus propiedades, planta y equipo.

Teniendo en cuenta lo anteriormente expresado, el año 2016 es el último año en que ENFETER S.A. prepara sus estados Financieros bajo los parámetros expresados en los decretos 2649, 2650 DE 1993 y demás relacionados.

#### **A. ACTIVO**

#### **NOTA 3 DISPONIBLE**

Corresponde a los recursos económicos que dispone la compañía, depositados en caja y bancos a 31 de diciembre del año 2016 y 2015, tal y como se muestra a continuación. (Cifras en miles de pesos Colombianos):

	<u>31-Dic-2016</u>	<u>31-Dic-2015</u>
<b><u>Caja</u></b>		
Caja General	0	0
Cajas Menores	2.000.000	2.000.000
<b>Sub Total</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>

	<u>31-Dic-2016</u>	<u>31-Dic-2015</u>
<b><u>Bancos</u></b>		
Banco Bancolombia ahorros 209-651373-09	2.152.342	184.306
Banco Bancolombia ahorros 191-046597-32		2.105.033
Banco Bancolombia cta cte 191-046553-73	0	167.606.780
Banco Bancolombia cta cte 19114544784	401.729	872.380
Banco de Occidente cta cte 513-00158-6	51.242.906	43.391.327
<b>Sub Total</b>	<b>53.796.978</b>	<b>214.159.827</b>
<b>Total</b>	<b>55.796.978</b>	<b>216.159.827</b>

#### NOTA 4 INVERSIONES A CORTO PLAZO

Las inversiones que en la actualidad posee la compañía corresponden a la descripción que a continuación se expresa:

	<u>31-Dic-2016</u>	<u>31-Dic-2015</u>
<b><u>Bonos y Otras Inversiones</u></b>		
Título de Capitalización Colpatria	49.461.391	36.000.000
Cartera Colectiva	27.310.709	60.008.070
Credicord Capital 1-1-44121-9	210.739.754	281.572.137
Fondo de Inversión Fiduciante	20.829.560	38.734.113
Provisión Inversión Cartera Colectiva	-10.414.780	0
<b>Total</b>	<b>297.926.634</b>	<b>416.314.320</b>

De acuerdo a la confirmación efectuada por AFIN en Liquidación Cartera Colectiva Escalonada a 31 diciembre de 2016 informan que todo dependerá de la recolección que ellos efectúen de sus carteras y recursos.

Se realizó provisión del 50% por un valor de \$10.414.780 sobre la diferencia basados en el concepto número 069136 del 20 de septiembre de 2010 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales que la define como una perdida no realizable y teniendo en cuenta

que existe una gran posibilidad de recuperación ya que el comportamiento de la recuperación de la Inversión durante el año 2016 fue normal.

Esta diferencia entre lo contable y el valor certificado por la entidad financiera se presenta por que la entidad financiera está haciendo ya un ajuste a esta cuenta según lo presupuestado que recogerán y pagaran. Por ello el valor de la provisión que la empresa ha realizado en la cuenta 1299.

## NOTA 5.- DEUDORES

El saldo está conformado por los saldos adeudados por las EPS, instituciones prestadoras de salud, entidades de carácter privado con las cuales la empresa ha suscrito convenio de prestación de sus servicios que es la esencia de la empresa. Los anticipos y avances corresponden a pagos anticipados a proveedores y los relacionados a impuestos nacionales y distritales en lo correspondiente a las retenciones efectuadas por nuestros clientes en la proporcionalidad establecida por la normatividad tributaria colombiana, préstamos a trabajadores.

	<u>31-Dic-2016</u>	<u>31-Dic-2015</u>
<b><u>Cientes</u></b>		
Entidades promotoras de salud contributivo	210.785.525	310.209.121
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud - IPS	1.339.928	5.267.283
Empresas de medicina prepagada y planes complementarios	13.202.511	24.681.311
Particulares - Personas naturales	1.007.200	700.000
Particulares - Personas jurídicas	169.678.577	49.638.872
Aseguradoras	251.548	251.548
<b>S u b T o t a l</b>	<b>396.265.289</b>	<b>390.748.135</b>

	<u>31-Dic-2016</u>	<u>31-Dic-2015</u>
<b><u>Anticipos y Avances</u></b>		
A proveedores	202.212	867.037
A Contratistas	9.133.187	5.096.322
A Trabajadores	156.893	0
Otros Anticipos	4.422.557	7.906.241
<b>S u b T o t a l</b>	<b>13.914.849</b>	<b>13.869.600</b>

