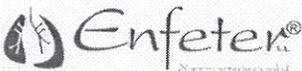


Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

ENFETER S.A.I.P.S., es una Sociedad Anónima de carácter privado, creada por escritura pública 2324 de la notaria 27 de Bogotá. 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, modifíco 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

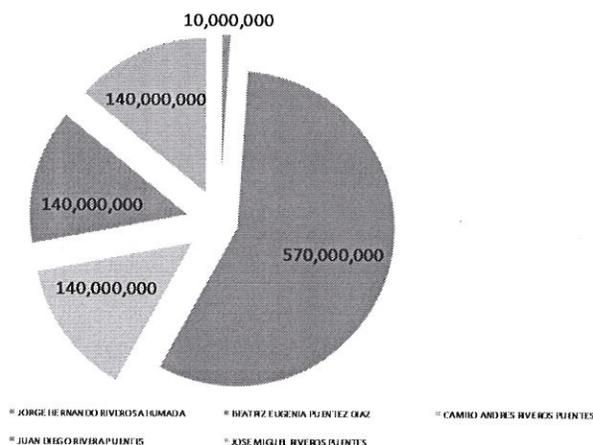
El capital accionario de ENFETER S.A. Presenta la siguiente distribución:



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

FECHA		A DICIEMBRE DE 2017						
VALOR ACCIÓN		1,000						
VALOR ACCIÓN INTRIM SECO.		2,220						
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	3,050,231	9,154,342	22,204,572
2	46,352,171	BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ	570,000.00	57%	570,000,000	173,863,145	521,797,487	1,265,660,632
3	80,871,744	CAMILO ANDRES RIVEROS PUENTES	140,000.00	14%	140,000,000	42,703,229	128,160,786	310,864,015
4	1,032,429,567	JUAN DIEGO RIVERA PUENTES	140,000.00	14%	140,000,000	42,703,229	128,160,786	310,864,015
5	1,020,824,966	JOSE MIGUEL RIVEROS PUENTES	140,000.00	14%	140,000,000	42,703,229	128,160,786	310,864,015
TOTAL ACCIONES			1,000,000	100%	1,000,000,000	305,023,061	915,434,188	2,220,457,249

COMPOSICION ACCIONARIA ENFETER S.A.



Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos ENFETER S.A., realiza las actividades de Enfermería, Fisioterapia y medico domiciliario en Bogotá, D.C. mediante convenios con las Empresas Prestadoras de Salud (EPS) del sistema de salud Colombiano, con las Empresas de Medicina Pre pagada y particulares.

Los Convenios que en la actualidad tiene la empresa se encuentran

- Aliansalud EPS
- Compensar EPS (se realiza a través de la Unión Temporal ENFETER CLINICOS en una proporción de 69% y 31% respectivamente
- Famisanar EPS
- Colmedica S.A.
- Colsanitas S.A.
- Medisanitas
- Club Ecopetrol
- Bavaria S.A.
- Mapfre S.A.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de ENFETER S.A. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENFETER S.A. presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de ENFETER S.A. y teniendo en cuenta que:

- a) ENFETER S.A. no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-

- b) ENFETER S.A. no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) ENFETER S.A. no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) ENFETER S.A. , tiene 24 empleados directos
- e) ENFETER S.A. tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV

ENFETER S.A. se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF para PYMES; en la preparación de estos estados financieros ENFETER S.A. ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente. Asimismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35, que se describen en la NOTA 3.2 en la fecha de transición de enero 1 de 2016 en la cual se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y las NIIF para PYMES, se explican en las conciliaciones detalladas en la NOTA 3.4 Conciliación convergencia norma local a norma internacional al cierre de 2016

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que

el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones financieras con entidades Financieras y Particulares, cuentas por pagar, deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de los servicios de Enfermería, Fisioterapia y medicina general domiciliaria se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 34% para el año 2017 por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 3.5% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	50 a 80 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal
Equipo médico científico	5 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

La Empresa reconoció el valor del consultorio 501 del Edificio Medical Center ubicado en la Av CI 116 No. 9-72 como un activo y el valor faltante por pagar como un pasivo el cual se encuentra adquirido mediante leasing Financiero con Bancolombia en el año 2012.

En el año 2017 la empresa entrego en dación de pago de los dividendos decretados El consultorio 601 del Edificio Medical Center ubicado en la Av CI 116 No. 9-72 y la Oficina 707 ubicada en la Calle 15 No. 106 – 32.

Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente

de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Enfeter S.A. posee a la fecha un solo contrato de arrendamiento financiero que como se explica en párrafo anterior se registra disminuyendo el valor del pasivo y el correspondiente interés o gasto financiero en el gasto.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

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

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada y de acuerdo a

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la Compañía tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Compañía. En estos casos, la Compañía brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

Para ENFETER S.A. y teniendo en cuenta la normatividad colombiana el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones

futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PARA PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo su aplicación anticipada es permitida.

Enfeter S.A. teniendo en cuenta que pertenece como empresa al sector Salud en la categoría de IPS y al pertenecer a este ramo le rige la normatividad expedida por la SUPERSALUD y esta establece que las empresas de salud que su periodo Inicial para EL ESFA será el primero de Enero de

Los principales cambios entre la versión 2009 y la versión 2015 de la NIIF para PYMES se describen a continuación:

Sección 1- Pequeñas y medianas empresas

- IPS sector salud inicio del ESFA 1 enero de 2016

Sección 2- Conceptos y principios generales

- Se aclara el término *costo o esfuerzo desproporcionado*

Sección 4- Estado de situación financiera

- Las propiedades de inversión medidas por el método del costo menos depreciación y deterioro acumulado, ya no se presentan como un componente de Propiedades, planta y equipos, (PPYE) sino que se presentan directamente en el estado de situación financiera como un componente separado (4.2).
- Se elimina el requerimiento de presentar una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y final de cada periodo (4.12 a iv)

Sección 5- Estado del resultado integral y estado de resultados

- Se adiciona otro elemento en la presentación del Otro Resultado Integral y es el relacionado con cambios en el superávit de revaluación para las **propiedades, planta y equipo medidos** de acuerdo con el modelo de revaluación (5.4 iv).

Sección 6- Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

- Se aclara la información que se debe presentar en el estado de cambios en el patrimonio

Sección 10- Políticas contables, estimaciones y errores

- Cambios ocasionados por permitir el método de la revaluación para PPYE

Sección 11- Instrumentos financieros básicos

- Se adiciona la palabra "costo o esfuerzo desproporcionado" al momento de realizar la medición de las inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable (11.4, 11.14 c, 11.32 y 11.44).
- Aclaración del alcance de la Sección 11 frente a otras secciones de NIIF PYMES (11.7 b,c y e, f.)
- Aclaración de la aplicación de los criterios de instrumentos financieros a los acuerdos de préstamo simples (11.9-11.9B, 11.11 y (e)).
- Aclaración de cuando se constituye una operación de financiación (11.13, 11.14 (a) y 11.15).
- Aclaración de la orientación sobre la medición del valor razonable, cuando la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo vinculante de venta (11.27).

