



Higuera Escalante

Damos Resultados



Código: SC 2109-1

Código: DS 105-1

Código: SA 357-1

HIGUERA ESCALANTE

NIT.800.039.986-8

Bucaramanga - Santander

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 31 de Diciembre de 2016

Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

31-Dic-2015

31-Dic-2016

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

1105 Efectivo y equivalentes al efectivo	1.997.503.859	698.975.682
1160 Activos por impuestos corrientes	777.034.881	824.093.756
1125 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	16.528.996.442	19.467.920.361
1135 Inventarios corrientes	505.010.702	429.348.305
1175 Otros Activos no financieros corrientes	1.448.341.959	2.030.544.195
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	21.256.887.843	23.450.882.299

ACTIVO NO CORRIENTE

1280 Otros Activos financieros no corrientes	17.342.608	17.342.608
1225 Inversiones en Asociadas y subordinadas	271.222.648	271.222.648
1265 Activos por Impuestos diferidos	526.417.272	651.152.597
1710 Activos por impuestos no corrientes	93.433.500	35.537.086
1215 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes	23.678.180	7.287.607
1250 Propiedad, Planta y Equipo	26.026.805.610	26.704.548.511
1235 Activos Intangibles distintos de la plusvalía	572.975.718	570.015.338
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	27.531.875.536	28.257.106.395
TOTAL ACTIVO	48.788.763.379	51.707.988.695

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

2115 Préstamos corrientes	4.567.111.567	5.008.243.117
2115 Parte corriente de préstamos no corrientes	5.821.611.352	5.566.893.570
2115 Otros Pasivos financieros corrientes	2.040.579.543	715.073.506
2115 Pasivos por impuestos corrientes	186.520.040	212.071.963
2120 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7.008.127.862	6.646.446.051
2150 Beneficios a empleados	863.971.732	1.036.823.885
2160 Otros pasivos no financieros corrientes	0	60.200
2155 Otras Provisiones	131.608.173	251.608.173
TOTAL PASIVO CORRIENTE	20.619.530.270	19.437.220.466

PASIVO NO CORRIENTE

2235 Pasivos por impuestos diferidos	1.209.365.430	1.271.620.830
2255 Otras provisiones no corrientes	431.346.101	431.346.102
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.640.711.531	1.702.966.932
TOTAL PASIVO	22.260.241.801	21.140.187.398

P B X : 6 7 8 7 8 7 0

W W W . H I G U E R A E S C A L A N T E . C O M

Sede C.M Carlos Aridá Lulle
Torre A Piso 2 Módulo 215
Floridablanca

Sede VIP C.M Carlos Aridá Lulle
Torre B Piso 4 Módulo 39
Floridablanca

Sede Promédica
Cl. 48 N° 32-25
Bucaramanga

Sede Bolarquí
Av. González Valencia N° 54-59
Bucaramanga

Sede Fundación Cardiovascular
Piso 5 Consultorios 501-504
Floridablanca

Sede Cúcuta
Av. 9E N° 7-50
Riviera

Sede Barranquilla
Unidad Móvil

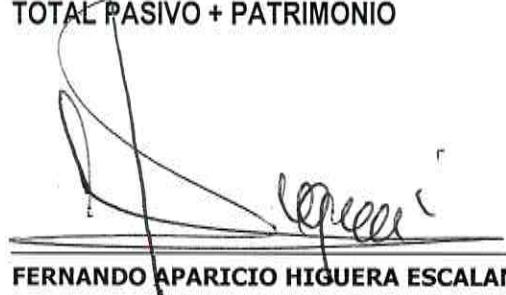


Higuera Escalante

Damos Resultados

PATRIMONIO

3105 Capital Social	2.000.000.000	2.000.000.000
3133 Reservas	200.000.000	200.000.000
3120 Resultados del Ejercicio	4.698.724.104	5.542.279.719
3120 Ganancias Acumuladas	9.755.710.056	12.951.434.160
3120 Ganancias Acumuladas (Efecto Conversión)	9.874.087.419	9.874.087.419
TOTAL PATRIMONIO	26.528.521.579	30.567.801.297
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	48.788.763.379	51.707.988.695


FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE

Representante Legal

Código: SC 2109-1

Código: OS 105-1

Código: EA 357-1



Código: SC 2109-1

Código: OS 105-1

Código: EA 357-1



EDUARDO VARGAS RIOS

Revisor Fiscal

Matrícula No. 20831-T


SANDRA SERRANO PEÑA
 Contadora
Matricula No. 118275-T

" VIGILADO SUPERSALUD "

P B X : 6 7 8 7 8 7 0

W W W | H I G U E R A E S C A L A N T E . C O M

Sede C.M Carlos Ardila Lulle
Torre A Piso 2 Módulo 215
Floridablanca

Sede VIP C.M Carlos Ardila Lulle
Torre B Piso 4 Módulo 39
Floridablanca

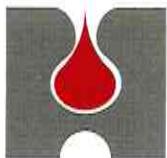
Sede Promédica
Cl. 48 N° 32-25
Bucaramanga

Sede Bolarquí
Av. González Valencia N° 54-59
Bucaramanga

Sede Fundación Cardiovascular
Piso 5 Consultorios 501-504
Floridablanca

Sede Cúcuta
Av. 9E N° 7-50
Riviera

Sede Barrancabermeja
Unidad Móvil



Higuera Escalante

Damos Resultados

HIGUERA ESCALANTE

NIT.800.039.986-8

Bucaramanga - Santander

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Entre 1/1/2016 Y 31/12/2016

Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

Clasificación de gastos por función

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Código: SC 210B-1

Código: QS 105-1

Código: SA 357-1

	31-Dic-2015	31-Dic-2016
Operaciones Continuas		
4110 Ingresos de Actividades Ordinarias	51.104.370.098,31	58.394.763.236,78
6125 Costos de Ventas	29.406.390.809,83	33.042.065.918,29
Ganancia bruta	21.697.979.288,48	25.352.697.318,49
4142 Otros Ingresos	170.008.543,00	18.186.892,73
5205 Costos de distribución	702.780.623,55	887.684.392,12
5105 Gastos de administración	5.441.427.944,50	5.716.844.343,83
5305 Costos Financieros	7.422.163.655,29	8.711.927.950,09
5505 Otros costos	243.512.754,14	26.091.330,88
Ganancia antes de impuesto	8.058.102.854,00	10.028.336.194,30
5405 Gasto por impuesto a las ganancias	3.359.378.750,00	4.486.056.477,76
Ganancia del año	4.698.724.104,00	5.542.279.716,54

FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE
 Representante Legal

EDUARDO VARGAS RIOS
 Revisor Fiscal
 Matrícula No. 20831-T

SANDRA SERRANO PEÑA

Contadora
 Matricula No 118275-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

P B X : 6 7 8 7 8 7 0

W W W . H I G U E R A E S C A L A N T E . C O M

Sede C.M Carlos Ardila Lulle
 Torre A Piso 2 Módulo 215
 Floridablanca

Sede VIP C.M Carlos Ardila Lulle
 Torre B Piso 4 Módulo 39
 Floridablanca

Sede Promédica
 Cl. 48 N° 32-25
 Bucaramanga

Sede Bolarquí
 Av. González Valencia N° 54-59
 Bucaramanga

Sede Fundación Cardiovascular
 Piso 5 Consultorios 501-504
 Floridablanca

Sede Cúcuta
 Av. 9E N° 7-50
 Riviera

Sede Barranquilla
 Unidad Móvil



Higuera Escalante

Damos Resultados

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA

NIT.800.039.986-8

Bucaramanga - Santander



Código: SC 2198-1

Código: OS 105-1



Código: SA 357-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 de Diciembre de 2016

Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad Neta</i>	5.542.279.719
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>	
+ Pérdida por Deterioro de cuentas comerciales por cobrar	
+ Gasto por Depreciaciones	1.259.263.277
+ Gasto por Amortizaciones	
<i>Utilidad Ajustada</i>	6.801.542.996
<i>Variaciones en el capital de trabajo:</i>	
- Aumento de activos operacionales tales como...	3.676.529.782
Activos por impuestos corrientes	47.058.874
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.922.533.347
Otros activos no financieros corrientes	582.202.236
Activos por impuestos diferidos	124.735.325
+ Disminución de activos operacionales tales como...	136.519.191
Inventarios corrientes	75.662.397
Activos por impuestos no corrientes	57.896.414
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	2.960.380
- Disminución de pasivos operacionales tales como...	1.687.187.847
Otros pasivos financieros corrientes	1.325.506.037
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	361.681.811
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	380.719.676
Otros pasivos no financieros corrientes	60.200
Pasivos por impuestos corrientes	25.551.923
Pasivo impuesto diferido	62.255.400
Otras provisiones	120.000.000
Beneficios a empleados	172.852.153
<i>Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:</i>	1.955.064.233

P B X : 6 7 8 7 8 7 0

W W W . H I G U E R A E S C A L A N T E . C O M

Sede C.M Carlos Ardila Lulle
Torre A Piso 2 Módulo 215
Floridablanca

Sede VIP C.M Carlos Ardila Lulle
Torre B Piso 4 Módulo 39
Floridablanca

Sede Promédica
Cl. 48 N° 32-25
Bucaramanga

Sede Bolarquir
Av. González Valencia N° 54-59
Bucaramanga

Sede Fundación Cardiovascular
Piso 5 Consultorios 501-504
Floridablanca

Sede Cúcuta
Av. 9E N° 7-50
Riviera

Sede Barranquilla
Unidad Móvil



Código: SC 2103-1

Código: OS 105-1

Código: SA 357-1

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- Pago por mejoras y compras de Propiedad, planta y equipo	1.937.006.177
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	- 1.937.006.177

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

- Pagos obligaciones financieras	-254.717.783
+ Aumento de Obligaciones Financieras o Nuevas Obligaciones adquiridas	441.131.550
- Dividendos pagados	1.503.000.000
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	-1.316.586.233

Variación del Efectivo	- 1.298.528.176
-------------------------------	------------------------

Efectivo inicial	1.997.503.859
------------------	---------------

Efectivo actual	698.975.682
-----------------	-------------

FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE

Representante Legal

EDUARDO VARGAS RIOS

Revisor Fiscal

SANDRA SERRANO PEÑA

Contadora

Matricula No 118275-T

" VIGILADO SUPERSALUD "

HIGUERA ESCALANTE

NIT.800.039.986-8

Bucaramanga - Santander

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Entre 1/1/2016 Y 31/12/2016

Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Reserva legal	Reservas		Ganancias o Perdidas acumuladas		Total Patrimonio
			Resultado del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Efectos convergencia		
Patrimonio al inicio 31-12-2015	2.000.000.000	200.000.000	4.698.724.104	9.755.710.056	9.874.087.419	26.528.521.579	
Resultado integral				5.542.279.719	0		
Ganancia (pérdida)							
Otro resultado integral (ORI)							
Resultado integral	2.000.000.000	200.000.000	10.241.003.823	9.755.710.056	9.874.087.419	32.070.801.297	
Emisión de patrimonio							
Constitución de Reservas				0			
Traslado de utilidades acumuladas				-4.698.724.104	4.698.724.104		
Reparto de utilidades / dividendos					-1.503.000.000		
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros conceptos							
Patrimonio al final del periodo 31.12.2016	2.000.000.000	200.000.000	5.542.279.719	12.951.434.160	9.874.087.419	30.567.801.297	

FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE

Representante Legal

EDUARDO VARGAS RIOS

Revisor Fiscal

Matrícula No. 20831-T

Sandra Serrano Peña
SANDRA SERRANO PEÑA

Contadora

Matrícula No 118275-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general.

HIGUERA ESCALANTE & CIA LTDA., fue constituida de acuerdo con las leyes Colombianas, por Escritura Pública No. 2496 del día 05 de julio de 1988 , e inscrita en Cámara de Comercio el 29 de julio de 1988, con una duración de 40 años, hasta el 05 de julio de 2028.

