

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. NIT 830.018.535-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021-2020 **MARCO CONCEPTUAL PARA LA INFORMACION FINANCIERA**

El Marco Conceptual para la información financiera señala que el objetivo de la información financiera con propósito general es proporcionar información financiera, que sea útil a los inversores, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales para tomar decisiones. Esas decisiones conllevan a comprar, vender o mantener patrimonio e instrumentos de deuda y proporcionar o liquidar préstamos y otras formas de crédito.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados integral del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes Notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae en la gerencia de FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. Consecuentemente, la adopción de políticas contables que permitan una presentación razonable de la situación financiera, resultados de gestión, y flujos de efectivo también es parte de esa responsabilidad.

La hipótesis fundamental que guía el desarrollo, la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera es:

Negocio en Marcha: los estados financieros se preparan sobre la base de que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período).

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA., agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

Los elementos que miden la situación financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de Empresa; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.



Notas de Carácter General

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución (NIC 1.138 a, NIIF PYMES 3.24 a):

- Domicilio Social: El domicilio social de la entidad es Calle 97 A # 51-36, en la ciudad de Bogotá (Colombia).
- Lugar del desarrollo de sus actividades: Sus actividades se desarrollan principalmente en el departamento de Cundinamarca (Colombia).
- Forma legal: E.P. N° 2.898, Notaria 31 de Santafé de Bogotá del 11 de junio de 1996, inscrita el 26 de junio de 1996 bajo el número 543.328 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial de nominada: Friden de Colombia Hospitalaria Ltda.
- País de constitución: Colombia.

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades (NIC 1.138 b, NIIF PYMES 3.24 b):

- Término de duración legal (NIC 1.138 d): La duración legal se extiende hasta el 11 de junio del año 2036, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de Bogotá.
- Hipótesis de Entidad en Marcha (NIC 1.25, NIIF PYMES 3.8, 3.9): La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

3. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros (NIC 1.114 c, i, NIIF PYMES 8.4 a, NIC 1.16, NIIF PYMES 3.3, NIA 200.3):

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].



4. Políticas contables significativas aplicadas

4.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIC 1.117 a, NIIF PYMES 8.4 a)

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

a) Costo Histórico (Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

b) Costo Corriente: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

c) Valor Realizable: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

d) Valor Presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones. En una serie de Normas Internacionales de Información Financiera también se cita como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.



5. Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIC 1.125, NIIF PYMES 8.7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

6. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

6.1. Órgano que aprueba los estados financieros (NIC 10.17; NIIF PYMES 32.9): Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de socios

6.2. Fecha de aprobación de los estados financieros (NIC 10.17, 10.18; NIIF PYMES 32.9): Los estados financieros fueron aprobados el 04-04-2017. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

6.3. Imposibilidad de los socios para cambiar las cifras en los estados financieros (NIC 10.17, 10.18; NIIF PYMES 32.9): Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

6.4. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea (NIC 1.137 a, NIC 10.13; NIIF PYMES 32.8): La Sociedad no hace pagos a sus socios que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre.

7. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores:

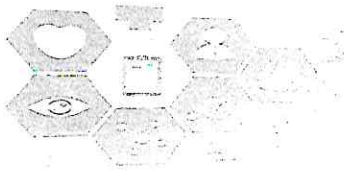
7.1. Cambios voluntarios en Políticas Contables (NIC 8.29, NIIF PYMES 10.14): se realizó el cambio de método de costeo que anteriormente era batchs y ahora se hace en línea.

7.2. Cambios en estimaciones contables (NIC 8.39, NIIF PYMES 10.18): No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

7.3. Corrección de errores de periodos anteriores (NIC 8.49 a, NIIF PYMES 10.23): No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

8. Normas emitidas durante el periodo que aún no han sido aplicadas (NIC 8.30):

Las siguientes son las normas emitidas que podrían tener un impacto futuro importante en los estados financieros:



8.1 A partir del año gravable 2017, la tarifa general del impuesto sobre las ventas es del 19% y una tarifa diferencial del 5%, para algunos bienes y servicios de conformidad con el artículo 184 y 185 de la Ley 1819 de 2016.

A partir del año gravable 2017, el hecho generador del IVA se amplió a la venta de bienes en general, la venta o concesión de intangibles relacionados con la propiedad industrial y, a la prestación de servicios en Colombia, o desde el exterior, salvo exclusiones expresas de la norma, de conformidad con el artículo 173 de la Ley 1819 de 2016. Así mismo, esta Ley en su artículo 194 señaló que el término para solicitar los IVA descontables, será de tres bimestres inmediatamente siguientes al periodo de su causación.

8.2 Impuesto a la riqueza: La Ley 1739 de 2014 estableció el impuesto a la riqueza para personas naturales y jurídicas cuya posesión al 1 de enero de 2015 sea superior a COP\$ 1,000 millones. La base gravable para las personas jurídicas es el valor del patrimonio bruto poseído al 1 de enero de 2015, 2016, y 2017 menos las deudas a cargo vigentes a las mismas fechas.

La tarifa aplicable dependerá de la base gravable de cada contribuyente y el valor pagado no será deducible ni descontable en el impuesto sobre la renta y complementarios o en el impuesto sobre la renta para la equidad – CREE, ni podrán ser compensados con estos ni con otros impuestos.

9. Impacto de la aplicación de las NIIF por primera vez (NIC 8.28, NIIF PYMES 10.13, NIIF 1.24):

Se efectuó un estudio de todos los saldos de las cuentas del balance a Diciembre 31 de 2014, utilizando la siguiente metodología:

1. Transformación de los saldos de las cuentas de FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. a cuentas que se establecen en NIIF.
2. Elaboración de reclasificaciones necesarias para adaptación a nuevas cuentas de saldos que no requieren ajustes.
3. Elaboración de ajustes que son necesarios para eliminar aquellos saldos que no aplican a NIIF, según las secciones de las NIIF para las Pymes o Grupo 2 del Decreto 3022 de 2013.
4. Traslado de las reclasificaciones a la hoja de trabajo en Excel.
5. Traslado de los ajustes a la hoja de trabajo en Excel.
6. Establecimiento de los saldos de las cuentas o rubros principales del balance a datos en NIIF.
7. Preparación de la Conciliación Patrimonial para el análisis de la incidencia de ese diagnóstico integral preliminar efectuado.
8. Preparación de la Conciliación del impuesto de renta diferido; producto de las diferencias surgidas entre las cifras fiscales y contables.