Sección 16- Propiedades de inversión

- Cambios relacionados con la presentación en los estados financieros de las propiedades de inversión medidas al costo menos depreciación y deterioro de valor acumulado

Sección 17 Propiedades, planta y equipo

- Adición de la opción para utilizar el modelo de revaluación (17.15-17.15D, 17.31 (e) (iv) y 17.33).

Sección 18- Activos intangibles distintos de la plusvalía

- Modificación de exigir que si la vida útil del crédito mercantil (plusvalía) u otro activo intangible no se puede establecer de forma fiable, la vida útil se determina con base en mejor estimación de la gerencia, pero no podrá exceder de diez años (18.20).

Sección 20- Arrendamientos

- Modificación para incluir contratos de arrendamiento con una tasa de interés variable vinculado al mercado (20.1 (e)).
- Aclaración de que sólo algunos acuerdos de subcontratación, arrendamientos (20.3).

Sección 22- Pasivos y patrimonio

- Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo (véase el párrafo 22.3A).
- Adición del término "costo o esfuerzo desproporcionado" como requisito para medir la obligación de pagar o no en efectivo la distribución en el valor razonable de los activos no monetarios a ser distribuido y aclarar la orientación sobre la contabilización de la liquidación del dividendo a pagar (22.18-22.18A y 22.20).

Sección 27- Deterioro del valor de los activos

- Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción (27.1-f).
- Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30(b) y 27.31(b) relativos a cambios en la Sección 17 y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11

Sección 28- Beneficios a los empleados

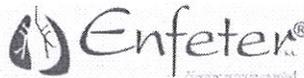
- Eliminación del requisito de revelar la política de beneficios por terminación (28.43).

Sección 29- Impuestos a las ganancias

- La alineación de los principios fundamentales de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición del impuesto diferido, para que sea consistente con los demás requisitos establecidos en la NIIF para las PYMES.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2017 y 2016

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO



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


BASES DETALLADAS DE ESTADOS FINANCIEROS A 2017 y 2016
A. ACTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
31-12-17
31-12-16
01-01-16
Caja

110505 Caja General

1,741,298

0

0

110510 Cajas Menores

0

2,000,000

2,000,000

Sub Total
1,741,298
2,000,000
2,000,000
31-12-17
31-12-16
01-01-16
Bancos

11100501 Banco Bancolombia cta cte 191-046553-73

0

0

167,606,780

11100503 Banco Bancolombia cta cte 19114544784

966,269

401,729

872,680

11100505 Banco de Occidente cta cte 513-00158-6

6,023,042

51,242,906

43,391,327

11200502 Banco Bancolombia ahorros 209-651373-09

365,594

2,152,342

2,289,339

11200501 Banco Bancolombia ahorros 191-046597-32

Sub Total
7,354,905
53,796,978
214,160,127
Total
9,096,203
55,796,978
216,160,127
EQUIVALENTES DE EFECTIVO
31-12-17
31-12-16
01-01-16
Fideicomisos de inversion Moneda nacional

11300501 Cartera Colectiva Afin

2,901,183

11300502 Afin S.A. Comisionista de Bolsa

7,148,691

27,310,709

338,679,024

11300503 Credicord Capital 1-1-44121-9

0

210,739,754

0

11300504 Fondo de Inversión Fiduciante

829,560

20,829,560

38,734,113

Sub Total
7,978,251
258,880,023
380,314,320
INVERSIONES
31-12-17
31-12-16
01-01-16
En Acciones y Cedulas

122005 Cedulas de Capitalizacion (Axa Colpatria)

82,765,958

49,461,391

36,000,000

129995 Otras inversiones

-10,414,780

-10,414,780

0

Total
72,351,178
39,046,611
36,000,000
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
89,425,632
353,723,612
632,474,446

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

Al 31 de diciembre de 2017 los recursos recibidos (la empresa el único valor que maneja en efectivo es lo correspondiente a copagos que reciben los profesionales) y estos fueron consignados en su totalidad en las cuentas de la entidad el día 2 de enero de 2018. Mediante Directiva de Gerencia se efectuó el cierre de la caja menor

Nota 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

13	Cuentas comerciales por cobrar y otros	31-12-17	31-12-16	01-01-16
1305	Clientes Nacionales Facturación Radicada	396,429,084	390,482,198	403,828,706
830113831	Aliansalud Eps S.A.	131,682,760	145,533,628	147,562,946
830003564	Famisanar Eps	60,859,298	82,134,086	124,513,890
860066942	Compensar EPS	0	0	51,450,490
900743467	Union Temporal Enfeterclinicos Ut	165,283,649	73,181,710	3,283,503
860078828	Compañía Medica Prepagada Colsanitas S.A	9,014,658	33,895,436	21,395,284
891080005	Caja De Compensacion Familiar De Cordoba	0	27,732,162	23,834,570
860005224	Bavaria S.A.	14,735,685	9,251,798	12,946,113
800106339	Colmedica Medicina Prepagada	8,323,456	6,339,031	434,018
800153424	Medisanitas S A Compañía De Medicina Prep	3,069,688	5,471,350	5,259,300
830054904	Mapfre Colombia Vida Seguros S A	7,000	2,268,871	715,743
900178724	Medplus Medicina Prepagada S.A	0	1,764,326	1,761,127
860015536	Hospital Universitario San Ignacio	800,000	1,450,000	1,500,000
860002538	Novartis De Colombia S.A	640,600	1,146,600	4,452,140
1114118025	Guevara Torres Valter Andres	0	193,200	4,719,582
52991554	Sinnett Ana Maria		120,000	
860015767	Corporacion Club Social Y Deportivo Ecopetro	2,012,290	0	0
131215	Compañías Vinculafas	1,709,511,803	1,727,091,675	952,393,844
900649858	Compañía Trituradora De Cartagena S.A.S	1,079,778,323	1,079,648,433	737,966,677
900665120	Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	510,741,957	482,994,215	70,193,416
900144523	Agrogal S.A.S.	66,347,723	162,956,227	77,294,810
900636691	Puzolanas De Colombia S.A.S. Puzocol	2,643,800	1,322,800	88,800
900996120	Union Temporal Magdalena Escolar 2016	50,000,000	0	0
900463936	Joreli S.A.S	0	170,000	53,720,000
79142333	RIVEROS AHUMADA LUIS ALBERTO	0	0	13,130,141
	Sut Total	2,105,940,887	2,117,573,873	1,356,222,550

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Empresa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado.

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes, se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de "facturación y cartera" y contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes, se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de "facturación y cartera" y contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

Las cuentas por cobrar por arrendamiento de inmuebles comprenden la facturación correspondiente al canon de arrendamiento de los locales de propiedad de la Corporación según los conceptos en los que está clasificado el servicio de arriendo y transferencia de servicios.

El valor de las cuentas por cobrar por prestación de servicios médicos, de enfermería y fisioterapia de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro y se proceden a ser deterioradas en un 100%.

