

## GRUPO ONCOLÓGICO INTERNACIONAL S.A. 811.038.014-1

## Balance General Comparativo

Por los meses terminados a Diciembre 2014 - Diciembre 2015

(Expresado en pesos Colombianos)



	DICIEMBRE 2015		DICIEMBRE 2014		Variación	
	Valores	%	Valores	%	Valores	%
<b>ACTIVO</b>						
<b>DISPONIBLE</b>	<b>8,375,342,649</b>	<b>41.48%</b>	<b>2,932,144,246</b>	<b>19.87%</b>	<b>5,443,198,403</b>	<b>185.64%</b>
<b>INVERSIONES</b>	<b>1,131,281,715</b>	<b>5.60%</b>	<b>1,548,650,144</b>	<b>10.49%</b>	<b>(417,368,429)</b>	<b>-26.95%</b>
<b>DEUDORES</b>	<b>9,321,445,707</b>	<b>46.16%</b>	<b>8,837,938,457</b>	<b>59.89%</b>	<b>483,507,250</b>	<b>5.47%</b>
1301 Clientes nacionales facturación pendiente de ra	1,613,388,016	7.99%	982,332,699	6.66%	631,055,317	64.24%
1302 Clientes nacionales facturación radicado	11,228,145,817	55.60%	6,672,755,078	45.21%	4,555,390,739	68.27%
1305 Clientes	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
1306 Giros para abonos a cartera pendientes de apli	(5,732,892,884)	-28.39%	(144,604,585)	-0.98%	(5,588,288,299)	0.00%
1325 Cuentas por Cobrar a Accionistas	1,422,394,288	7.04%	1,026,416,247	6.95%	395,978,041	38.58%
1330 Anticipos avances y depósitos	10,512,088	0.05%	2,706,836	0.02%	7,805,252	288.35%
1355 Anticipo impuestos y contribuciones	1,156,198,001	5.73%	805,990,883	5.46%	350,207,118	43.45%
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	385,707	0.00%	384,907	0.00%	800	0.21%
1380 Deudores varios	105,648,848	0.52%	21,992,437	0.15%	83,656,412	380.39%
1399 Provisión clientes	(482,334,174)	-2.39%	(530,036,045)	-3.59%	47,701,871	0.00%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>1,019,413,000</b>	<b>5.05%</b>	<b>901,106,363</b>	<b>6.11%</b>	<b>118,306,637</b>	<b>13.13%</b>
1415 Medicamentos	980,075,542	4.85%	855,828,333	5.80%	124,247,209	14.52%
1420 Material Quirúrgico	38,284,418	0.19%	41,679,246	0.28%	(3,394,828)	-8.15%
1455 Ropa Hospitalaria	1,053,040	0.01%	3,598,784	0.02%	(2,545,744)	-70.74%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>19,847,483,071</b>	<b>98.29%</b>	<b>14,219,839,210</b>	<b>96.35%</b>	<b>5,627,643,861</b>	<b>39.58%</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>309,357,277</b>	<b>1.53%</b>	<b>354,062,184</b>	<b>2.40%</b>	<b>(44,704,907)</b>	<b>-12.63%</b>
<b>DIFERIDOS E INTANGIBLES</b>	<b>36,254,245</b>	<b>0.18%</b>	<b>184,144,137</b>	<b>1.25%</b>	<b>(147,889,892)</b>	<b>-80.31%</b>
1705 Gastos pagados por anticipado	15,678,801	0.08%	11,400,164	0.08%	4,278,637	37.53%
1625 Derechos	286,768,496	1.42%	288,000,000	1.95%	(1,231,504)	-0.43%
1710 Cargos diferidos	7,986,567	0.04%	1,297,121	0.01%	6,689,446	515.71%
1698 Amortizaciones	(274,179,619)	-1.36%	(116,553,148)	-0.79%	(157,626,471)	0.00%
18 <b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>345,611,522</b>	<b>1.71%</b>	<b>538,206,321</b>	<b>3.65%</b>	<b>(192,594,799)</b>	<b>-35.78%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>20,193,094,594</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,758,045,531</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,435,049,064</b>	<b>36.83%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
2105 Obligaciones Financieras	13,820,779	0.07%	222,630,242	1.51%	(208,809,463)	-93.79%
2205 Proveedores	3,624,849,133	17.95%	1,896,186,048	12.85%	1,728,663,085	91.17%
2335 Costos y gastos por pagar	1,578,304,722	7.82%	7,281,953,725	49.34%	(5,703,649,003)	-78.33%
2360 Dividendos y Participaciones	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
2345 Acreedores oficiales	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
2365 Retención en la fuente y Cree	80,576,648	0.40%	64,683,000	0.44%	15,893,648	25%
2366 Nuevo impuesto del cree	-	0.00%	-	0.00%	-	0%
2370 Retenciones y aportes de nómina	16,128,722	0.08%	32,412,237	0.22%	(16,283,516)	-50.24%
2505 Obligaciones laborales	163,395,938	0.81%	111,787,189	0.76%	51,608,749	46.17%
2405 Impuesto de renta y Cree por pagar	1,718,475,000	8.51%	633,707,000	4.29%	1,084,768,000	171.18%
2380 Acreedores Varios	2,795,560	0.01%	14,656,363	0.10%	(11,860,803)	-80.93%
26 Pasivos estimados y provisiones	0	0.00%	-	0.00%	0	0%
Diferidos Rendimientos Fros	-	0.00%	-	0.00%	-	0.0%
28 Otros Pasivos	24,050,792	0.12%	970,331	0.01%	23,080,461	2378.62%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7,222,397,293</b>	<b>35.77%</b>	<b>10,258,986,135</b>	<b>69.51%</b>	<b>(3,036,588,842)</b>	<b>-29.60%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
2335 Costos y gastos por pagar	6,441,748,452	31.90%	-	-	6,441,748,452	0.00%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6,441,748,452</b>	<b>31.90%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,441,748,452</b>	<b>31.90%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13,664,145,745</b>	<b>67.67%</b>	<b>10,258,986,135</b>	<b>69.51%</b>	<b>3,405,159,610</b>	<b>33.19%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
3105 Capital Suscrito y Pagado	400,000,000	1.98%	400,000,000	2.71%	-	0.00%
Prima en colocación de acciones	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
33 Reservas Legal	210,924,748	1.04%	200,000,000	1.36%	10,924,748	5.46%
Superávit por valorización	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
34 Revalorización del patrimonio	19,655,375	0.10%	29,397,375	0.20%	(9,742,000)	-33.14%
37 Resultado de ejercicios anteriores	2,858,737,272	14.16%	2,858,737,273	19.37%	(1)	0.00%
36 Utilidad del ejercicio	3,039,631,453	15.05%	1,010,924,748	6.85%	2,028,706,706	200.68%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6,528,948,849</b>	<b>32.33%</b>	<b>4,499,059,396</b>	<b>30.49%</b>	<b>2,029,889,453</b>	<b>45.12%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>20,193,094,594</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,758,045,531</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,435,049,063</b>	<b>36.83%</b>