ANÁLISIS DEL BALANCE DE APERTURA A LA NIIF PARA PYMES

Para la realización del balance de apertura, se tuvo en cuenta las disposiciones de la sección 35 de la NIIF para Pymes (Transición por primera vez a la NIIF Pymes). Esta sección en su párrafo 35.7 establece que, en el balance de apertura, es necesario realizar ajustes (para eliminar, reconocer o medir, activos y pasivos) y reclasificaciones (para mover dentro de las mismas cuentas, aquellos rubros que tienen una connotación distinta bajo NIIF).

Para una mayor comprensión, a continuación, se explican cada una de ellas:

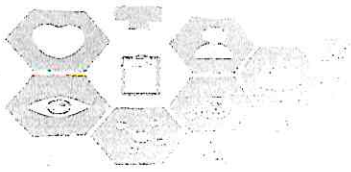
Reclasificaciones:

Las reclasificaciones realizadas suman en total \$549 millones; la particularidad de estas es que no afectan el patrimonio y por lo contrario su efecto es en la presentación de las cifras y rubros del balance; las reclasificaciones realizadas en el balance de apertura, fueron las siguientes:

- La cuenta disponible (Caja, bancos y cuentas de ahorro) bajo NIIF se reconoce como efectivo y sus equivalentes, de acuerdo con el párrafo 7.2; por lo tanto, se procede a reclasificar este rubro.
- Las cuentas por cobrar con saldo contrario, se reclasificaron a obligaciones financieras.
- Se creó la cuenta del terreno y se reclasificó su valor.
- Dentro del rubro, activos diferidos, se encuentran un software, que, bajo NIIF, de acuerdo con los lineamientos del párrafo 18.2 son activos intangibles; por lo tanto se procedió a reclasificarlos.
- Las valorizaciones de las edificaciones, se llevaron como un mayor valor del activo.

A continuación se presenta el cuadro de las reclasificaciones efectuadas en el balance de apertura.

FRIDEN RECLASIFICACIONES AÑO 2014					
No.	CUENT	DESCRIPCION DE LA CUENTA	DEBE	HABER	OBSERVACIONES
1	1380	OTROS	1.008.122		RECLASIFICACIÓN DE LAS CXC A DEUDORES VARIOS, YA QUE
	2195	OTRAS OBLIGACIONES		1.008.122	ES UN PASIVO POR OBLIGACIÓN FINANCIERA
2	1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		170.992.524	
	1504	TERRENOS	170.992.524		RECLASIFICACIÓN DEL VALOR DEL TERRENO.
3	1710	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFTWARE)		3.195.735	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR, YA QUE SON UN ACTIVO
	1605	LICENCIAS SOFTWARE	3.195.735		INTANGIBLE
4	1910	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		177.542.476	RECLASIFICACIÓN DE LAS VALORIZACIONES, YA QUE SON UN
	1504	TERRENOS	177.542.476		MAYOR VALOR DEL ACTIVO.
5	1910	DE PROPIEDAD		196.525.134	RECLASIFICACIÓN DE LAS VALORIZACIONES, YA QUE SON UN
	1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	196.525.134		MAYOR VALOR DEL ACTIVO.
TOTAL			549.263.991	549.263.991	



Ajustes o Eliminaciones:

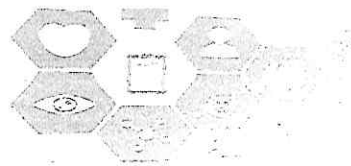
Los ajustes realizados en el balance de apertura, consistieron en la eliminación de partidas que no cumplen los requisitos para ser activos o pasivos bajo NIIF, el reconocimiento de las partidas que son activos o pasivos bajo NIIF y la medición de los activos y pasivos de acuerdo con los criterios de medición de las NIIF.

De acuerdo con el párrafo 35.8 de la NIIF para Pymes, todas estas partidas deben ser ajustadas contra otra, que se encuentra dentro del patrimonio; por tal motivo se creó una cuenta llamada ajustes por reexpresión a NIIF; cuenta en la que se llevaron dichas partidas ajustadas.

- **Cuentas del Activo:**

La variación de los activos fue negativa en un 7,3% que corresponde a \$256 millones del total del activo. Se puede observar que el saldo de estos según el balance general era de \$3.476 millones; estos activos al momento de realizar la reexpresión, disminuyeron a \$3.220 millones producto principalmente de:

- a) Ajuste de las inversiones en la ETB, ya que su valor de cotización en bolsa de valores es inferior al valor en libros registrado.
- b) Eliminación de las inversiones en el Banco Caja Social, ya que no se tiene el control de las mismas.
- c) Incorporación del deterioro de la cartera, utilizando el método del valor presente, con una tasa del 17,58% E.A.
- d) Eliminación de las cuentas por cobrar por anticipos y otras cuentas por cobrar, ya que no generarán beneficios económicos.
- e) Recálculo de la depreciación de la edificación, de acuerdo con las nuevas vidas útiles estimadas en el manual de políticas contables.
- f) Eliminación de los activos diferidos por impuestos no devueltos y por marcas generadas internamente, ya que no son un activo bajo NIIF.
- g) Incorporación del activo por impuesto diferido, producto de las diferencias temporarias deducibles.



Friden de Colombia

Hospitalaria Ltda.