Su objeto social según Escritura Pública No. 2579 de 2003 comprende las siguientes actividades: A. La prestación de servicio clínico y bacteriológico especializado, que incluye la promoción de la salud, prevención, diagnóstico, pronóstico y seguimiento de la enfermedad. B. La promoción, obtención, procesamiento graccionamiento, almacenamiento, distribución y transfusión de sangre humana, mediante el establecimiento de bancos de sangre. C. El fraccionamiento de plasma, obtención de tejido, órganos, células, semen, y embriones para su almacenamiento y utilización en humanos, además de su utilización en estudios. D. Servicios de asistencia especializada de inseminación infrauterina, desarrollo de las técnicas de genéticas prenatal. E. Servicios de salud ocupacional en todas sus áreas. F. La explotación industrial, comercialización, y representación de productos, insumos y materiales propios de la actividad médica y paramédica de laboratorio clínico y similar.

2. Bases de preparación

Estos Estados financieros se han preparado conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes), regidas por el Decreto 3022 de 2013. Están presentados en la moneda funcional de su entorno económico principal en el que opera, el Peso Colombiano.

3. Presentación razonable

Los estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de HIGUERA ESCALANTE. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

4. Políticas contables

Efectivo y equivalente del efectivo

Higuera Escalante, mide el efectivo y su equivalente, al valor razonable y comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias y encargos fiduciarios por ser inversiones de gran liquidez, de las que se puede disponer para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Instrumentos financieros básicos

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, Higuera Escalante lo mide al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados, y excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Al final del periodo, Higuera Escalante mide los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

(a) Los instrumentos de deuda básicos se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

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

(b) Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

(c) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cumplan las condiciones mencionadas se miden de la siguiente forma:

(i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.

(ii) Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Para los instrumentos financieros de (a), (b) y (c) (ii) anteriores, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Higuera Escalante medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Es decir se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

Otros Activos no financieros corrientes

Comprende los anticipos y avances y los gastos pagados por anticipado, tales como seguros y son medidos al precio de la transacción.

Inversiones en Asociadas

Higuera Escalante como inversor contabiliza todas sus inversiones en asociadas utilizando El método de la participación.

Higuera Escalante mide sus inversiones en asociadas para las que hay a un precio de cotización publicado mediante el modelo del valor razonable. si las llevense a tener.

Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros bajo el Nuevo Marco Técnico Normativo y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). 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 o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se realiza mediante el método de línea recta y su base o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual).

Para las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente la entidad los reconocerá como propiedad planta y equipo cuando se espere utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a una partida de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades planta y equipo.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y la entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Para determinar la vida útil de un activo, la entidad deberá considerar todos los factores siguientes:

- (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- (d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados

Activos Intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles son en su mayoría programas y/o licencias informáticas adquiridas que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de su vida útil 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.

Higuera Escalante, considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalte la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Si Higuera Escalante no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Deterioro de los Activos

Higuera Escalante deberá evaluar en cada fecha de cierre del balance o en cualquier momento en que se presenten indicios, si existe algún deterioro del valor de los activos. Si existiera tal indicio, Higuera Escalante deberá estimar el valor recuperable del activo o Unidad Generadora de Efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos de prestaciones sociales, lo cual corresponde al pago de Cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y vacaciones.

Reconocimiento de Ingresos por actividades ordinarias

Higuera Escalante medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos otorgados por la entidad.

Higuera Escalante incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas. Si hubiese una relación de agencia o intermediario, Higuera Escalante incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión, los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de Higuera Escalante.

Cuando el resultado de las transacciones que involucran la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, Higuera Escalante reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa.

5. **Efectivo y equivalente al efectivo.** Dentro de este rubro se encuentran las siguientes partidas:

	2015	2016
CAJA	11.150.000	31.433.188
BANCOS	1.949.058.179	468.930.117
CUENTAS DE AHORRO	37.295.680	72.063.743
ENGARGOS FIDUCIARIOS	-	126.548.634
Total Efectivo y equivalente al efectivo	1.997.503.859	698.975.682

6. **Activos por impuestos corrientes.** Higuera Escalante, tiene saldo a favor en Impuestos, por las retenciones en la fuente que le han practicado.