	<u>31-Dic-2016</u>	<u>31-Dic-2015</u>
<b><u>Anticipos Impuestos y Contribuciones</u></b>		
Anticipo de impuesto sobre la Renta y Sobretasa	28.352.000	1.481.000
Saldo a Favor Solicitud Devolución	372.335.000	727.305.451
Retenciones a Favor	788.621.650	0
Impuesto de Industria y Comercio	0	1.438.889
Retenciones y Autoretenciones CREE	63.402.239	0
<b>Sub Total</b>	<b>1.252.710.889</b>	<b>730.225.340</b>

	<u>31-Dic-2016</u>	<u>31-Dic-2015</u>
<b><u>Cuentas por cobrar a trabajadores</u></b>		
Préstamos	2.616.951	471.931
<b>Sub Total</b>	<b>2.616.951</b>	<b>471.931</b>

	<u>31-Dic-2016</u>	<u>31-Dic-2015</u>
<b><u>Deudores Varios</u></b>		
<b><u>Préstamos Vinculados Económicos</u></b>		
Atricol S.A.S.	462.994.215	70.193.416
Agrogal S.A.S.	91.697.083	77.294.810
Contricar S.A.S.	1.099.648.433	737.966.677
Puzocol S.A.S.	1.234.000	888.000
Joreli SAS		53.720.000
<b>Sub Total</b>	<b>1.655.573.731</b>	<b>940.062.903</b>

<b><u>Cuentas Por Cobrar A Socios Y Accionistas</u></b>		
Jorge Hernando Riveros Ahumada	94.000.000	3.104.494
<b>Sub Total</b>	<b>94.000.000</b>	<b>3.104.494</b>

<b><u>Ingresos por Cobrar</u></b>		
Ingresos por Cobrar	3.800.000	0
<b>Sub Total</b>	<b>3.800.000</b>	<b>0</b>

<b><u>Documentos Por Cobrar</u></b>		
Agrogal S.A.S.	71.259.144	0
Puzolanas De Colombia S.A.S. Puzocol	88.800	0
Joreli S.A.S.	170.000	0
<b>Sub Total</b>	<b>71.517.944</b>	<b>0</b>

<b><u>Otras reclamaciones (1)</u></b>		
Otras reclamaciones	223.150.000	0
<b>Sub Total</b>	<b>223.150.000</b>	<b>0</b>

<b><u>Otros</u></b>		
Otros	4.106.667	12.028.788
<b>S u b T o t a l</b>	<b>4.106.667</b>	<b>12.028.788</b>

<b>S u b T o t a l Deudores Varios</b>	<b>2.052.148.342</b>	<b>955.196.185</b>
--	----------------------	--------------------

<b>Total Deudores</b>	<b>3.717.656.320</b>	<b>2.090.511.191</b>
-----------------------	----------------------	----------------------

(1) El valor reflejado en la cuenta "Otras Reclamaciones" corresponde a un embargo ordenado por el Juzgado Sexto Del Circuito de Bogota, debido a una demanda realizada por la señora Martha Yaneth Corzo Gomez en contra de ENFETER SA y JORELI SAS, por un titulo valor firmado por estas sociedades en respaldo de un Contrato de Cesión en la constitución de la Sociedad Agregados y Triturados de Colombia SAS, por valor de \$125.000.000.

Actualmente la Gerencia y sus Abogados se encuentran adelantando las gestiones y reclamaciones pertinentes para la devolución o restitución de los valores embargados.

## NOTA 6 INVENTARIOS

La empresa posee un dispensario de medicamentos e insumos estrictamente necesarios para la prestación del servicio, por esta razón el valor es bajo.

### Inventarios

Medicamentos e Insumos Pos y No Pos	15.333.497	13.406.719
<b>Total</b>	<b>15.333.497</b>	<b>13.406.719</b>

## NOTA 7 DIFERIDOS

Corresponde a la adquisición del software de contable World Office versión empresarial, y Clinic Manager manejo de Historias Clínicas, las pólizas de seguros de vida para los socios de la Cía. como lo establecen sus estatutos y el contrato de leasing por la adquisición de la oficina 501 del edificio Global Medical Center ubicado en la Avenida Calle 116 No, 9-72

31-Dic-2016

31-Dic-2015

### Gastos pagados por anticipado

Cuota inicial contratos leasing	123.175.416	171.637.875
Seguros	0	14.653.348
<b>Sub Total</b>	<b>123.175.416</b>	<b>186.291.223</b>