VIGILADO  
Supersalud  
Línea de Atención al Usuario: 85008870 - Bogotá, D. C.  
Línea Gratuita Nacional: 01 80000970280

CLAUDIA MARÍA CALLE CORREA  
Representante Legal  
C.C. 42.876,106

DIANA PATRICIA GIL ECHEVERRY  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 109772-T

CLAUDIA PATRICIA ALZATE  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 85748-T

**GRUPO ONCOLÓGICO INTERNACIONAL S.A. 811.038.**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

A 30 de Diciembre de 2015

(Expresado en pesos Colombianos)



	SALDO INICIAL 2014	DÉBITOS 2015	CRÉDITOS 2015	SALDO ACTUAL 2015
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>Detalle de las cuentas</b>				
<b>Capital</b>	<b>400,000,000</b>	-	-	<b>400,000,000</b>
Capital autorizado	500,000,000			500,000,000
Capital por suscribir	(100,000,000)		-	(100,000,000)
Reserva Legal	200,000,000		10,924,748	210,924,748
Revalorización del patrimonio	29,397,375		(9,742,000)	19,655,375
Utilidades de ejercicios anteriores	2,858,737,273	1,010,924,748	1,010,924,747	2,858,737,273
Resultado del ejercicio	1,010,924,748	1,010,924,747	3,039,631,453	3,039,631,453
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4,499,059,396</b>	<b>2,021,849,495</b>	<b>4,051,738,948</b>	<b>6,528,948,849</b>



Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

**CLAUDIA MARÍA CALLE CORRI**  
Representante Legal  
C.C. 42,876,106

**DIANA PATRICIA GIL ECHEVERR**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 109772-T

**CLAUDIA PATRICIA ALZ**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 85748-

**GRUPO ONCOLÓGICO INTERNACIONAL S.A.**  
**811.038.014-1**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2015**  
 (Expresado en pesos Colombianos)