Cuentas	Nombre de Cuenta	Saldo a 31-Dic-2014 según Normas Colombianas Vigentes Colgaap	Ajustes por aplicación de las NIIF		Reclasificaciones por aplicación NIIF		Saldo según NIIF	Variación Absoluta	Variación respecto a saldos Colgaap	
			Debito Aju	Credito Aju	Debito Rec	Credito Rec				
11	DISPONIBLE	24.926.121,8	-	-	-	-	24.926.121,8	-		
1105	CAJA	4.079.065,1	-	-	-	-	4.079.065,1	-		
1110	BANCOS	14.317.295,5	-	-	-	-	14.317.295,5	-		
1120	CUENTAS DE AHORROS	6.529.761,3	-	-	-	-	6.529.761,3	-		
111	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-	-	-	-	-	-		
12	INVERSIONES	4.713.000,0	-	1.585.666,0	-	-	(1.585.666,0)	3.127.334,0	(1.585.666,0) -34%	
1205	ACCIONES	4.000.000,0	-	1.585.666,0	-	-	(1.585.666,0)	2.414.334,0	(1.585.666,0) -39,64%	
1215	BONOS	713.000,0	-	-	-	-	-	713.000,0	-	
122	INVERSIONES EN ASOCIADAS		-	-	-	-	-	-	-	
123	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS		-	-	-	-	-	-	-	
13	CUENTAS POR COBRAR	1.732.830.941,8	87.411.839,8	326.649.046,0	1.008.122,0	-	(238.229.084,2)	1.494.601.857,6	(238.229.084,2) -14%	
1305	CUENTAS	1.026.835.831,0	-	34.800.098,8	-	-	(34.800.098,8)	992.035.732,2	(34.800.098,8) -3%	
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCION	-	-	-	-	-	-	-	-	
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	69.921.936,0	-	336.190,0	-	-	(336.190,0)	69.585.746,0	(336.190,0) 0%	
1335	DEPOSITOS	122.561.966,4	-	-	-	-	-	122.561.966,4	-	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	221.631.950,2	-	-	-	-	-	221.631.950,2	-	
1356	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		87.411.839,8	-	-	-	87.411.839,8	87.411.839,8	87.411.839,8	
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.374.623,0	-	-	-	-	-	1.374.623,0	-	
1380	DEUDORES VARIOS	(1.008.122,0)	-	-	1.008.122,0	-	1.008.122,0	-	1.008.122,0	-100%
1399	PROVISIONES	291.512.757,2	-	291.512.757,2	-	-	(291.512.757,2)	-	(291.512.757,2) -100%	
14	INVENTARIOS	944.315.973,2	-	-	-	-	-	944.315.973,2	-	
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMP	944.112.936,2	-	-	-	-	-	944.112.936,2	-	
1465	MERCANCIAS EN TRANSITO	203.037,0	-	-	-	-	-	203.037,0	-	
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	286.804.341,7	81.540.566,1	-	545.060.133,9	170.992.523,9	455.608.176,1	742.412.517,8	455.608.176,1	159%
1504	TERRENOS	-	-	-	340.535.000,3	-	340.535.000,3	340.535.000,3	340.535.000,3	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	360.267.390,7	-	-	195.525.133,5	170.992.523,9	25.532.609,7	385.800.000,4	25.532.609,7	7%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.869.663,0	-	-	-	-	-	3.869.663,0	-	
1524	EQUIPO DE OFICINA	9.097.375,0	-	-	-	-	-	9.097.375,0	-	
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	38.002.661,0	-	-	-	-	-	38.002.661,0	-	
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	58.155.538,0	-	-	-	-	-	58.155.538,0	-	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(182.588.286,0)	81.540.566,1	-	-	-	81.540.566,1	(101.047.719,9)	81.540.566,1	-45%
159	PROPIEDADES DE INVERSION		-	-	-	-	-	-	-	
169	ACTIVOS BIOLOGICOS		-	-	-	-	-	-	-	
16	INTANGIBLES	8.981.812,0	-	1.187.907,0	3.195.735,0	-	2.007.828,0	10.989.640,0	2.007.828,0	22,35%
1605	LICENCIAS SOFTWARE	-	-	-	3.195.735,0	-	3.195.735,0	3.195.735,0	3.195.735,0	
1610	MARCAS	1.187.907,0	-	1.187.907,0	-	-	(1.187.907,0)	-	(1.187.907,0) -100%	
1625	DERECHOS	7.793.905,0	-	-	-	-	-	7.793.905,0	-	
166	INTANGIBLES N		-	-	-	-	-	-	-	
17	DIFERIDOS	99.815.511,0	-	96.619.776,0	-	3.195.735,0	(99.815.511,0)	1,0	(99.815.511,0) -100,00%	
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,0	-	-	-	-	-	1,0	-	
1710	CARGOS DIFERIDOS	99.815.511,0	-	96.619.776,0	-	3.195.735,0	(99.815.511,0)	-	(99.815.511,0) -100%	
19	VALORIZACIONES	374.067.610,0	-	-	-	374.067.610,0	(374.067.610,0)	-	(374.067.610,0) -100,00%	
1910	DE PROPIEDAD	374.067.610,0	-	-	-	374.067.610,0	(374.067.610,0)	-	(374.067.610,0) -100%	
1	TOTAL ACTIVO	3.476.455.312,6	168.952.405,9	426.042.395,0	549.263.990,9	548.255.868,9	(256.081.867,1)	3.220.373.445,5	(256.081.867,1) -7,37%	



Friden de Colombia

Hospitalaria Ltda.

• Cuentas del Pasivo:

El pasivo sufrió un aumento del 0,05% (\$1 millón), debido a la reclasificación de las cuentas por pagar.