### Cargos diferidos

Software programa contable	36.888.122	6.449.166
<b>Total</b>	<b>160.063.538</b>	<b>192.740.389</b>

## NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El registro de propiedad, planta y equipo se lleva a cabo sobre la base del costo histórico; son bienes dispuestos para la operación de la actividad de servicios que presta la empresa y como inversión

La empresa de acuerdo a lo ordenado en la Asamblea General de Accionistas realizada en el año 2016 y correspondiente a la vigencia 2015, decide la venta del terreno Finca el Carmen ubicada en Guamal Meta y las acciones de Contricar S,A,S., a sus accionistas

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
<b>Terrenos</b>		
Rurales	0	271.880.853
<b>Sub T o t a l</b>	<b>0</b>	<b>271.880.853</b>
<b>Construcciones y edificaciones</b>		
Oficinas	700.920.000	700.920.000
Menos Depreciación	-131.867.573	-96.821.573
<b>Sub T o t a l</b>	<b>569.052.427</b>	<b>604.098.427</b>
<b>Equipos de Oficina y Maquinaria</b>		
Maquinaria y Equipo	6.262.838	1.900.000
Muebles y Enseres	28.117.144	31.299.439
Equipos	43.808.570	35.969.272
Maquinaria y Equipo Medico	3.669.800	1.769.800
Menos Depreciación Maquinaria y Equipo	-3.010.922	-1.646.667
Menos Depreciación Maquinaria y Equipo Medico	-2.674.580	-660.940
Menos Depreciación Equipo de Oficina	-39.722.717	-35.120.949
<b>Sub T o t a l</b>	<b>36.450.133</b>	<b>33.509.955</b>
<b>Equipo de Computación y Comunicación</b>		
Equipo de Cómputo	109.328.296	109.328.296
Menos Depreciación	-87.901.676	-85.067.269
<b>Sub T o t a l</b>	<b>21.426.620</b>	<b>24.261.027</b>
<b>Equipo de Transporte</b>		
Autos, Camiones y Camperos	42.527.096	42.527.096
Menos Depreciación	-14.259.100	-5.753.693
<b>Sub T o t a l</b>	<b>28.267.996</b>	<b>36.773.403</b>
<b>Total Propiedades Planta Y Equipo</b>	<b>655.197.176</b>	<b>970.523.665</b>

#### NOTA 9.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a la inversión en la empresa ATRICOL S.A.S. Nit 900.665.120-4 empresa de actividad Minera

31-Dic-2016

31-Dic-2015

### Inversiones a Largo Plazo

En Sociedades Nacionales de Otros Sectores

Atricol S.A.S.	600.082.388	600.082.388
Contricar S.A.S.		1.014.332.000
Agrogal S.A.S.		42.000.000
<b>Total</b>	<b>600.082.388</b>	<b>1.656.414.388</b>

La variación que se presenta entre los años 2016 y 2015 corresponde a la decisión de la asamblea realizada en Marzo del año 2016 en la que se vende las acciones de Contricar S.A.S. y Agrogal S.A.S., a unos de los accionistas.

### **NOTA 10 – VALORIZACIONES**

Corresponde a los avalúos de las propiedades de la empresa en lo correspondiente a las oficinas 601 707 PH y los parqueaderos.

31-Dic-2016

31-Dic-2015

### Valorizaciones

Construcciones y edificaciones	677.241.979	58.694.405
<b>Total</b>	<b>677.241.979</b>	<b>58.694.405</b>

### **NOTA 11 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS**

Enfeter S.A. Mantiene hasta la fecha una Obligación bajo los parámetros de Leasing Operativo el cual desde el momento de su adquisición no se manejó dentro del activo y pasivo respectivamente atendiendo las normas tributarias.

Esta negociación se llevó acabo con el Banco de Colombia para la adquisición de la oficina 501 del Edificio Global Medical Center.

A la fecha el saldo de dicha negociación se encuentra en \$ 157.269.417

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Cuentas de Orden Deudoras**

Leasing Bancolombia	157.269.417	216.314.371
<b>Total</b>	<b>157.269.417</b>	<b>216.314.371</b>

**B.- PASIVO**
**NOTA 12 OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde a los valores adeudados a las entidades financieras por créditos que Enfeter S.A. ha requerido para el desarrollo normal de sus actividades.