	2015	2016
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	-	767.156.858
RETENCION EN LA FUENTE	14.333.646	51.942.545
ANTICIPO RETEICA	-	4.994.353
SALDOS A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	762.701.236	-
Total Activos por Impuestos Corrientes	777.034.881	824.093.756

7. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.** El siguiente es un detalle de los deudores a 31 de diciembre de 2016:

	2015	2016
CARTERA CLIENTES		
ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD	5.223.560	22.268.481
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD	14.416.766.116	16.927.995.884
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	457.081.201	447.110.162
COMPANIAS ASEGURADORAS- S.O.A.T	71.415.653	73.328.410
PARTICULARES- PERSONA NATURAL	9.926.598	13.005.663
PARTICULARES- PERSONA JURIDICA	563.483.624	763.650.813
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	791.201.724	798.684.947
TOTAL CARTERA CLIENTES	16.315.098.476	19.046.044.360
CUENTAS EN PARTICIPACION	607.343.008	693.439.140
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	3.881.687	-891.294
DEUDORES VARIOS	51.831.349	164.521.795
DETERIORO DE VALOR	-449.158.079	-435.193.640
Total Deudores y Otras cuentas por cobrar	16.528.996.442	19.467.920.361

8. **Inventarios corrientes.** Higuera Escalante, posee los siguientes inventarios:

	2015	2016
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	505.010.702	385.460.305
PRODUCTOS TERMINADOS	-	43.888.000
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-
Total Inventarios corrientes	505.010.702	429.348.305

Los inventarios de Higuera Escalante, son de rotación constante, por lo cual no generan deterioro.

9. **Otros Activos no financieros corrientes.** Los anticipos y los gastos pagados por anticipados, tales como seguros, arriendos y otros, se han clasificado dentro de este rubro y sus saldos son:

	2015	2016
Anticipos a proveedores	44.131.563	189.086.437
Anticipos a trabajadores	4.210.396	7.056.494
Anticipo promesa de compraventa	1.400.000.000	1.834.401.264
Total Otros Activos no financieros corrientes	1.448.341.959	2.030.544.195

10. **Otros Activos Financieros No Corrientes.**

	2015	2016
Inversiones en acciones	3.732.048	3.732.048
Derechos	13.610.560	13.610.560
Total Otros Activos Financieros No Corrientes	17.342.608	17.342.608

Higuera Escalanta, sólo tiene acciones en Aliansa SA, quienes no cotizan en bolsa.

11. **Inversiones en Asociadas y subordinadas.** Higuera Escalante, posee el 24% de participación patrimonial sobre el Centro de Especialistas de Santander.

	2015	2016
Centro de Especialistas de Santander	271.222.648	271.222.648

12. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes.**

	2015	2016
Cuentas por cobrar a Centro de Especialista de Sder	23.678.180	7.287.607

Higuera Escalante ha medido esta cuenta al costo amortizado con una tasa de interés corriente de crédito de consumo vigente.

13. **Propiedades, Planta y Equipo.** Esta partida está conformada de la siguiente manera:

	2015	2016
TERRENOS	13.445.418.427	13.445.418.427
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	8.399.213.773	8.399.213.772
EQUIPO DE OFICINA	1.214.767.823	1.357.808.811
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1.496.329.646	1.721.020.639
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	2.862.243.495	3.095.383.469
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.720.838.895	2.373.477.913
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	170.814.000	854.309.205
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	333.544.808	333.544.808
DEPRECIAZION ACUMULADA	-3.616.365.255	-4.875.628.533
Total Propiedades, planta y equipo	26.026.805.611	26.704.548.511

Los bienes en arrendamiento financiero tienen opción de compra, por lo cual son reconocidos dentro de este rubro y también se reconocieron las propiedades que tienen promesa de compraventa, y que ya está en uso.

- 14. Activos Intangibles distintos de las plusvalía.** Dentro de este rubro encontramos las diferentes licencias que posee Higuera Escalante.

15. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos han surgido significativamente en Higuera Escalante, debido a la diferencia en la vida útil de la Propiedad, planta y equipo, ya que son diferentes a la establecida fiscalmente en Colombia. A continuación se indican todos los Activos (Pasivos) por impuestos diferidos reconocidos por Higuera Escalante y Cia Ltda.