A continuación se presente el estado de la cartera corriente con corte 31 de diciembre de 2017, clasificada por periodos de vencimiento y:

Nota 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Otras cuentas por cobrar

1330	Anticipos y Avances	31-12-17	31-12-16	01-01-16
133005	A Proveedores	577,095	202,212	
133010	A Contratistas	3,893,307	9,133,187	4,063,000
133095	Otros Anticipos	0	4,422,557	
	Sub Total	4,470,402	13,757,956	4,063,000

	Cuentas por cobrar a trabajadores	31-12-17	31-12-16	01-01-16
136595	Préstamos	1,856,506	2,773,844	0
	Sub Total	1,856,506	2,773,844	0

		31-12-17	31-12-16	01-01-16
	Cuentas Por Cobrar A Socios Y Accionistas			
132510	Jorge Hernando Riveros Ahumada	0	98,106,667	0
	Sub Total	0	98,106,667	0

	Ingresos por Cobrar			
1345	Ingresos por Cobrar	35,549,400	3,800,000	0
	Sub Total	35,549,400	3,800,000	0

	Otras reclamaciones (1)			
136095	Otras reclamaciones	0	223,150,000	0
	Sub Total	0	223,150,000	0

	S u t o t a l Deudores Varios	35,549,400	325,056,667	0
	Total Deudores Nota 5 y 6	2,147,817,194	3,311,186,666	1,363,602,438

Los Anticipos y avances corresponden a los siguientes giros realizados a contratistas:

El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar corresponde al valor adeudado por incapacidades laborales pendientes de pago a la entidad.

Las cuentas por cobrar a trabajadores, representan los préstamos que la Empresa realiza a los empleados por los conceptos de vivienda, salud y educación; el reglamento de otorgamiento de estos créditos se basa en la aplicación de las Directivas de Gerencia, se comparó la tasa de interés de estas líneas de crédito con las tasas del mercado, y se determinó que no existe la necesidad de realizar una remediación de dichos activos financieros.

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Anticipos Impuestos y Contribuciones	31-12-17	31-12-16	01-01-16
135505	Anticipo de impuesto sobre la Renta y Sobretax	0	0	
135510	Saldo a Favor Solicitud Devolución	0	0	
135515	Retenciones a Favor	0	788,621,650	
135518	Impuesto de Industria y Comercio	187	0	1,835,889
135519	Autorretencion ley 1819	0	437	
135522	Saldo a Favor Liquidacion Privada de Iva	0	0	1,481,000
135595	Retenciones y Autoretencciones CREE	0	63,402,239	
	Sub Total	187	852,024,326	3,316,889

1808	Activos por Impuestos Corrientes	31-12-17	31-12-16	01-01-16
18081001	Saldos de Retenciones a Favor	857,754,231	372,335,000	726,908,451
18081002	Anticipo Por Impuesto de Renta	16,993,000	28,352,000	0
	Sub Total	874,747,231	400,687,000	726,908,451

Los activos por impuestos corrientes de \$784.841.773 corresponden saldos a favor correspondiente a impuestos, del año 2016 valor aplicado en devolución de enero de 2017 y el saldo corresponde a la devolución que se solicitará en el año 2018 y el valor correspondiente a \$37.851.000 por anticipo para el año 2017 que se llevara en la declaración de renta del año 2017.

En la Cuenta 1355 no presenta saldo por cuanto en el año 2017 lo correspondiente a anticipos y retenciones efectuadas se cruza con el valor del impuesto.

Nota 8. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31

14	Inventarios	31-12-17	31-12-16	01-01-16
1410	Medicamentos e Insumos Pos y No Pos	12,755,889	15,333,497	13,406,719
	Total	12,755,889	15,333,497	13,406,719

El inventario de Enfeter S.A. es de alta rotación y son medicamentos y elementos que se utilizan en los procedimientos de acuerdo a los contratos celebrados con las entidades a las cuales les presenta sus servicios.

El mayor porcentaje los medicamentos e insumos se utilizan en el programa que realiza a través de la Unión temporal Enfeter Clínicos para el Programa PGP con la EPS Compensar (Todo Incluido por tal motivo no se discrimina en la facturación los elementos utilizados)

Nota 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		31-12-17	31-12-16	01-01-16
Construcciones y edificaciones				
151610	Oficinas	1,177,623,333	1,177,623,333	1,177,623,333
159216	Menos Depreciación	-26,436,812	-116,590,225	-96,295,933
	Sub Total	1,151,186,521	1,061,033,108	1,081,327,400
Equipos de Oficina y Maquinaria				
152405	Muebles y Enseres	176,193,424	176,193,424	176,193,424
152410	Equipos	45,051,861	45,051,861	34,132,020
152495	Maquinaria y Equipo Medico	5,019,547	5,019,547	5,019,547
153295	Maquinaria y Equipo	3,669,800	3,669,800	3,669,800
159295	Menos Depreciación Maquinaria y Equipo	-3,254,822	-3,010,922	-2,819,037
159232	Menos Depreciación Maquinaria y Equipo Med	-2,914,893	-2,674,580	-2,307,608
159224	Menos Depreciación Equipo de Oficina	-111,816,636	-98,336,249	-87,020,380
	Sub Total	111,948,281	125,912,881	126,867,766
Equipo de Computación y Comunicación				
152805	Equipo de Cómputo	109,328,296	109,328,295	109,328,295
159228	Menos Depreciación	-89,255,690	-88,518,661	-83,409,468
	Sub Total	20,072,606	20,809,634	25,918,827
Equipo de Transporte				
154005	Autos, Camiones y Camperos	0	42,527,096	42,527,096
159240	Menos Depreciación	0	-14,259,100	-5,753,692
	Sub Total	0	28,267,996	36,773,404
	Total Propiedades Planta Y Equipo	1,283,207,408	1,236,023,619	1,270,887,397

ENFETER S.A. Utiliza el modelo de eliminación para el ajuste a valor razonable de sus elementos de propiedades, planta y equipo.

Se ha registrado teniendo en cuenta la normatividad vigente la Oficina 502 que está bajo la modalidad de Leasing Financiero por medio del contrato No.140412 de 2012 con Bancolombia el cual se registró por el valor del avalúo técnico.

- (a) la fecha efectiva de la revaluación; 12 marzo de 2015
- (b) quien realizo el avalúo técnico fue: Bancol Inmobiliaria

Nota 10. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

1901	Activos Corrientes Mantenidos para la Venta	31-12-17	31-12-16	01-01-16
190101	Terrenos	0	0	271,880,853
190105	Construcciones y edificaciones (Oficinas)	0	700,920,000	700,920,000
	Total	0	700,920,000	972,800,853

Las Propiedades de Inversión corresponden para el 01 enero de 2016 una finca ubicada en Guamal Meta y para el 2016 el consultorio 601 ubicado en la AC 116 No. 9-72 de ENFETER S.A. Los cuales están destinados para la venta.

Para la vigencia 2016 las propiedades de inversión no fueron objeto de actualización del valor razonable, debido a que se estima no existen cambios significativos en su valor.