De los Pagares firmados con las entidades Financieras se toma la parte correspondiente a los 12 meses para el cálculo de la parte a corto plazo y la diferencia como se muestra en el balance se clasifica como largo plazo

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Obligaciones Financieras a Corto Plazo**

Pagares Banco de Colombia	330.635.651	234.513.921
Tarjeta de Crédito	20.088.694	8.831.677
Credipagos		66.654.402
Descubierto Bancario (Sobregiros)	29.275.655	0
<b>Subtotal</b>	<b>380.000.000</b>	<b>310.000.000</b>

**Obligaciones Financieras a Largo Plazo**

Pagares Banco de Colombia	1.108.349.925	919.202.865
<b>Subtotal</b>	<b>1.108.349.925</b>	<b>919.202.865</b>
<b>Total</b>	<b>1.488.349.925</b>	<b>1.229.202.865</b>

**NOTA 13 PROVEEDORES**

Los valores reflejados corresponden a facturas de compra de Insumos, medicamentos y servicios adquiridos su plazo oscila entre treinta y sesenta días de crédito.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
<b><u>Proveedores Nacionales</u></b>		
Leal Llanos Leonardo Enrique - Droguería Hospitalaria	795.000	795.000
Deposito mde Drogas Boyacá	430.000	
Celeita Pérez Yenny Astrith	334.884	334.884
Amanecer Medico	5.945.442	0
Braun Medical S.A.	2.794.077	0
Boston Medical Devices	0	3.899.317
Conmedic	2.541.034	0
Colombiana de Comercio	1.119.002	0
Distribuciones Axxa	614.578	0
Digiformas Ltda	610.100	0
Farmasanitas S.A.S	180.380	485.876
Gothaplast	2.069.454	796.650
Conmedic LTDA	0	3.945.723
Representaciones J. Nissi LTDA	5.798.179	846.495
Comercializadora Wiro S.A.S	3.982.275	6.233.375
Fonabbott Express	1.681.875	1.681.875
Inversiones JRA	4.379.484	4.630.630
Copservir Ltda	27.850	0
Grupo Vital S.A.S	3.437.536	5.735.025
<b>Total</b>	<b>36.741.150</b>	<b>29.384.850</b>

#### **NOTA 14 CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones contraídas por la compañía en el desarrollo normal de su actividad por conceptos diferentes a los clasificados en proveedores, tales como Retenciones en la Fuente por pagar, retenciones y Aportes de Nomina, obligaciones con accionistas, costos y gastos por pagar y otros:

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Costos y Gastos por Pagar**

Honorarios Revisoría Fiscal	1.890.000	2.088.000
Asesoría Contable	2.056.486	2.245.470
Honorarios Terapeutas	187.618.242	159.567.894
Honorarios Junta Directiva	242.445.643	52.895.500
Honorarios Junta Médicos	11.780.261	0
Asesoría Jurídica	100.000	0
Otros Honorarios	5.107.115	0
Servicios de Enfermería	81.002.485	100.391.392
Arrendamientos (Vehículos y Oficina 602)	2	50.098.823
Arrendamientos	0	7.963.434
servicios públicos	2.948.466	219.805
Seguros	395.560	0
Otros Costos y Gtos Por pagar	33.727.121	56.291.328
<b>Sub Total</b>	<b>569.071.381</b>	<b>431.761.646</b>

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Retenciones por pagar**

Retenciones por Pagar (Rte Fte y Rte Cree)	13.462.584	8.789.000
Impuesto a las ventas Retenido	503.248	263.000
ICA por Pagar	7.082.871	6.583.975
<b>Sub Total</b>	<b>21.048.703</b>	<b>15.635.975</b>

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Retenciones y aportes de Nómina**

Fondos de Pensiones	5.920.565	8.455.229
Aporte Eps	2.484.040	4.124.475
Aporte Arp	233.326	280.138
Aportes Cajas de Compensación, Sena, ICBF	2.112.506	3.154.564
Libranzas	470.679	960
Aportes a Cuentas AFC	11.400.000	7.600.000
<b>Sub Total</b>	<b>22.621.116</b>	<b>23.615.366</b>

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Acreedores Varios**

Préstamos a Terceros	2.475.979	14.543.306
<b>Sub Total</b>	<b>2.475.979</b>	<b>14.543.306</b>

<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>615.217.179</b>	<b>485.556.293</b>
--------------------------------	--------------------	--------------------

### NOTA 15 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Para los años Gravables de 2016 y 2015 la Compañía calculó la provisión para el Impuesto sobre la Renta tomando como base la Utilidad Comercial más los gastos no deducibles a la tarifa del 25% respectivamente con la sobretasa que le corresponde.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
Impuesto de Renta y Complementarios	369.299.000	0
Iva Por Pagar	1.218.000	0
Impuesto de Industria y Comercio	916.000	597.000
Impuesto sobre la renta para la equidad (CREE)	114.058.000	9.618.392
<b>Total</b>	<b>485.491.000</b>	<b>10.215.392</b>

Mediante la Ley 1607 de 2012, el Gobierno Nacional incorporó el nuevo tributo a nuestra legislación denominado Impuesto sobre la renta para la equidad CREE.