Cuentas	Nombre de Cuenta	Saldo a 31 de Diciembre 2014 según Normas Colombianas Vigentes ColSAT	Ajustes por aplicación de las NIIF		Reclasificaciones por aplicación NIIF		Neto Ajustes y Reclasificaciones NIIF	Saldo según NIIF	Variación Absoluta	Variación Respecto a Saldos ColSAT
			Debito A.J.	Credito A.J.	Debito Rec.	Credito Rec.				
21	PAGARE	(1.018.055.425,6)	-	-	-	1.008.122,0	(1.008.122,0)	(1.019.063.547,6)	(1.008.122,0)	0,10%
2105	PAGARES	(717.371.121,6)	-	-	-	-	-	(717.371.121,6)	-	-
2195	OTRAS OBLIGACIONES	(300.684.304,0)	-	-	-	1.008.122,0	(1.008.122,0)	(301.692.426,0)	(1.008.122,0)	0%
22	PROVEEDORES	(642.044.148,6)	-	-	-	-	-	(642.044.148,6)	-	-
2205	NACIONALES	(642.044.148,6)	-	-	-	-	-	(642.044.148,6)	-	-
23	CUENTAS POR PAGAR	(53.532.752,8)	-	-	-	-	-	(53.532.752,8)	-	-
2305	CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(35.946.838,1)	-	-	-	-	-	(35.946.838,1)	-	-
2360	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	(4.672.169,6)	-	-	-	-	-	(4.672.169,6)	-	-
2366	RETENCION EN LA FUENTE CREE	(1.845.000,0)	-	-	-	-	-	(1.845.000,0)	-	-
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(327.002,1)	-	-	-	-	-	(327.002,1)	-	-
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	(5.539.633,0)	-	-	-	-	-	(5.539.633,0)	-	-
2380	ACREEDORES VARIOS	(5.202.110,0)	-	-	-	-	-	(5.202.110,0)	-	-
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	(60.457.288,0)	-	-	-	-	-	(60.457.288,0)	-	-
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(54.950.000,0)	-	-	-	-	-	(54.950.000,0)	-	-
2405	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(5.517.000,0)	-	-	-	-	-	(5.517.000,0)	-	-
2495	OTROS	9.712,0	-	-	-	-	-	9.712,0	-	-
25	OBLIGACIONES LABORALES	(63.536.868,6)	-	-	-	-	-	(63.536.868,6)	-	-
2505	SALARIOS POR PAGAR	(7.678.302,0)	-	-	-	-	-	(7.678.302,0)	-	-
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	(32.816.377,0)	-	-	-	-	-	(32.816.377,0)	-	-
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	(3.772.560,0)	-	-	-	-	-	(3.772.560,0)	-	-
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	(19.269.629,6)	-	-	-	-	-	(19.269.629,6)	-	-
255	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	(4.082.499,0)	-	-	-	-	-	(4.082.499,0)	-	-
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2695	PROVISIONES DIVERSAS	(4.082.499,0)	-	-	-	-	-	(4.082.499,0)	-	-
28	OTROS PASIVOS	(358.554,9)	-	-	-	-	-	(358.554,9)	-	-
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(358.554,9)	-	-	-	-	-	(358.554,9)	-	-
2	TOTAL PASIVO	(1.842.067.537,4)	-	-	-	1.008.122,0	(1.008.122,0)	(1.843.075.659,4)	(1.008.122,0)	0,05%

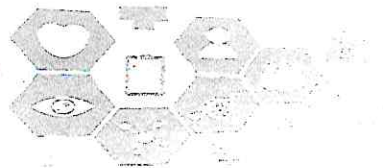


- Cuentas del Patrimonio:**

El patrimonio como se había manifestado anteriormente, es el más afectado al momento de reexpresar los estados financieros a NIIF, ya que allí es a donde se llevan todas las partidas ajustadas; como se puede observar, el patrimonio en el balance de apertura, disminuyó en un 15,73% representados en \$257 millones, producto principalmente de la eliminación de las partidas mencionadas en los activos.

Cuentas	Nombre de Cuenta	Saldo a 1/1/01 de 2014 según Normas Colombianas Vigentes	Ajustes por Aplicación de NIIF		Reclasificaciones por Aplicación NIIF		Saldo según NIIF	Variación Absoluta	Var. % respecto a Saldo Colombiano
			Debito Aju.	Credito Aju.	Debito Rec.	Credito Rec.			
31	CAPITAL SOCIAL	(160.000.000,0)	-	-	-	-	(160.000.000,0)	-	
3115	APORTES SOCIALES	(160.000.000,0)	-	-	-	-	(160.000.000,0)	-	
33	RESERVAS	(141.837.592,5)	-	-	-	-	(141.837.592,5)	-	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	(141.837.592,5)	-	-	-	-	(141.837.592,5)	-	
34	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	(149.902.802,0)	-	-	-	-	(149.902.802,0)	-	
3405	AJUSTES POR INFLACION	(149.902.802,0)	-	-	-	-	(149.902.802,0)	-	
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(29.298.878,7)	-	-	-	-	(29.298.878,7)	-	
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(29.298.878,7)	-	-	-	-	(29.298.878,7)	-	
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(779.280.891,9)	-	-	-	-	(779.280.891,9)	-	
3700	AJUSTES POR REEXPRESION A NIIF		426.042.395,0	543.020.015,9	-	-	(116.977.620,9)	(116.977.620,9)	
3705	UTILIDADES ACUMULADAS	(779.280.891,9)	-	-	-	-	(779.280.891,9)	-	
38	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	(374.067.610,0)	374.067.610,0	-	-	-	374.067.610,0	374.067.610,0	-100,00%
3810	DE PROPIEDADES	(374.067.610,0)	374.067.610,0	-	-	-	-	-	
3	TOTAL PATRIMONIO	(1.634.387.775,1)	800.110.005,0	543.020.015,9	-	-	257.089.989,1	(1.377.297.786,0)	-15,73%

En concordancia con el párrafo 35.13b, se realizó una conciliación en la que se muestran los ajustes realizados en el balance de apertura, que afectan patrimonialmente a la empresa.



Friden de Colombia

Hospitalaria Ltda.