Nota 11. ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

ACTIVOS DIFERIDOS		31-12-17	31-12-16	01-01-16
1705	Gastos pagados por anticipado			
170520	Cuota inicial contratos leasing	0	0	0
170530	Seguros		0	14,653,348
	Sub Total	0	0	14,653,348
1710	Cargos diferidos			
171020	Software programa contable	21,261,248	36,888,122	6,449,166
	Total	21,261,248	36,888,122	21,102,514

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a programas informáticos, los cuales se amortizan por un periodo de cinco años por el método de la línea recta.

Nota 12. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Las inversiones en instrumentos de patrimonio se miden por el valor de adquisición y posteriormente se reconocen por su valor razonable, siempre que este pueda determinarse de forma fiable. Si no es posible su determinación, entonces se mantiene por su costo menos cualquier pérdida por deterioro que pudiera experimentar dicho instrumento financiero.

	Inversiones a Largo Plazo	31-12-17	31-12-16	01-01-16
120515	En Sociedades Nacionales de Otros Sectores			
900665120	Atricol S.A.S.	645,347,388	600,082,388	600,082,388
900649858	Contricar S.A.S.	0	0	1,014,332,000
900144523	Agrogal S.A.S.	0	0	42,000,000
	Deterioro Acciones Atricol	-72,195,000		
	Total	573,152,388	600,082,388	1,656,414,388

Teniendo en cuenta que la empresa Atricol S.A.S. no ha tenido actividad económica durante los últimos periodos, Gerencia ha tomado la decisión de deteriorar la inversión para ajustar su valor.

Enfeter S.a. tiene gran expectativa ya que el Título minero que posee Atricol presenta un valor representativo, y Atricol se encuentra en la legalización del Título a su Nombre, la Agencia Minera emitió resolución reconociendo la titularidad y Atricol se encuentra adelantando unos requisitos ante Cardique para que el Título pase a Nombre de Atricol S.A.S.

Nota 12.1 OTROS ACTIVOS

180811	Activo Por Impuesto Diferido			
180811	Activo Por Impuesto Diferido	38,947,645	2,309,324	12,296,501
	Sub Total	38,947,645	2,309,324	12,296,501

Resultante de las diferencias temporarias ente el valor contable y el valor fiscal de cada periodo a 31 de diciembre.

1. Impuestos diferidos provenientes de diferencias temporarias

Fila	Concepto	Base contable	Base Fiscal	Diferencia Temporal	Diferencia Permanente	Saldo impuesto diferido a 31-Dic vigencia actual	Saldo impuesto diferido a 31-Dic vigencia anterior	Variación	Tasa fiscal aplicada
1	Activo Diferido (Diferencias temporarias deducibles)								
2	Efectivo y equivalentes al efectivo	0	0	0		0	0	0	0.000%
3	Inversiones e instrumentos derivados	573,152,388	645,347,388	72,195,000		24,546,300	0	-24,546,300	34.000%
4	Cuentas por cobrar	0	0	0		0	0	0	0.000%
5	Inventarios	0	0	0		0	0	0	0.000%
6	Propiedades, planta y equipo	1,279,537,608	1,321,894,506	42,356,898		14,401,345	0	-14,401,345	34.000%
7	Activos intangibles	0	0	0		0	0	0	0.000%
8	Propiedades de Inversión	0	0	0		0	0	0	0.000%
9	Activos biológicos	0	0	0		0	0	0	0.000%
10	Activos no corrientes mantenidos para la venta / entregar a propietarios	0	0	0		0	0	0	0.000%
11	Activo diferido cuya contrapartida no afecta balance	0	0	0		0	0	0	0.000%
12	Pasivos financieros y cuentas por pagar	0	0	0		0	0	0	0.000%
13	Impuestos, gravámenes y tasas	0	0	0		0	0	0	0.000%
14	Beneficios a Empleados	0	0	0		0	0	0	0.000%
15	Provisiones	0	0	0		0	0	0	0.000%
16	Otros Pasivos Anticipos y avances recibidos	0	0	0		0	0	0	0.000%
17	Operaciones con títulos y derivados	0	0	0		0	0	0	0.000%
18	pasivo diferido cuya contrapartida no afecta balance	0	0	0		0	0	0	0.000%
19	Perdidas fiscales y/o excesos de renta presuntiva		0	0		0	0	0	0.000%
20	Activos reconocidos solamente para fines fiscales	0	0	0		0	0	0	0.000%
21	Otros activos	0	0	0		0	0	0	0.000%
22	Valor total					38,947,645	0	-38,947,645	

Nota 13.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES FINANCIERAS				
	Obligaciones Financieras a Corto Plazo	31-12-17	31-12-16	01-01-16
210505	Descubierto Bancario (Sobregiros)	35,837,645	29,275,655	0
210510	Pagares Banco de Colombia	330,635,651	330,635,651	330,635,651
210525	Tarjeta de Crédito	28,171,809	20,088,694	8,831,677
210522	Leasing Bancolombia (of 501)	36,000,000	36,000,000	36,000,000
	Subtotal	430,645,104	416,000,000	375,467,328

Nota 13.2 OBLIGACIONES FINANCIERAS A MEDIANO Y LARGO PLAZO

21 Obligaciones Financieras a Largo Plazo				
210510	Pagares Banco de Colombia	582,997,578	1,108,349,925	889,735,537
210522	Leasing Bancolombia (of 501)	70,099,944	121,269,417	166,146,643
	Subtotal	653,097,522	1,229,619,342	1,055,882,180
	Total nota 13.1 y 13.2	1,083,742,626	1,645,619,342	1,431,349,508

Los préstamos bancarios se encuentran respaldados con pagares firmados por el Representante Legal y el socio (a) Mayoritario.

A Continuación relacionamos los créditos bancarios vigentes con tasas de interés e intereses con corte a diciembre 31 de

ENTIDAD	No. CREDITO	FECHA DESEMBOLSO	TASA DE INTERES	VR. INICAL	CAPITAL VIGENTE	INTERESES
Bancolombia	310101034	15/10/2014	10.4880 TN	1,200,000,000	480,000,000	10,627,840
Bancolombia	310107045	31/05/2016	12.8817 TN	210,000,000	92,170,041	804,942
Bancolombia	310107243	30/09/2016	13.3420TN	416,000,000	249,361,874	2,879,192
Bancolombia	19181021717	11/09/2017	17.8375TN	35,000,000	27,222,222	332,980
Bancolombia	19181022140	07/12/2017	17.2758 TN	10,000,000	10,000,000	119,778
Bancolombia	19181022214	26/12/2017	17.3923 TN	40,000,000	40,000,000	114,360
		TOTALES		1,911,000,000	898,754,137	14,879,092
		TOTAL ADEUDADO CAPITAL + INTERESES A 31-12-2017				913,633,229

El Credipago 18181022140 por valor de \$10.000.000.00 se pagó en su totalidad en el mes de febrero de 2018.