El CREE, grava al igual que el impuesto sobre la renta la obtención de ingresos susceptibles de incrementar el patrimonio de los contribuyentes. La tarifa de este impuesto es del 9% más una sobretasa.

### NOTA 16 OBLIGACIONES LABORALES

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la compañía y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de las normas legales, la empresa poseía en el año 2015 dos empleados para los cuales no se consignan sus cesantías por cuanto estaban amparados bajo la normatividad anterior a la ley 100, por ello el valor de las cesantías en el año 2015 era un valor representativo dentro del total de las obligaciones laborales.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
Nomina por Pagar	55.374	0
Cesantías consolidadas	19.641.907	15.559.394
Intereses sobre Cesantías	3.532.854	129.928.111
Prima de Servicios	4.545	0
Vacaciones consolidadas	19.936.361	39.921.311
<b>Total</b>	<b>43.171.041</b>	<b>185.408.816</b>

En el año 2015 para presentación de estados financieros se presentaban las cesantías como deuda a Socios.

Para el año 2016 se pagó la liquidación por Jubilación de la Señora Beatriz Eugenia Puentes y al Señor Jorge Hernando Riveros con el fin de abonar a deudas que poseía con la Sociedad.

#### **NOTA 17 OTROS PASIVOS (Ingresos recibidos por anticipado)**

Comprende el valor de los ingresos no causados recibidos de clientes, los cuales tienen el carácter de pasivo, que debido a su origen y naturaleza han de influir económicamente en varios ejercicios, en los que deben ser aplicados o distribuidos.

También representan los depósitos o recaudos recibidos para terceros por los aportes de seguridad social de los contratistas independientes que se cancelan en las respectivas planilla de aportes en los primeros cinco días de cada mes.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
Anticipo y Avances Recibidos ( Copagos)	42.250.315	9.475.641
Anticipo y Avances Recibidos ( Salud)	24.757.400	20.033.987
Anticipo y Avances Recibidos ( Pensión)	29.934.100	24.691.317
Anticipo y Avances Recibidos ( ARP)	1.918.700	1.626.835
Anticipo y Avances Recibidos ( Caja de Compensación)	729.100	422.002
Otros Conceptos	45.962	11.090.000
<b>Total</b>	<b>99.635.577</b>	<b>67.339.782</b>

#### **NOTA 18 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO – SOCIOS**

Representa los dineros que han ingresado a la empresa por prestamos reales de los accionistas, el saldo de la Señora Beatriz Puentes corresponde al valor de sus cesantías que autorizo tomarlas como préstamo.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
<b><u>Cuentas Por Pagar A Socios</u></b>		
Riveros Ahumada Jorge Hernando	4.874.109	94.776.745
Puentes Díaz Beatriz Eugenia	332.729.541	153.471.226
Riveros Puentes Camilo Andrés	21.149.790	21.149.790
Riveros Puentes Juan Diego	13.353.433	29.897.295
Prestaciones Sociales (Cesantías Ley Anterior)	0	591.070.888
<b>Total</b>	<b>372.106.873</b>	<b>890.365.944</b>

#### **C.-PATRIMONIO**

## NOTA 19 CAPITAL

El Capital Social autorizado de la Compañía es de Mil Millones de pesos (\$1.000.000.000), que corresponde a 1.000.000 acciones de valor nominal cada una de \$ 1.000 (Mil pesos), éstas se encuentran pagadas en un 100%. Es de anotar que durante el año 2016 se efectuó distribución y pago por \$704.225.351 de Dividendos correspondientes a años anteriores con el fin que los accionistas efectuaran el pago de la finca El Carmen y deudas adquiridas con la empresa por transacciones.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>		
Accionistas	1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Reservas</b>		
Reserva Legal	240.586.013	235.841.883
Reserva Estatutaria	14.242.089	14.242.089
<b>Sub Total</b>	<b>254.828.102</b>	<b>250.083.972</b>
<b>Resultados del Ejercicio</b>		
Utilidad del periodo	406.972.581	47.441.297
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		
Utilidades Acumuladas	699.543.104	1.361.071.288
<b>Superávit por Valorizaciones</b>	0	
De Propiedad Planta y Equipo	677.241.977	58.694.405
<b>Total</b>	<b>3.038.585.764</b>	<b>2.717.290.961</b>