	2015	2016
Pasivo por diferencia en depreciación	1.205.473.400	1.267.728.800
Pasivo por aumento valor razonable en acciones	3.892.030	3.892.030
Total Pasivo por impuesto diferido	1.209.365.430	1.271.620.830
Activo diferido por Impuesto Industria y Comercio	35.410.320	23.157.400
Activo por Inversiones en asociadas	72.677.270	49.372.830
Activo en deterioro clientes	418.329.682	578.622.367
Total Activo por impuesto diferido	526.417.272	651.152.597

- 16. Préstamos corrientes.** Corresponde a los contratos de leasing financiero que posee Higuera Escalante de algunos bienes, con opción de compra.

- 17.** **Parte corriente de préstamos no corrientes.** Higuera Escalante posee diversas obligaciones con entidades bancarias, las cuales son mayor a un año. En esta partida está la parte corriente, es decir, la parte que se pagará dentro del ciclo normal de las operaciones, lo cual corresponde a un año.

- 18. Otros Pasivos Financieros corrientes.** Higuera Escalante, posee los siguientes saldos en cuentas de deudas con socios:

	2015	2016
Deudas con socios	2.040.579.543	715.073.506
Dividendos o participaciones por pagar	0	0
Total Otros Pasivos financieros corrientes	2.040.579.543	715.073.506

- 19. Pasivos por impuestos corrientes.** El detalle de los impuestos que Higuera Escalante, debe al corte del 31 de Diciembre de 2016 son:

	2015	2016
Impuesto de Industria y Comercio	70.734.000	172.365.000
Impuesto para la Equidad CREE	115.786.040	39.706.963
Total Pasivos por impuestos corrientes	186.520.040	212.071.963

20. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Este es el detalle de las cifras con corte a 31 de diciembre de 2016:

	2015	2016
Proveedores	5.333.779.260	5.126.300.312
Anticipos y avances recibidos	70.232.613	19.185.285
Costos y gastos por pagar	1.273.266.733	1.047.609.213
Retenciones de impuestos	65.260.274	55.181.632
Retenciones y aportes de nómina	164.838.058	370.393.712
Acreedores varios	100.750.923	27.775.897
Total Cuentas por pagar comerciales y otras	7.008.127.862	6.646.446.051

21. Beneficios a empleados. Corresponde a las prestaciones sociales que por Ley Laboral, tienen derechos los trabajadores de Higuera Escalante, tales como:

	2015	2016
Sueldos	0	249.701
Cesantías consolidadas	538.287.308	621.847.890
Intereses a las Cesantías	63.479.961	72.017.305
Prima de servicios	0	308.414
Vacaciones	262.204.463	342.400.575
Beneficios a empleados	863.971.732	1.036.823.885

22. Otras provisiones. Dentro de este rubro, se poseen las siguientes provisiones.

	2015	2016
Provisiones por incapacidades	11.608.173	11.608.173
Provisiones contingencias civiles	120.000.000	240.000.000
Total Otras Provisiones	131.608.173	251.608.173

23. Parte no corriente de préstamos corriente. Corresponde a la parte no corriente o de largo plazo superior a un año de las obligaciones financieras que Higuera Escalante tiene con las diferentes entidades bancarias.

24. Otras provisiones no corrientes. En esta partida se encuentra provisionada la pérdida que Higuera Escalante tiene, con respecto a la inversión en Promédica, la cual presenta patrimonio negativo. Higuera Escalante, posee una participación del 93%.

25. Capital social. Los saldos a 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre de 2016, corresponde a 2.000.000.000 dividido en 2.000.000 cuotas de un valor nominal de \$1.000.

26. Reservas. No se realizó traslado de utilidades para la reserva legal, ya que esta corresponde al 10% del capital social y ya cumplió con dicho parámetro que exige la Ley.

27. Ingresos de Actividades Ordinarias. Detalle de los ingresos ordinarios:

	2015	2016
Unidad funcional de consulta externa	665.478.048	544.607.579
Unidad funcional de apoyo diagnostico	31.244.005.183	35.755.446.232
Unidad funcional de apoyo terapéutico	18.807.740.426	21.581.347.616
Otros ingresos ordinarios	388.726.824	516.021.897
Devoluciones	-1.580.383	-2.660.087
Total Ingresos Actividades Ordinarias	51.104.370.098	58.394.763.237