La porción no corriente de las obligaciones Bancarias la empresa la ha estimado en \$582.997.578 que corresponde al valor que supera los 12 periodos siguientes.

Nota 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

ENFETER S.A., dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

A continuación se presentan los proveedores comerciales de ENFETER S.A. al 31 de diciembre de 2017.

23 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS		31-12-17	31-12-16	01-01-16
2301	Proveedores Nacionales			
830095360	Conmedic	12,668,850	2,541,034	3,945,723
860026442	Braun Medical S.A	9,964,827	2,794,077	0
900194982	Grupo Vital S.A.S	6,622,726	3,437,536	5,735,025
860029216	Representaciones J. Nissi LTDA	5,319,907		4,630,630
900218736	Boston Medical Devices	1,380,210	0	3,899,317
19327395	Leal Llanos Leonardo Enrique - Droguería Ho	795,000	795,000	795,000
800052534	Distribuciones Axxa	614,578	614,578	0
830040065	Digiformas Ltda	610,100	610,100	2,202,762
830061856	Farmasanitas S.A.S	586,075	180,380	796,650
830097029	Gothaplast	579,800	2,069,454	846,495
17068260	Deposito mde Drogas Boyacá	430,000	430,000	0
805010659	Amanecer Medico	407,773	5,945,442	232,464
39756617	Celeita Pérez Yenny Astrith	334,884	334,884	334,884
860029216	Representaciones J. Nissi LTDA	0	5,798,179	0
860053578	Comercializadora Wiro S.A.S	0	0	0
890900943	Colombiana de Comercio	0	1,119,002	0
830101877	Comercializadora Wiro S.A.S	0	3,982,275	6,233,375
860022029	Fonabbott Express	0	1,681,875	-267,475
900120482	Inversiones JRA	0	4,379,484	0
830011670	Copservir Ltda	0	27,850	0
	Total	40,314,730	36,741,150	29,384,850

A Compañías Vinculadas				
2315	Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	43,265,000	0	0
		0		
	Sub Total	43,265,000	0	0

Este valor corresponde a un incremento de capital decretado por Atricol S.A.S y que debe pagarse en el año 2018 para efectuar tramites de legalización de estudios y licencias para la cantera la Guadita ubicada en Kilometro 38 vía al mar Cartagena (Barranquilla).

2335 Costos y Gastos Por Pagar			
233525 Honorarios	511,917,127	450,997,747	218,880,392
23352501 Honorarios Revisoría Fiscal	4,936,260	1,890,000	2,088,000
23352502 Asesoría Contable	4,113,900	2,056,486	2,245,470
23352503 Honorarios Terapeutas	227,531,502	187,618,242	135,291,246
23352504 Honorarios Junta Directiva	244,067,706	242,445,643	52,052,958
23352505 Honorarios Junta Médicos	4,963,062	11,780,261	12,791,283
23352506 Asesoría Jurídica	3,562,155	100,000	567,247
23352520 Otros Honorarios	22,742,542	5,107,115	13,844,188
233530 Servicios	142,174,378	117,853,234	212,881,254
233530 Servicios de Enfermería	87,898,206	81,002,485	100,391,392
233535 Arrendamientos (Vehículos)	11,979,041	2	58,225,353
233545 servicios públicos	670,989	2,948,466	1,383,621
233550 Seguros	9,521,190	395,560	4,274,600
233595 Otros Costos y Gtos Por pagar	32,104,952	33,506,721	48,606,288
Sub Total	654,091,505	568,850,981	431,761,646

ENFETER S.A. ha establecido como política el pago de los honorarios y servicios como independientes el pago cada 20 días hábiles de cada mes. Lo relacionado a honorarios de Junta Directiva se cancela de acuerdo a las necesidades de los miembros de Junta Directiva.

Es prioridad para la empresa el cumplimiento de sus obligaciones por ello no presenta vencimientos por fuera de los rangos establecidos

Retenciones por pagar		31-12-17	31-12-16	01-01-16
2365	Retenciones por Pagar (Rte Fte y autorretenc)	13,443,665	13,463,021	8,789,000
2367	Impuesto a las ventas Retenido	0	503,248	263,000
2368	ICA por Pagar	8,621,517	7,082,871	6,583,975
Sub Total		22,065,182	21,049,140	15,635,975

Teniendo en cuenta las obligaciones de Retenciones correspondientes al año 2017 se presentan y pagan en enero de 2017 así:

- Retención en la Fuente:
- Retención de Ica (6 bimestre de 2017):

A continuación se adjuntas las declaraciones de cada uno de los impuestos presentados



En este rubro se registran Prestamos de los accionistas y teniendo en cuenta la política de la Gerencia se están cancelando y durante el año 2018 se cancelaria la totalidad, por cuanto se quiere dejar a la empresa libre de deudas con los accionistas y terceros y únicamente registrar deudas financieras y en montos mínimos, estas deudas se tiene un saldo por pagar a 05 de marzo de 2018 por de \$36.778.080.00

En Dividendos por pagar encontramos un saldo de los dividendos decretados durante el año 2017 y que correspondían a saldos anteriores más los correspondientes al año 2016 y se terminaron de cancelar en el 24 de enero de 2018.

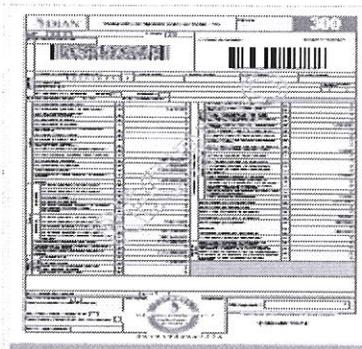
	Acreeedores Varios	31-12-17	31-12-16	01-01-16
238095	Préstamos a Terceros	451,262	2,475,979	14,543,306
	Sub Total	451,262	2,475,979	14,543,306
	T o t a l Cuentas por Pagar Nota 14	760,187,678	629,117,249	491,325,776

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la compañía

Nota 15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

2404	Impuesto de Renta		369,299,000	0
2408	Iva Por Pagar	986,180	1,218,000	0
2410	Impuesto al Patrimonio	0	0	0
2412	Impuesto de Industria y Comercio	961,000	916,000	597,000
2480	Impuesto sobre la renta para la equidad (CRE)	0	114,058,000	9,618,392
	Total	1,947,180	485,491,000	10,215,392



Si ENFETER S.A. Sujeto pasivo del impuesto a la riqueza. Mediante la Ley 1739 de 2014, se expidieron nuevas normas en materia tributaria que entraron en vigencia a partir de enero 1 de 2015. Esta reforma contiene normas relacionadas con la creación del impuesto a la riqueza por los periodos

gravables 2015, 2016 y 2017 (para las personas jurídicas) el cual grava la posesión de riqueza superior a \$1.000 millones de pesos a enero 1 de 2015, la tarifa marginal aplicable será del 1.15%, 1% y 0.40% respectivamente

En lo relacionado al impuesto de Renta debido a que a Enfeter S.A. los clientes le efectúan un monto considerable de Retenciones no queda Impuesto a pagar y por el contrario debe solicitar devolución de saldo a favor, pasados dos meses después de la presentación de la declaración de Renta del año 2017.