En la Asamblea del mes de Marzo de 2016, los accionistas deciden Distribuir el 50% de las Utilidades Acumuladas en la proporción que le corresponde a cada uno de acuerdo a la participación en el capital.

## D. INGRESOS

## NOTA 20 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la Compañía y demás conceptos por rendimientos financieros, descuentos, dividendos, indemnizaciones, entre otros.

**31-Dic-2016**
**31-Dic-2015**
**Ventas de Servicios de Salud**

Medicina General	529.881.571	644.380.211
Enfermería	0	758.318.432
Terapias	1.010.837.742	885.305.571
Venta de Medicamentos e Insumos	87.445.670	110.251.750
Otras actividades relacionadas con la salud ( UT)	6.262.921.135	3.370.056.854
<b>T o t a l</b>	<b>7.891.086.118</b>	<b>5.768.312.818</b>

**NOTA 21 DEVOLUCIONES EN VENTAS**

En esta cuenta se registra la anulación de facturas que se presentan en periodos posteriores a los generados inicialmente, y se reemplaza por una factura adicional o porque al documento le falta un soporte para la EPS o para el contratante del servicio. Ya que lo que la empresa presta en un 99% son servicios

**31-Dic-2016**
**31-Dic-2015**
**Devoluciones en Ventas**

En prestación de servicios (db)	10.306.779	12.011.663
Otras actividades relacionadas con la salud	222.992	
<b>T o t a l</b>	<b>10.529.771</b>	<b>12.011.663</b>

**F. COSTOS Y GASTOS**
**NOTA 22 COSTO DE VENTAS**

Son las erogaciones ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Compañía y registra sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurrió durante el año y teniendo congruencia con el desarrollo del objeto social de la compañía.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
Honorarios Médicos	251.056.470	
Arrendamiento de Vehículos	39.666.956	
Servicios de Enfermería y Médicos	1.318.767.200	1.609.314.519
Mantenimiento Vehículos	14.278.468	0
Diversos	23.872.081	
Honorarios de Fisioterapeutas	2.538.845.100	1.877.255.521
Costo de Mercancía Vendida (1)	236.477.749	234.411.299
Costo Personal Operaciones	586.505.192	251.923.446
Arrendamiento (Leasing)	125.659.541	
Servicios	19.066.620	
Mantenimiento Vehículos	1.534.547	
<b>Total</b>	<b>5.155.729.924</b>	<b>3.972.904.784</b>

### NOTA 23 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los Gastos representan el complemento en erogaciones que la empresa efectúa para el desarrollo de la actividad de servicios, se registran por el sistema de causación de acuerdo a los parámetros de la normatividad.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
<b><u>Gastos de Personal</u></b>		
Sueldos	253.964.813	295.199.534
Horas extras y recargos	281.626	4.450.497
Incapacidades	1.479.832	2.600.309
Auxilio de transporte	6.332.550	9.146.803
Otros auxilios	5.376.000	5.261.894
Cesantías	43.374.130	26.632.987
Intereses sobre cesantías	23.248.619	42.319.105
Prima de servicios	21.652.457	25.368.185
Vacaciones	10.564.735	12.642.835
Dotación y suministro a trabajadores	2.826.529	3.834.421
Aportes ARP	1.316.759	1.497.517
Aportes a EPS	12.566.400	13.886.949
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	30.097.588	33.728.294
Aportes cajas de compensación familiar	9.900.465	10.567.229
Aportes ICBF	4.435.200	4.437.000
Aportes Sena	6.300.119	2.958.800
Otros gastos de personal	50.100	14.935.541
<b>Sub Total Gastos de Personal</b>	<b>433.767.922</b>	<b>509.467.900</b>

**31-Dic-2016**
**31-Dic-2015**
**Honorarios**

Junta directiva	300.000.000	
Revisoría fiscal	25.056.000	21.600.000
Asesoría jurídica	12.297.780	7.287.850
Asesoría financiera	93.526.020	20.127.648
Asesoría técnica	1.190.347	
Otros honorarios	65.905.986	112.500.762
<b>Sub Total Honorarios</b>	<b>497.976.133</b>	<b>161.516.260</b>