A continuación se muestra la conciliación patrimonial realizada:

FRIDEN CONCILIACION PATRIMONIAL CONVERSION A NIIF AÑO 2014	
DESCRIPCIÓN DE LA PARTIDA CONCILIATORIA	VALOR
PATRIMONIO BAJO PCGA (ANTES DEL BALANCE DE APERTURA)	1.634.387.775
(+) MÁS PARTIDAS RECONOCIDAS EN EL ACTIVO	
DISMINUCIÓN DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LAS EDIFICACIONES	81.540.566
INCORPORACIÓN DEL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	87.411.840
(-) MENOS PARTIDAS ELIMINADAS EN LOS ACTIVOS	
ELIMINACIÓN DE LAS INVERSIONES, SOBRE LAS QUE NO SE TIENE CONTROL	(1.585.666)
AJUSTE POR EL CÁLCULO DEL DETERIORO DE LA CARTERA	(34.800.099)
ELIMINACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR POR ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RECUPERABLES	(291.848.947)
ELIMINACIÓN DE LOS ACTIVOS DIFERIDOS	(97.807.683)
(=) PATRIMONIO BAJO NIIF PYMES	1.377.297.786

Producto de los ajustes y las reclasificaciones nombradas con anterioridad, se obtuvo un estado de situación financiera de apertura (saldos iniciales del balance para NIIF), el cual se describe a continuación:



FRIDEN

**BALANCE DE APERTURA SEGÚN REQUERIMIENTOS DE
LA NIIF PARA PYMES
AÑO 2014**

ACTIVOS	VALOR
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	24.926.122
INVERSIONES	3.127.334
DEUDORES	1.494.601.858
INVENTARIOS	944.315.973
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	742.412.518
INTANGIBLES	10.989.640
TOTAL ACTIVO	3.220.373.445
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(1.019.063.548)
PROVEEDORES	(642.044.149)
CUENTAS POR PAGAR	(53.532.753)
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	(60.457.288)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(63.536.869)
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	(4.082.499)
OTROS PASIVOS	(358.555)
TOTAL PASIVOS	(1.843.075.659)
CAPITAL SOCIAL	(160.000.000)
RESERVAS	(141.837.592)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(29.298.879)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(779.280.892)
AJUSTES POR REEXPRESION A NIIF	(116.977.621)
TOTAL PATRIMONIO	(1.377.297.786)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	(3.220.373.445)

CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO DIFERIDO

De acuerdo con el párrafo 29.32 de la NIIF para Pymes, es necesario que se realice una conciliación del impuesto diferido, donde se muestre la base fiscal de los activos y pasivos y su base bajo NIIF; a las diferencias que se lleguen a presentar, se les aplicará la tasa del impuesto de renta y su resultado será contabilizado como un activo o pasivo por impuesto diferido.

Por tal motivo, se procedió a realizar dicha conciliación en la que se puede observar que se generó un activo por impuesto diferido por un valor de \$87 millones.



Friden de Colombia

Hospitalaria Ltda.

A continuación se presenta la conciliación del impuesto diferido:

CUENTAS	NOMBRE DE CUENTA	SALDO SEGUN COLCAAF	SALDO SEGUN NIIF	DIFERENCIA	TIPO DE DIFERENCIA	ACTIVO DIFERIDO	PASIVO DIFERIDO
11	DISPONIBLE	24.926.121,8	24.926.121,8	-			
1105	CAJA	4.079.055,1	4.079.055,1	-			
1110	BANCOS	14.317.295,5	14.317.295,5	-			
1120	CUENTAS DE AHORROS	6.529.761,3	6.529.761,3	-			
111	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	-	-	-			
12	INVERSIONES	4.713.000,0	3.127.334,0	1.585.666,0			
1205	ACCIONES	4.000.000,0	2.414.334,0	1.585.666,0	DEDUCIBLE	539.126	
1215	BONOS	713.000,0	713.000,0	-			
122	INVERSIONES EN ASOCIADAS	-	-	-			
123	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS	-	-	-			
13	CUENTAS POR COBRAR	1.732.830.941,8	1.494.601.857,6	238.229.084,2			
1305	CLIENTES	1.026.835.831,0	992.035.732,2	45.199.599,5	DEDUCIBLE	15.367.854	
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	-	-	-			
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	69.921.936,0	69.595.746,0	336.190,0	DEDUCIBLE	114.305	
1335	DEPOSITOS	122.561.966,4	122.561.966,4	-			
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	221.631.950,2	221.631.950,2	-			
1356	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	87.411.839,8	- 87.411.839,8			
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.374.623,0	1.374.623,0	-			
1380	DEUDORES VARIOS	(1.008.122,0)	-	1.008.122,0	PERMANENTE		
1399	PROVISIONES	291.512.757,2	-	291.512.757,2	DEDUCIBLE	99.114.337	
14	INVENTARIOS	944.315.973,2	944.315.973,2	-			
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	944.112.936,2	944.112.936,2	-			
1465	MERCANCIAS EN TRANSITO	203.037,0	203.037,0	-			
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	286.804.341,7	742.412.517,8	- 455.608.176,1			
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	360.267.390,7	365.600.000,4	- 25.532.609,7	PERMANENTE		
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.869.663,0	3.869.663,0	-			
1524	EQUIPO DE OFICINA	9.097.375,0	9.097.375,0	-			
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	38.002.661,0	38.002.661,0	-			
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	58.155.538,0	58.155.538,0	-			
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(182.595.296,0)	(101.047.719,9)	- 81.540.566,1	IMPONIBLE		27.723.792
155	PROPIEDADES DE INVERSION	-	-	-			
199	ACTIVOS BIOLOGICOS	-	-	-			
16	INTANGIBLES	8.981.812,0	10.989.640,0	- 2.007.828,0			
1610	MARCAS	1.187.907,0	-	1.187.907,0	PERMANENTE		
1625	DERECHOS	7.793.905,0	7.793.905,0	-			
166	INTANGIBLES N	-	-	-			
17	DIFERIDOS	99.815.511,0	1,0	99.815.511,0			
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,0	1,0	-			
1710	CARGOS DIFERIDOS	99.815.511,0	-	99.815.511,0	PERMANENTE		
18	VALORIZACIONES	374.067.610,0	-	374.067.610,0			
1910	DE PROPIEDAD	374.067.610,0	-	374.067.610,0	PERMANENTE		
21	PAGARE	(1.018.056.425,6)	(1.019.063.547,6)	1.008.122,0			
2105	PAGARES	(717.371.121,6)	(717.371.121,6)	-			
2195	OTRAS OBLIGACIONES	(300.684.304,0)	(301.692.426,0)	1.008.122,0	PERMANENTE		
22	PROVEEDORES	(642.044.148,6)	(642.044.148,6)	-			
2205	NACIONALES	(642.044.148,6)	(642.044.148,6)	-			
23	CUENTAS POR PAGAR	(53.532.752,8)	(53.532.752,8)	-			
2305	CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	-	-			
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(35.946.838,1)	(35.946.838,1)	-			
2360	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES POR PAGAR	-	-	-			
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	(4.672.169,6)	(4.672.169,6)	-			
2366	RETENCION EN LA FUENTE CREE	(1.845.000,0)	(1.845.000,0)	-			
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(327.002,1)	(327.002,1)	-			
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	(5.539.633,0)	(5.539.633,0)	-			
2380	ACREEDORES VARIOS	(5.202.110,0)	(5.202.110,0)	-			
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	(60.457.288,0)	(60.457.288,0)	-			
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(54.950.000,0)	(54.950.000,0)	-			
2405	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-			
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-	-	-			
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(5.517.000,0)	(5.517.000,0)	-			
2495	OTROS	9.712,0	9.712,0	-			
25	OBLIGACIONES LABORALES	(63.536.858,6)	(63.536.858,6)	-			
2505	SALARIOS POR PAGAR	(7.678.302,0)	(7.678.302,0)	-			
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	(32.816.377,0)	(32.816.377,0)	-			
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	(3.772.560,0)	(3.772.560,0)	-			
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	(19.269.629,6)	(19.269.629,6)	-			
255	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-			
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	(4.082.499,0)	(4.082.499,0)	-			
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	-	-	-			
2695	PROVISIONES DIVERSAS	(4.082.499,0)	(4.082.499,0)	-			
28	OTROS PASIVOS	(358.554,9)	(358.554,9)	-			
2605	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(358.554,9)	(358.554,9)	-			
TOTAL						115.135.632	27.723.792
TOTAL ACTIVO						87.411.840	