En el año 2017 se efectuó Cruce de los anticipos de impuestos las Autor retenciones y las retenciones que le efectuaron durante el año 2017 los clientes y las entidades encargadas de estas retenciones con el valor del impuesto por ello la empresa en el rubro de la cuenta 18 presenta el saldo a favor y que después de la presentación de la declaración de renta solicitara en devolución.

Nota 16. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nomina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31-12-17	31-12-16	01-01-16
2505 Nomina por Pagar	0	55,374	0
2510 Cesantías consolidadas	34,511,183	19,641,907	606,630,282
2515 Intereses sobre Cesantías	4,261,741	3,532,854	129,928,111
2520 Prima de Servicios	0	4,545	0
2525 Vacaciones consolidadas	22,076,891	19,936,361	39,921,311
2550 Retenciones y Aportes de Nomina			
255005 Fondos de Pensiones	4,410,537	5,920,565	8,456,189
255010 Aporte Eps	10,937,990	2,484,040	4,124,475
255015 Aporte Arp	283,400	233,326	280,138
255025 Aportes Cajas de Compensación, Sena, ICBF	1,437,160	2,112,506	3,154,564
255095 Otros Descuentos	947,840	11,870,679	7,600,000
Total	78,866,742	65,792,157	800,095,070

ENFETER S.A. A la fecha no posee deudas superiores a un año de acuerdo a la legislación Laboral Colombiana ya que todos los empleados se encuentran de acuerdo a la ley 100, las cesantías se consignan Antes del 14 de febrero de 2018 y los Intereses se cancelaron en el mes de enero de 2018, la política de vacaciones es cancelar y concederlas posterior al vencimiento de las mismas.

Nota 17. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La conciliación de las provisiones se encuentra discriminada de la siguiente manera:

Se reconoce una provisión cuando ENFETER S.A. Tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que ENFETER S.A. deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las demandas laborales se estiman de acuerdo al informe presentado por el grupo de abogados de la compañía. Las demandas laborales se encuentran en segunda instancia (recurso de apelación) y corresponden a las demandas interpuestas.

A la fecha la empresa no posee demandas laborales vigentes por tal razón no efectúa cálculos respectivos.

Nota 18. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Pasivos no Financieros Corrientes es el siguiente:

OTROS PASIVOS	31-12-17	31-12-16	01-01-16
28150505 Anticipo y Avances Recibidos (Copagos)	47,943,366	42,250,315	11,994,056
28150510 Anticipo y Avances Recibidos (Salud)	26,707,363	24,757,400	23,847,524
28150511 Anticipo y Avances Recibidos (Pensión)	28,699,900	29,934,100	29,312,540
28150512 Anticipo y Avances Recibidos (ARP)	2,059,370	1,918,700	1,622,762
28150513 Anticipo y Avances Recibidos (Caja de Comp)	768,900	729,100	562,900
28150515 Otros Conceptos	45,962	45,962	0
Total	106,224,861	99,635,577	67,339,782

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	31-12-17	31-12-16	01-01-16
2355 Cuentas Por Pagar A Accionistas			
235505 Por Préstamos de Socios			
19284559 Riveros Ahumada Jorge Hernando	50,636,028	4,874,109	94,776,745
46352171 Puentes Díaz Beatriz Eugenia	12,598,228	332,729,541	153,471,226
80871744 Riveros Puentes Camilo Andrés	12,049,790	21,149,790	21,149,790
1032429567 Riveros Puentes Juan Diego	4,253,433	13,353,433	29,897,295
Total	79,537,479	372,106,873	299,295,056
2360 Dividendos Por Pagar			
1020824966 Riveros Puentes Jose Miguel	5,179,573	0	0
46352171 Puentes Díaz Beatriz Eugenia	13,977,590	0	0
80871744 Riveros Puentes Camilo Andrés	5,802,107	0	0
1032429567 Riveros Puentes Juan Diego	2,530,107	0	0
Total	27,489,377	0	0
T o t a l Otros Pasivos Financieros	213,251,718	471,742,450	366,634,838

En este grupo de cuentas se registran los copagos de las entidades con las que se tiene convenio de prestación de los servicios de salud y el cruce se efectúa al realizar la facturación en el mes de enero de 2018 o cuando haya lugar.

Así como también los descuentos por pagos de salud, pensión riesgos y cajas de compensación de los independientes por cuanto la empresa efectúa el pago de las planillas con el código Y como empresa agrupadora con el fin de evitar inconvenientes con el posterior descuento de los costos y gastos y dando cumplimiento a la normatividad tributaria.

Nota 19. IMPUESTOS DIFERIDOS

Teniendo en cuenta el efecto impositivo de las diferencias temporarias, la entidad reconoce en estado de la cuenta activos o pasivos por impuesto diferido. En dicho sentido los activos por impuesto diferido corresponden a los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias deducibles y/o las perdidas fiscales que dan derecho a compensaciones futuras.

Por otra parte la entidad reconoce los pasivos por impuesto diferido como los valores del impuesto sobre las ganancias a pagar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias imponibles.

Los activos o pasivos por impuestos diferidos que pudieran generar diferencias temporarias son: De acuerdo a cada empresa se deben revisar cuales partidas son las que pueden generar diferencias temporarias, a continuación se presenta un listado de las principales partidas

- Elementos de propiedades, planta y equipo medidos bajo el modelo de revaluación

Por los años gravables 2016, la tarifa aplicable al impuesto diferido es del 34%, y para el caso de terrenos y alguna porción de las edificaciones se tomó el 10% correspondiente a la ganancia ocasional, para el año 2017 la tarifa continua con el 34%

Para este periodo el impuesto diferido es de carácter activo.

Nota 20. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La composición accionaria de ENFETER S.A., está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía.

PATRIMONIO		31-12-17	31-12-16	01-01-16
	Capital Suscrito y Pagado			
310505	Accionistas	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
	Reservas			
330505	Reserva Legal	290,780,972	250,083,972	235,841,883
332005	Reserva Estatutaria	14,242,089	14,242,089	14,242,089
	Sub Total	305,023,061	264,326,061	250,083,972

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Resultados del Ejercicio				
360505	Utilidad del periodo	682,861,442	489,586,635	47,441,297
Resultados de Ejercicios Anteriores				
370501	Utilidades Acumuladas	0	690,045,145	1,361,071,288
370502	Ganancias Acumuladas por efecto Convergen	915,434,188	915,434,188	911,676,567
	Sub Total	915,434,188	1,605,479,333	2,272,747,855
	TOTAL PATRIMONIO	2,903,318,691	3,359,392,029	3,570,273,124