Impuestos	47.503.087	16.662.097
-----------	------------	------------

**31-Dic-2016**
**31-Dic-2015**
**Arrendamientos**

Construcciones y edificaciones	46.152.570	141.700.230
Equipo de transporte	7.963.434	0
Cuotas de administración	43.888.077	28.020.108
Otros arrendamientos	3.230.415	728.210
<b>Sub Total Arrendamientos</b>	<b>101.234.496</b>	<b>170.448.548</b>

Contribuciones y Afiliaciones	344.728	0
-------------------------------	---------	---

Seguros	25.740.684	7.863.583
---------	------------	-----------

**31-Dic-2016**
**31-Dic-2015**
**Servicios**

Servicio de aseo y vigilancia	82.060	1.598.320
Asistencia técnica	634.000	6.917.266
Acueducto y alcantarillado	2.061.637	2.637.446
Energía eléctrica	5.096.060	6.930.380
Teléfono	40.420.414	37.719.933
Correo, portes y telegramas	3.923.548	309.399
Transporte, fletes y acarreos	1.550	
Gas	245.660	
Comunicaciones	933.622	4.152.800
Administración	529.571	
Otros servicios	24.806.924	8.353.655
<b>Sub Total Servicios</b>	<b>78.735.046</b>	<b>68.619.199</b>

Gastos Legales	1.966.699	3.489.268
----------------	-----------	-----------

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Mantenimiento y Reparación**

Construcciones y edificaciones	64.682.879	1.072.004
Maquinaria y equipo	317.000	
Equipo de oficina	52.844.754	
Equipo de computación y comunicación	3.368.074	1.031.771
Equipo de transporte	1.087.898	2.204.947
Otros mantenimientos y reparaciones	9.937.671	5.423.136
<b>Sub Total Servicios</b>	<b>132.238.276</b>	<b>9.731.858</b>

Adecuaciones e instalaciones	202.968	0
------------------------------	---------	---

Gastos de Viaje	1.393.696	0
-----------------	-----------	---

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Depreciaciones**

Construcciones y edificaciones	35.190.000	35.449.621
Equipo de oficina	5.763.004	6.998.938
Equipo de computación y comunicación	4.492.208	13.750.438
Equipo medico - científico	366.972	380.000
Equipo de transporte	8.505.408	10.130.511
Depreciación De Otros Equipos	191.885	
<b>Sub Total Depreciaciones</b>	<b>54.509.477</b>	<b>66.709.508</b>

Amortizaciones	22.128.850	1.289.834
----------------	------------	-----------

31-Dic-2016

31-Dic-2015

**Diversos**

Gtos de Representación y Rel.Publicas	0	4.992.741
Comisiones	205.000	
Elementos de aseo y cafetería	9.628.508	7.945.456
Útiles, papelería y fotocopias	17.294.301	15.002.633
Combustibles y lubricantes	12.225.485	2.073.749
Taxis y buses	1.935.018	643.539
Casino y restaurante	7.892.501	5.442.345
Parqueaderos	4.608.463	840.332
Otros gastos diversos	32.905.243	10.168.846
<b>Sub Total Gastos Diversos</b>	<b>86.694.520</b>	<b>45.819.807</b>

Provisiones	10.414.780	
-------------	------------	--

<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>1.494.851.362</b>	<b>1.061.617.862</b>
---	----------------------	----------------------

## NOTA 24 INGRESOS NO OPERACIONALES

En estas cuentas se registra aquellos ingresos que no corresponden al giro ordinario de la actividad económica de la empresa, tales como intereses, ingresos por venta de activos fijos, recuperaciones de costos y gastos, etc.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
Financieros	24.108.856	20.741.916
Utilidad en Venta de Inversiones	8.000.000	7.959.730
Utilidad en Venta de Terrenos	228.119.147	0
Recuperaciones	19.279.180	15.165.854
Indemnizaciones	1.641.917	
Diversos	106.548	355.445
<b>Total</b>	<b>281.255.649</b>	<b>44.222.944</b>

## NOTA 25 GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la Compañía, como; Gastos Financieros, perdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y diversos entre otros.