Como se puede observar en el presente informe, el efecto de la transición hacia la NIIF para Pymes fue negativo para FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA, ya que se obtuvo una disminución en sus activos de un 7,37% (\$256 Millones) y por ende una disminución patrimonial del 15,73% (\$257 Millones).

NOTA 12 -Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de disponible al 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2.021	2.020
CAJA	1.000.000	1.000.000
CUENTA CORRIENTA	325.960.962	61.687.396
CUENTA AHORROS	8.206.564	1.400.326
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	335.167.526	64.087.722

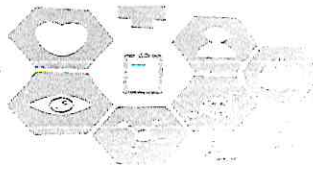
Se reconoció como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición

- El efectivo se medirá al costo de la transacción; es decir se reconocerá el valor del efectivo que verdaderamente sea abonado a las cuentas de FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.
- Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.
- Su medición se realizará en unidad de la moneda funcional de la entidad (pesos colombianos \$).
- Los Cheques recibidos, los girados, no entregados y no cobrados; de acuerdo a las características cualitativas de la información financiera se deberán reconocer una vez se haya hecho la transferencia de los riesgos y beneficios es decir una vez se haya extinguido el derecho o la obligación.

NOTA 13- INVERSIONES Y TITULOS

CONCEPTO	2.021	2.020
ACCIONES	2.471.478	2.471.478
BONOS	713.000	713.000
TOTAL INVERSIONES Y TITULOS	3.184.478	3.184.478

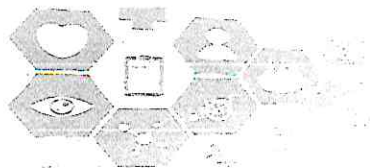


Friden de Colombia

Hospitalaria Ltda.

NOTA 14- CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2.021	2.020
NIÑO CORREA AURA LUCIA	1.336.400	-
MARTHA CECILIA BONILLA REYES	-	57.450
OLGA LUCIA MATEUS ABRIL	50.575	50.575
FANNY BECERRA SERRANO	108.956	302.424
GUILLERMO HERNANDO GONZALEZ MOLINA	-	55.115
YOHANA TAMARA BECERRA	31.798	-
AURA MARIA GUTIERREZ MONTOYA	120.000	-
QUINBERLAB S.A.	2.248.340	-
CLINICA LA SABANA S.A.	10.963.474	12.004.113
UNIDAD DE CIRUGIA DEL TOLIMA S.A.	18.038.467	22.759.394
INDUSTRIA COLOMBIANA DE MEDICINA Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	34.409.189	18.893.423
SOCIEDAD MEDICO QUIRURGICA NUESTRA SEÑORA DE BELEN	10.953.193	-
EUSALUD S.A.	72.835.419	55.362.076
MEDICADIZ S.A.S.	-	3.997.500
AUDIFARMA S.A.	11.149.547	2.405.080
COOPERATIVA DE ORGANISMOS DE SALUD DE BOYACA	-	11.372.166
ASORSALUD S.M. LIMITADA	-	3.189.908
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S.	13.528.162	536.585
CLINICA MEDICAL S.A.S	5.762.355	-
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA	120.421.533	148.863.019
INSTITUTO ROOSEVELT	34.898.073	19.945.724
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN IGNACIO	12.762.716	-
HOSPITAL UNIVERSITARIO CLINICA SAN RAFAEL	7.271.633	-
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y BOGOTA	1.390.064	3.412.500
CLINICA DEL OCCIDENTE S.A.	-	4.164.307
SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT SAS	5.564.865	12.341.550
LABORATORIOS LIMITADA DE BOGOTA	10.378.984	10.378.984
HOSPITAL MARIA INMACULADA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	1.306.154	498.404
E.S.E HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA	10.044.455	75.899.363
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPTAL SAN ANTONIO	-	-
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO	-	76.360.400
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL	817.216	41.084.874
CLINICA DE ESPECIALISTAS LIMITADA	46.281.239	14.201.888
SOCIEDAD CLINICA BOYACA LIMITADA	4.419.236	4.806.916
SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE	68.139.196	119.175.546
FUNDACION HOSPITAL DE LA MISERICORDIA	-	2.280.729
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO	6.759.211	-
CLINICA LOS NOGALES S.A.S	1.900.929	-
FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S.	53.154.768	141.042.379
CORPORACION SALUD UN	7.508.282	12.828.284
NATIONAL CLINICS CENTENARIO S.A.S.	-	100.232.866
GENERACION E INGENIERIA SAS	232.000	232.000
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.	20.932.960	2.371.342
SUBRED INTEGRADA DE SERV. DE SALUD SUR OCCIDENTE	8.182.051	15.354.436
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE	72.925.872	10.078.202
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E	5.836.609	42.014.606
SHARON MEDICAL GROUP SAS	6.331.322	-
DANIEL GUILLERMO RIOS CORREA	109.847	-
JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON	1.017.500	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	690.122.591	988.554.127