28. Otros Ingresos. Relacionamos aquellos ingresos cuya ocurrencia es esporádica:

	2015	2016
Ingresos de ejercicios anteriores	147.094.686	17.996.853
Otros ingresos de menor cuantía	22.913.857	190.040
Total Otros Ingresos	170.008.543	18.186.893

29. Costos de Ventas.

	2015	2016
Costos de Unidad funcional de consulta externa	334.316.770	415.203.661
Costos de Unidad funcional de apoyo diagnostico	16.138.616.969	18.477.882.556
Costos de Unidad funcional de apoyo terapéutico	12.933.457.071	14.148.979.702
Total Costos de Ventas	29.406.390.810	33.042.065.918

30. Ganancias antes de impuestos. Las siguientes partidas se han reconocido como gastos durante el año 2016, para determinar la ganancia antes de impuestos:

	2015	2016
Costos de distribución	702.780.624	887.684.392
Gastos de administración	5.441.427.945	5.716.844.342
Costos Financieros	7.422.163.655	8.711.927.950
Otros gastos	243.512.754	26.091.331
Total Gastos	13.809.884.977	15.342.548.015

31. **Gasto por Impuesto a las ganancias.** En Colombia, para el año 2016, el Impuesto a las ganancias está conformado por el Impuesto de Renta y Complementarios a una tarifa del 25% y el Impuesto para la Equidad CREE, a una tarifa del 9% sobre las utilidades antes de impuesto, sin tener en cuenta los gastos que tributariamente consideran no deducibles. Por lo que, la base de aplicación de la tarifa del Impuesto son distintas.

Impuesto de Renta y Complementarios	25%	2.891.697.000
Impuesto para la Equidad CREE	9%	1.041.011.000
Total impuesto a las ganancias fiscalmente		<u>3.932.708.000</u>
Impuesto diferido		-62.479.925
Total impuesto a las ganancias contablemente		<u>3.870.228.075</u>

PUBLICADOS : Bucaramanga, Abril 27 de 2017,



Código: SC 2109-1

Código: OS 105-1

Código: SA 357-1

Bucaramanga, 10 de marzo de 2017

Señores

Junta de Socios HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA

Ciudad

ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

He examinado el Balance General de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultados de Enero a Diciembre del mismo año, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de cambios en el patrimonio, junto con sus Notas a los Estados Financieros, las cuales hacen parte integral de los mismos, siendo responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme a la ley y la Orientación Profesional del CTCP. Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoria.

Realicé mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, a diciembre 31 de 2016, de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, aplicados uniformemente con los del año anterior.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la empresa se ajustan al Reglamento, a la Ley y a las decisiones de la Junta de socios. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas,



Higuera Escalante

Damos Resultados



Código: SC 2109-1

Código: OS 105-1

Código: SA 357-1

en su caso, se llevan y se conservan debidamente. La empresa, ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo oportunamente las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal. En relación con lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

Se verificó el pago de aportes al sistema de seguridad social integral en salud y pensiones; el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes parafiscales en cumplimiento cabal de la ley y disposiciones correspondientes.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649/1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros, tuvieron vigencia hasta el final del año 2014, puesto que a partir de enero de 2015 es obligatorio migrar hacia las **NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera, o IFRS** y en el caso particular de la empresa, perteneciente al Grupo 2 o Mypymes, aplicará las **NIF** – Normas de Información Financiera, de tipo local, basadas en las NIIF, proceso que se viene adelantando de manera adecuada.

Cordial saludo,

EDUARDO VARGAS RÍOS

Revisor Fiscal

TP 20831-T

P B X : 6 7 8 7 8 7 0

W W W . H I G U E R A E S C A L A N T E . C O M

Sede C.M Carlos Ardila Lulle
Torre A Piso 2 Módulo 215
Floridablanca

Sede VIP C.M Carlos Ardila Lulle
Torre B Piso 4 Módulo 39
Floridablanca

Sede Promédica
Cl. 48 N° 32-25
Bucaramanga

Sede Bolarqui
Av. González Valencia N° 54-59
Bucaramanga

Sede Fundación Cardiovascular
Piso 5 Consultorios 501-504
Floridablanca

Sede Cúcuta
Av. 9E N° 7-50
Riviera

Sede Barranquilla
Unidad Móvil