	31-Dic-2016	31-Dic-2015
<b>Financieros</b>		
Gastos Bancarios y Comisiones	2.272.237	1.627.917
Comisiones	10.055.172	6.783.416
Int Corrientes	187.809.436	178.968.043
Otros gastos financieros	587.078	1.339.576
<b>Sub Total</b>	<b>200.723.923</b>	<b>188.718.952</b>

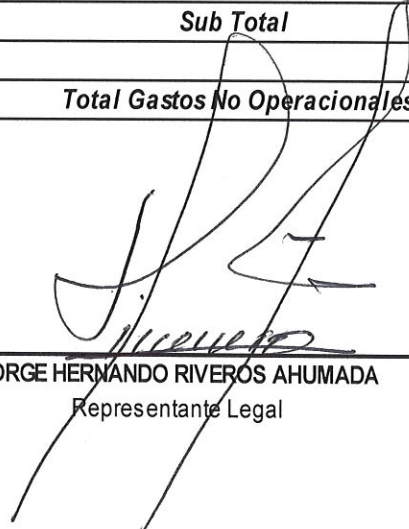
### Perdida en Venta y Retiro de Bienes


Venta de inversiones	301.830.765	0
----------------------	-------------	---

### Gastos Extraordinarios

Costas y procesos judiciales	47.117.553	0
Impuestos asumidos	24.251.671	0
Costos y gastos de ejercicios anteriores	14.242.197	6.561.050
Retención en la Fuente Asumida	184.339	
Gastos no deducibles	6.542.112	278.754.767
Otros gastos extraordinarios	1.820.703	
<b>Sub Total</b>	<b>94.158.575</b>	<b>285.315.817</b>

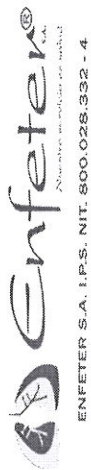
	31-Dic-2016	31-Dic-2015
<b>Gastos Diversos</b>		
Indemnizaciones	115.730	
Multas, Sanciones y Litigios	2.765.022	3.213.402
Constitución de Garantías	9.627.200	
Emergencias Económicas (4*1000)	40.031.913	28.698.364
Diversos		1.005.620
<b>Sub Total</b>	<b>52.539.865</b>	<b>32.917.386</b>
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>649.253.128</b>	<b>506.952.155</b>

  
**JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA**  
Representante Legal

  
**MARIA TERESA DIAZ ERAZO**  
Contador  
C.P.T. T.P. 18776 - T

  
**ÁNGEL ALEXANDER TORRES IBAÑEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 76320 - T  
(Ver Dictamen Adjunto)

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



ENFETER S.A. I.P.S.  
NIT 800.032.332-4  
COMPOSICIÓN ACCIONARIA

ENFETER S.A. I.P.S. NIT. 800.028.332 - 4

FECHA

VALOR ACCIÓN

VALOR ACCIÓN INTRIMSECO.

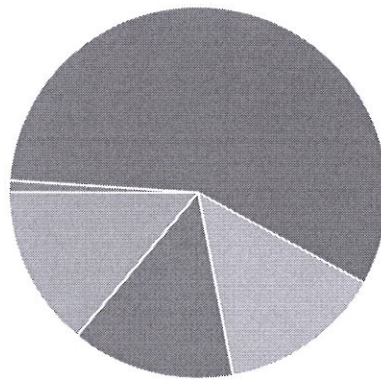
A DICIEMBRE DE 2016

1,000

2,361

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	No. ACCI	%	Vr. NOMINAL	RESERVAS	UTILIDADES	V. INTRINSECO
1	19,284,559	JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA	10,000.00	1%	10,000,000	2,548,281	11,065,157	23,613,438
2	46,352,171	BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ	570,000.00	57%	570,000,000	145,252,018	630,713,941	1,345,965,959
3	80,871,744	CAMILO ANDRES RIVEROS PUENTES	140,000.00	14%	140,000,000	35,675,934	154,912,196	330,588,130
4	1,032,429,567	JUAN DIEGO RIVERA PUENTES	140,000.00	14%	140,000,000	35,675,934	154,912,196	330,588,130
5	1,020,824,966	JOSE MIGUEL RIVEROS PUENTES	140,000.00	14%	140,000,000	35,675,934	154,912,196	330,588,130
		TOTAL ACCIONES	1,000,000	100%	1,000,000,000	254,828,102	1,106,515,686	2,361,343,787

Título del gráfico



• JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA • BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ • CAMILO ANDRES RIVEROS PUENTES • JUAN DIEGO RIVERA PUENTES • JOSE MIGUEL RIVEROS PUENTES