Friden de Colombia Hospitalaria Ltda.

Las cuentas por cobrar superior a 180 días fueron entregadas al asesor jurídico para gestión de cobro.

CONCEPTO	2.021	2.020
A CONTRATISTAS	4.016.075	-
A TRABAJADORES	541.350	298.640
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR (1)	131.452.049	303.508.401
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	62.728.480	62.728.480
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (2)	1.461.449	544.885
DEUDORES VARIOS (3)	25.473.836	30.722.052
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	225.673.239	397.802.458

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR (1)	2.021	2.020
IMPUESTOS AÑOS ANTERIORES (2019)	-	5.416.573
DEPOSITO JUDICIAL A FAVOR	10.252.000	10.252.000
RETENCION EN LA FUENTE	86.200.049	86.865.576
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-	3.732.252
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	17.503.000	98.263.000
SALDO A FAVOR IVA	3.602.000	82.436.000
AUTORRENTA	13.895.000	16.543.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR (1)	131.452.049	303.508.401

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (2)	2.021	2.020
MARIA MERY SAIZ GONZALEZ	600.000	200.000
DANIEL GUILLERMO RIOS CORREA	20.310	-
IVON ALEJANDRA MELO MELO	241.139	-
AURA MARIA GUTIERREZ MONTOYA	600.000	344.885
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (2)	1.461.449	544.885

DEUDORES VARIOS (3)	2.021	2.020
FANNY BECERRA SERRANO	115.836	5.364.052
BANCO DE BOGOTA	25.358.000	25.358.000
DEUDORES VARIOS (3)	25.473.836	30.722.052

NOTA 15 - Inventarios

El saldo de inventarios al 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2.021	2.020
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	533.197.547	895.846.745
MERCANCIAS EN TRANSITO	90.111.748	3.423.413
TOTAL INVENTARIOS	623.309.295	899.270.158

Los inventarios fueron valorados sobre la base del costo real, se utilizo el método promedio ponderado.

No hubo diferencia entre el valor neto realizable y el costo en libros, por lo tanto, no se efectuó cálculo del deterioro.



Baja De Cuentas

El valor en libros de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se debe eliminar de las cuentas:

- Cuando se enajene
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

La ganancia o pérdida surgida al eliminar de las cuentas una partida Propiedad, Planta y Equipo se incluirá en utilidad o pérdida del período cuando la partida sea eliminada de las cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos ordinarios.

La ganancia o pérdida derivada de la eliminación de las cuentas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo, se determinará como la diferencia entre el monto neto que, en su caso, se obtenga por la enajenación y el valor libro de la partida.

PASIVOS

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Si son pagaderas a menos de doce meses se registran como Cuentas por Pagar a Corto Plazo y si su vencimiento es a más de doce meses, en Cuentas por Pagar a Largo plazo.

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. maneja las siguientes cuentas por pagar:

A Proveedores: Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes que se mantiene para la venta. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 90 días sin tasa de interés alguna.

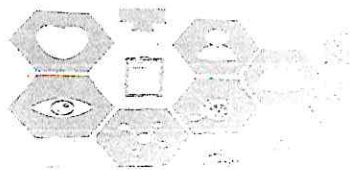
Por Honorarios: Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la empresa. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.

Por servicios públicos: Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

Con Socios o accionistas: Corresponde a los préstamos en efectivo recibidos por parte de los socios; estas cuentas por pagar contempla el 0.5% de interés mensual y su plazo es indefinido.

A Otros: Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores. Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.

Por Impuestos: Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de Impuesto de orden nacional como impuesto a la Renta, IVA, y del orden municipal como el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros. Anticipos Recibidos: Corresponde a los valores recibidos por anticipado por parte de los clientes, para ser aplicado en periodos posteriores a futuras transacciones por cobrar.



Friden de Colombia **Hospitalaria Ltda.**

Ingresos Recibidos Para Terceros: Corresponde a los recursos percibidos por la empresa que deben ser trasladados a terceros con posterioridad.

NOTA 17 – Obligaciones Financieras

CONCEPTO	2.021	2.020
BANCOLOMBIA	6.395.053	56.680.167
BANCO DE BOGOTA- CORTO PLAZO	55.667.863	422.522.163
BANCO DE BOGOTA- LARGO PLAZO	538.985.482	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	601.048.398	479.202.330

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. reconocerá como obligaciones financieras, todas las obligaciones contraídas con el fin de obtener recursos para la operación del negocio, a través de establecimientos de créditos o de otras instituciones financieras, ya sea del país o del exterior. Estas obligaciones por lo general generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor.