Nota 21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS OPERACIONALES	31-12-17	31-12-16	01-01-16
Ventas de Servicios de Salud			
4110 Medicina General	450,813,281	529,881,571	
4130 Terapias	1,054,748,600	1,010,892,342	
4135 Venta de Medicamentos e Insumos	55,037,377	87,445,670	
4170 Otras actividades relacionadas con la salud (6,735,208,455	6,262,921,135	
Total	8,295,807,713	7,891,140,718	0
DEVOLUCIONES EN VENTAS	31-12-17	31-12-16	01-01-16
Devoluciones en Ventas			
417501 En prestación de servicios (db)	-6,953,172	-10,306,779	
417530 Unidad funcional de apoyo terapéutico	-3,211,392	0	0
417535 Unidad funcional de mercadeo	-107,781	0	0
417570 Otras actividades relacionadas con la salud	-719,600	-222,992	
Total	-10,991,945	-10,529,771	0
	41		
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8,284,815,768	7,880,610,947	0

ENFETER S.A. reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las prestación de servicios brutos las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Nota 22. COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31

COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO		31-12-17	31-12-16
61	Costo de Prestación del servicio		
611010	Honorarios Médicos	219,452,800	328,171,456
611035	Servicios de Enfermería y Médicos	1,240,226,304	1,318,767,200
613010	Honorarios de Fisioterapeutas	3,093,015,550	2,538,845,100
613501	Costo de Mercancía Vendida (1)	227,463,387	236,477,749
7	Costos de Operación	0	685,005,960
TOTAL COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO		4,780,158,041	5,107,267,465

Nota 23. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

GASTOS DE ADMINISTRACION		31-12-17	31-12-16
510505	Gastos de Personal		
51050506	Sueldos	247,521,976	253,964,813
51050515	Horas extras y recargos	0	281,626
51050524	Incapacidades	1,102,825	1,479,832
51050527	Auxilio de transporte	5,476,265	6,332,550
51050528	Otros auxilios	0	5,376,000
51050530	Cesantías	21,228,490	43,374,130
51050533	Intereses sobre cesantías	2,549,324	23,248,619
51050536	Prima de servicios	21,243,806	21,652,457
51050539	Vacaciones	8,920,522	10,564,735
51050551	Dotación y suministro a trabajadores	2,234,099	2,826,529
51050568	Aportes ARP	1,304,808	1,316,759
51050569	Aportes a EPS	12,328,504	12,566,400
51050570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	30,336,350	30,097,588
51050572	Aportes cajas de compensación familiar	9,957,525	9,900,465
51050575	Aportes ICBF	4,350,000	4,435,200
51050578	Aportes Sena	3,850,260	6,300,119
51050595	Otros gastos de personal	0	50,100
Sub Total Gastos de Personal		372,404,753	433,767,922

510510	Honorarios	31-12-17	31-12-16
51051005	Junta directiva	298,500,000	300,000,000
51051010	Revisoría fiscal	31,059,000	25,056,000
51051025	Asesoría jurídica	21,764,051	12,297,780
51051030	Asesoría financiera	123,615,000	93,526,020
51051035	Asesoría técnica	785,400	1,190,347
51051095	Otros honorarios	104,616,712	65,905,986
Sub Total Honorarios		580,340,163	497,976,133
510515	Impuestos	74,052,848	47,503,087

510520	Arrendamientos	31-12-17	31-12-16
51052010	Construcciones y edificaciones	99,008,000	5,032,965
51052040	Equipo de transporte	0	7,963,434
51052090	Cuotas de administración	11,417,566	43,888,077
51052095	Otros arrendamientos	0	3,230,415
	Sub Total Arrendamientos	110,425,566	60,114,891
510525	Contribuciones y Afiliaciones	0	344,728
510530	Seguros	671,722	25,740,684

510535	Servicios	31-12-17	31-12-16
51053505	Servicio de aseo y vigilancia	228,230	82,060
51053515	Asistencia técnica	0	634,000
51053525	Acueducto y alcantarillado	926,238	2,061,637
51053530	Energía eléctrica	5,242,850	5,096,060
51053535	Teléfono	33,718,224	40,420,414
51053540	Correo, portes y telegramas	8,833,847	3,923,548
51053550	Transporte, fletes y acarreos	5,000	1,550
51053555	Gas	0	245,660
51053565	Comunicaciones	0	933,622
51053570	Administración	0	529,571
51053595	Otros servicios	18,433,475	24,586,524
	Sub Total Servicios	67,387,864	78,514,646
510540	Gastos Legales	29,252,095	1,966,699

510545	Mantenimiento y Reparación	31-12-17	31-12-16
51054510	Construcciones y edificaciones	7,211,217	64,682,879
51054515	Maquinaria y equipo	350,000	317,000
51054520	Equipo de oficina	2,170,627	52,844,754
51054525	Equipo de computación y comunicación	0	3,368,074
51054540	Equipo de transporte	3,107,800	1,087,898
51054595	Otros mantenimientos y reparaciones	271,082	9,937,671
510545	Sub Total Servicios	13,110,726	132,238,276
510550	Adecuaciones e instalaciones	0	202,968
510555	Gastos de Viaje	854,583	1,393,696

510560	<u>Depreciaciones</u>	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-16</u>
51056005	Construcciones y edificaciones	16,904,166	19,876,917
51056015	Equipo de oficina	13,480,387	11,877,244
51056020	Equipo de computación y comunicación	737,029	4,492,208
51056025	Equipo medico - científico	240,313	983,957
51056035	Equipo de transporte	4,252,704	8,505,408
51056095	Depreciación De Otros Equipos	243,900	191,885
	Sub Total Depreciaciones	35,858,499	45,927,619
510565	Amortizaciones	15,626,873	22,128,850

510570	<u>Diversos</u>	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-16</u>
51057020	Gtos de Representación y Rel.Publicas	9,219,706	0
51057005	Comisiones	0	205,000
51057025	Elementos de aseo y cafetería	7,884,073	9,628,508
51057030	Útiles, papelería y fotocopias	11,546,567	17,294,301
51057035	Combustibles y lubricantes	3,926,526	12,225,485
51057045	Taxis y buses	834,924	1,935,018
51057060	Casino y restaurante	6,855,151	7,892,501
51057065	Parqueaderos	330,330	4,608,463
51057095	Otros gastos diversos	21,981,077	32,905,243
510570	Sub Total Gastos Diversos	62,578,354	86,694,520

510575	Deterioros	114,386,562	16,252,471
860051175	De Inversiones (Afin)	14,459,400	16,252,471
900665120	De Inversiones Acciones (Atricol)	72,195,000	0
891080005	De Cuentas Por Cobrar (Cartera) Confacor	27,732,162	0
	Total Gastos Operacionales de Administració	1,476,950,608	1,450,767,190

Nota 23.1 GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE OPERACIONES Y PRESTACION DEL SERVICIO			
520505	Gastos de Personal	31-12-17	31-12-16
52050506	Sueldos	365,273,410	0
52050518	Horas extras y recargos	20,511,151	0
52050524	Incapacidades	9,380,201	0
52050527	Auxilio de transporte	14,299,880	0
52050528	Otros auxilios	0	0
52050530	Cesantías	34,749,231	0
52050532	Otros auxilios	13,508,133	0
52050533	Intereses sobre cesantías	4,124,019	0
52050536	Prima de servicios	33,666,945	0
52050539	Vacaciones	18,684,693	0
52050548	Bonificaciones	1,408,800	0
52050551	Dotación y suministro a trabajadores	100,000	0
52050560	Indemnizaciones Laborales	737,716	0
52050568	Aportes ARP	3,833,402	0
52050569	Aportes a EPS	14,790,000	0
52050570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	27,429,986	0
52050572	Aportes cajas de compensación familiar	16,134,775	0
52050575	Aportes ICBF	6,526,600	0
52050578	Aportes Sena	4,351,100	0
52050584	Gastos medicos y drogas	4,381,440	0
	Sub Total Gastos de Personal	593,891,482	0

520515	Impuestos	20,089,592	0
--------	-----------	------------	---

520520	Arrendamientos	31-12-17	31-12-16
52052030	Equipo medico - científico	41,090,051	0
52052040	Equipo de transporte	41,278,545	0
52052090	Cuotas de administración	9,147,870	0
52052095	Otros arrendamientos	0	0
	Sub Total Arrendamientos	91,516,466	0

520530	Seguros	9,224,694	0
--------	---------	-----------	---

520535	Servicios	31-12-17	31-12-16
52053525	Acueducto y alcantarillado	907,289	0
52053530	Energía eléctrica	2,571,290	0
52053535	Teléfono	75,000	0
52053550	Transporte, fletes y acarreos	1,750	0
52053560	Publicidad, propaganda y promoción	26,997,637	0
52053595	Otros gastos por servicios	4,842,991	0
	Sub Total Servicios	35,395,957	0

520545	Mantenimiento y Reparación	31-12-17	31-12-16
52054510	Construcciones y edificaciones	17,613,482	0
52054530	equipo medico - científico	65,450	0
52054540	Equipo de transporte	11,830,858	0
52054595	Otros Mantenimientos y Reparaciones	77,350	0
520545	Sub Total Servicios	29,587,140	0
520570	Diversos	31-12-17	31-12-16
52057030	Útiles, papelería y fotocopias	5,197,775	0
52057035	Combustibles y lubricantes	25,216,320	0
52057060	Casino y restaurante	371,599	0
52057065	Parqueaderos	185,208	0
52057095	Otros gastos diversos	3,009,852	0
520570	Sub Total Gastos Diversos	33,980,754	0
	TOTAL GASTOS DE OPERACIONES	813,686,085	0

Para el año 2017 se toma una clasificación diferente a los gastos operativos por corresponder a una actividad de venta de servicios y no a una transformación.

Nota 24 INGRESOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31

INGRESOS NO OPERACIONALES		31-12-17	31-12-16
4250	Recuperaciones	8,917,882	19,279,180
4255	Indemnizaciones	3,937,538	1,641,917
4295	Diversos	73,425	106,548
	Sub Total	12,928,845	21,027,645
4245	Utilidad en Venta de Terrenos	113,253,287	228,119,147
	Sub Total	113,253,287	228,119,147
4210	Financieros	160,021,529	24,108,856
4240	Utilidad en Venta de Inversiones	0	8,000,000
	Sub Total	160,021,529	32,108,856
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	286,203,661	281,255,649

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

53 Egresos no Operacionales		31-12-17	31-12-16
5315 Gastos Extraordinarios			
531505	Costas y procesos judiciales	0	47,117,553
531515	Gastos de Ejercicios Anteriores	7,488,905	0
531510	Impuestos asumidos	15,140	24,251,671
531515	Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	14,242,197
531520	Retención en la Fuente Asumida	490,938	184,339
531530	Gastos no deducibles	2,451,130	6,542,112
531595	Otros gastos extraordinarios	0	1,820,703
	Sub Total	10,446,113	94,158,575
5310 Perdida en Venta y Retiro de Bienes			
531005	Venta de inversiones	0	301,830,765
	Sub Total	0	301,830,765
5305 Financieros			
530505	Gastos Bancarios y Comisiones	480,128	2,272,237
530510	Comisiones	15,103,718	10,055,172
530515	Int Corrientes	316,491,679	187,809,436
530595	Otros gastos financieros	2,556,771	587,078
	Sub Total	334,632,296	200,723,923
5350 Gastos Diversos			
535015	Indemnizaciones	0	115,730
535020	Multas, Sanciones y Litigios	7,473,151	2,765,022
535030	Constitución de Garantías	6,966,049	9,627,200
535040	Emergencias Económicas (4*1000)	49,229,642	40,031,913
		0	
	Sub Total	63,668,842	52,539,865
	Total Gastos No Operacionales	408,747,251	649,253,128

Nota 26. RESULTADO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Ganancia antes de impuestos			
impuestos de renta 34%	26	(431,619,671)	(432,193,000)
Impuesto Diferido		34,328,997	(9,987,177)
impuestos de Ganancia Ocasional 10%		(11,325,329)	(22,812,000)
Impuesto del Periodo		- 408,616,003	- 464,992,177

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2017 a una tarifa del 34% más una sobretasa del 6% sobre el exceso de \$800 millones de la renta líquida, tomando como base la renta líquida depurada (ingresos fiscales, menos ingresos no constitutivos de renta y rentas exentas y costos y deducciones aceptados fiscalmente) estimada para el año corriente.

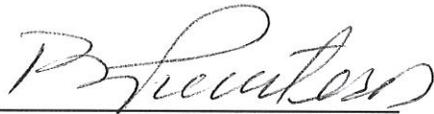
La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de tres años en forma general, durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoria por parte de las entidades tributarias competentes

El pasivo por impuesto corriente de renta del periodo corriente fue compensado con los saldos a favor de periodo y las retenciones en la fuente a favor de la entidad, lo anterior generó un saldo a favor en el impuesto de renta el cual se presenta en los estados financieros como un activo por impuesto corriente.

Mediante la Ley 1819 de 2016, se expidieron nuevas normas en materia tributaria que entrarán en vigencia a partir de enero 1 de 2017. Un resumen de los nuevos cambios aplicables, incluye la eliminación del impuesto sobre la renta a la equidad CREE (del 9%) y un incremento de la tarifa del Impuesto sobre la renta para sociedades de un 25% a un 34% (a partir del 2018 del 34%), la sobretasa del impuesto de renta para la equidad CREE pasa a una sobretasa del impuesto sobre la renta y se reduce del 8% por el año 2017 y 9% por el año 2018 a una tarifa del 5% y 4% respectivamente. La nueva reforma también trae incrementos en la renta presuntiva de las sociedades al pasar del 3% del patrimonio líquido del año anterior al 3.5% a partir del año 2017. También la reforma tributaria establece como base para la depuración de ingresos, costos y gastos y activos y pasivos, los nuevos marcos de información financiera establecidos por el gobierno nacional (NIIF y NIIF PYMES) cuando la norma tributaria los remita expresamente o cuando no exista regulación fiscal al respecto.

Nota 27. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.



BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ
Representante Legal



MARIA TERESA DIAZ ERAZO
Contador T.P. 18776T