NOTA 18 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (Proveedores)

El saldo de proveedores y cuentas por pagar al 31 de diciembre comprende:

PROVEEDORES	2.021	2.020
INDUSTRIA COLOMBIANA DE MEDICINA Y SEGURO	-	30.813.013
DOTAMEDICAS G & D LTDA	3.778.162	-
VYGON COLOMBIA S.A.	13.282.062	4.276.545
MAINCO HEALTH CARE S.A.S	26.325.000	-
BSN MEDICAL LIMITADA	112.640.236	157.850.311
SUBIECON LTDA. SUMINISTRAMOS BIENES Y EL	-	4.766.775
MEDTRONIC COLOMBIA S.A	130.836.295	217.198.985
BIOPLAST S.A.	8.241.687	8.486.328
ALFA TRADING S.A.S.	-	12.518.400
PROTEX S.A.S	86.712.000	60.654.500
PHARMEUROPEA DE COLOMBIA	800.692	29.445
REPRESENTACIONES J. NISSI SAS	37.131.161	66.628.916
ETERNA S A	52.062.007	-
B BRAUN MEDICAL S A	-	8.545
MEDITEC S.A.	3.507.470	-
IMCOLMEDICA S.A	518.400	150.272
GLOBAL HEALTHCARE SUCURSAL COLOMBIA	-	18.642.000
INTERSURGICAL S.A.S.	8.995.428	2.222.707
INDUSTRIAS MEDICAS ALFA LTDA	-	1.088.266
DISPOSITIVOS MEDICOS G&S SAS	-	836.000
QUIRURGICOS MER MAX SAS	9.957.887	6.418.065
SILIMEDICAL SAS	3.807.717	-
SURGICAL HEALTH SAS	4.170.815	32.212.936
TOTAL PROVEEDORES	502.767.019	624.802.009



NOTA 19: CUENTAS POR PAGAR- COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

CONCEPTO	2.021	2.020
HONORARIOS	24.661.678	42.677.967
SERVICIOS PUBLICOS	664.661	-
SEGUROS	-	566.937
GASTOS DE VIAJE	-	-
SERVICIO DE TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	820.413	1.788.434
OTROS (1)	2.690.512	18.032.271
MULTAS Y SANCIONES (INVIMA)	-	16.769.240
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	28.837.264	79.834.849

OTROS (1)	2.021	2.020
MARTHA CECILIA BONILLA REYES		1.634.802
FANNY BECERRA SERRANO		54.950
YOHANA TAMARA BECERRA	500.300	796.810
EDITH LISETTE JIMENEZ HERNANDEZ		342.677
DATECSA S.A.		2.043.580
CLINICA MEDICAL S.A.S		1.555.898
SEGUROS DEL ESTADO S.A.		27.370
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.		1.142.400
TERMINAL METROPOLITANO DE CARGA Y PARQUE INDUSTRIA		245.000
TRANSPORTES ALBERTO CASTAÑEDA S.A.S.		8.068.500
IMPOREXPORT GLOBAL SERVICES SAS		193.672
AVALUOS PROFESIONALES GRP SAS		1.926.612
JAVIER RICARDO YAÑEZ SALAMANCA	1.602.612	
AMERICAN LIGHTS SAS	212.600	
JUAN SEBASTIAN PARRA	100.000	
REY HERRERA JESUSSTEVEN	275.000	-
OTROS (1)	2.690.512	18.032.271

Corresponde a la Deuda con Accionistas a 31 de Diciembre:

CONCEPTO	2.021	2.020
FANNY BECERRA SERRANO	-	49.506.612
ENRIQUE FABRE VARGAS	-	373.535.773
TOTAL DEUDAS CON SOCIOS	-	423.042.385

Corresponde al pago de seguridad social a 31 de diciembre:

CONCEPTO	2.021	2.020
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD (EPS)	1.348.500	1.098.156
APORTES A ICBF, CAJA Y SENA	1.342.500	-
APORTES A ARL	339.000	-
APORTES A FONDOS DE PENSION	5.165.253	869.309
ACREEDORES VARIOS	1.107.600	1.107.600
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.302.853	3.075.065



Friden de Colombia

Hospitalaria Ltda.

DIVERSOS (2)	2.021	2.020
IMPUESTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	3.512.343
SUBSIDIO ESTATALES	6.900.000	-
APROVECHAMIENTOS	1.084.299	-
AJUSTE AL PESOS	118.487	95.434
DIVERSOS (2)	8.102.786	3.607.777

NOTA 27 - Gastos Financieros

Los gastos no operacionales por el año terminado al 31 de diciembre incluyen:

CONCEPTO	2.021	2.020
FINANCIEROS	126.228.214	127.873.083
PERDIDA EN RETIRO DE CASTIGO CARTERA (1)	-	127.586.282
GASTOS EXTRAORDINARIOS (2)	4.406.400	58.923.109
GASTOS DIVERSOS (3)	-	59.816.099
TOTAL GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES	130.634.614	374.198.573

PERDIDA EN RETIRO DE CASTIGO CARTERA (1)	2.021	2.020
J DENT MEDICA SAS	-	6.384.313
CLINICA MINERVA S.A. EN LIQUIDACION	-	65.823.417
TECNO-INSTRUMENTACION LTDA	-	1.923.906
INTEQ COLOMBIA S.A.S.	-	35.683.019
IPS ARCASALUD SAS	-	17.771.627
PERDIDA EN RETIRO DE CASTIGO CARTERA (1)	-	127.586.282

GASTOS EXTRAORDINARIOS (2)	2.021	2.020
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	54.075.491
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	129.988
FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	4.406.400	4.717.630
GASTOS EXTRAORDINARIOS (2)	4.406.400	58.923.109

GASTOS DIVERSOS (3)	2.021	2.020
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	-	51.183.545
OTROS NO DEDUCIBLE	-	8.632.554
GASTOS DIVERSOS (3)	-	59.816.099


FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal


OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Público TP 92736-T


HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal TP 67459-T