	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
<b>Los Recursos Financieros fueron provistos por:</b>		
Utilidad Neta del Ejercicio	2,028,706,706	338,435,033
Más partidas que no afectan el capital de trabajo		
Depreciación acumulada	122,125,854	51,090,196
Amortizaciones	157,626,471	0
Provisión inversiones	-482,134,731	-200,000,000
Provisión cartera	-47,701,871	110,026,418
<b>Capital de trabajo generado por la Operación</b>	<b>1,778,622,429</b>	<b>299,551,647</b>
<b>Los recursos financieros fueron utilizados para:</b>		
Propiedad, Planta Y Equipo	-77,420,947	-96,135,631
Diferidos E Intangibles	-9,736,579	-7,241,285
Reserva Legal	10,924,748	
Otros Activos		5,492,281
Revalorización del patrimonio	-9,742,000	
Resultado de ejercicios anteriores		390,489,714
<b>Total recursos Financieros utilizados</b>	<b>-85,974,779</b>	<b>292,605,079</b>
<b>Aumento (Disminución) en el Capital de Trabajo</b>	<b>1,692,647,649</b>	<b>592,156,726</b>
<b>Verificación del Estado de Cambio</b>		
<b>Variación en el activo corriente</b>		
Disponible	5,443,198,403	1,020,000,255
Inversiones	-899,503,160	-199,654,898
Clientes	-401,842,243	-1,047,270,569
Cuentas por Cobrar a Accionistas	395,978,041	744,416,247
Anticipos avances y depósitos	7,805,252	-43,633,373
Anticipo impuestos y contribuciones	350,207,118	-11,046,373
Cuentas por cobrar a trabajadores	800	384,907
Deudores varios	83,656,412	21,992,437
Inventarios	118,306,637	142,704,816
<b>Total Variaciones</b>	<b>5,097,807,259</b>	<b>627,893,449</b>
<b>Variación en el pasivo corriente</b>		
Obligaciones Financieras	-208,809,463	102,540,552
Proveedores	1,728,663,085	265,756,377
Costos y gastos por pagar	-5,703,649,003	418,565,913
Acreedores oficiales	0	-5,456,000
Retención en la fuente y Cree	15,893,648	27,677,972
Nuevo impuesto del cree		0
Retenciones y aportes de nómina	-16,283,516	29,712,237
Obligaciones laborales	51,608,749	21,461,706
Impuesto de renta y Cree por pagar	1,084,768,000	-341,113,967
Acreedores Varios	-11,860,803	14,464,363
Otros Pasivos	23,080,461	-497,872,430
Costos y gastos por pagar	6,441,748,452	
<b>Total Variaciones</b>	<b>0</b>	<b>35,736,723</b>
<b>Aumento (Disminución) en el Capital de Trabajo</b>	<b>23,080,461</b>	<b>592,156,726</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

**CLAUDIA MARÍA CALLE CORREA**  
 Representante Legal  
 C.C. 42,876,106

**CLAUDIA PATRICIA ALZATE**  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 85748-T

**DIANA PATRICIA GIL ECHEVERRY**  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 109772-T

**GRUPO ONCOLÓGICO INTERNACIONAL S.A.**  
**811.038.014-1**  
**Estado de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)**  
**A Diciembre 2015**  
 (Expresado en pesos Colombianos)



**VIGILADO**  
**Supersalud**  
 Línea de Atención al Usuario 05088170 - Bogotá D.C.  
 Línea Gratuita Nacional: 018000910383

	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Resultado del período	2,028,706,706	338,435,033
Más partidas que no afectan el efectivo		
Incremento de capital		
Depreciación	122,125,854	51,090,196
Amortizaciones	157,626,471	0
Provisión Inversiones	-482,134,731	-200,000,000
Provisión Cartera	-47,701,871	110,026,418
<b>Efectivo generado en operación :</b>	<b>1,778,622,429</b>	<b>1,859,792,673</b>
<b>Cambio en partidas operacionales:</b>		
(Aumento) Disminución en Activos:		
Inversiones	-899,503,160	-199,654,898
Clientes	-401,842,243	-1,047,270,569
Cuentas por Cobrar a Accionistas	395,978,041	744,416,247
Anticipos avances y depósitos	7,805,252	-43,633,373
Anticipo impuestos y contribuciones	350,207,118	-11,046,373
Cuentas por cobrar a trabajadores	800	384,907
Deudores varios	83,656,412	21,992,437
Inventarios	118,306,637	142,704,816
<b>Total variaciones</b>	<b>-345,391,144</b>	<b>-392,106,806</b>
<b>Aumento (Disminución) en Pasivos:</b>		
Obligaciones Financieras	6,232,938,989	102,540,552
Proveedores	1,728,663,085	265,756,377
Costos y gastos por pagar	-5,703,649,003	418,565,913
Dividendos y Participaciones	0	0
Acreedores oficiales	0	-5,456,000
Retención en la fuente y Cree	15,893,648	27,677,972
Nuevo impuesto del cree	0	0
Retenciones y aportes de nómina	-16,283,516	29,712,237
Obligaciones laborales	51,608,749	21,461,706
Impuesto de renta y Cree por pagar	1,084,768,000	-341,113,967
Acreedores Varios	-11,860,803	14,464,363
Otros Pasivos	23,080,461	-497,872,430
<b>Total variaciones</b>	<b>3,405,159,610</b>	<b>35,736,723</b>
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de operación</b>	<b>5,529,173,182</b>	<b>-228,884,585</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Propiedad, Planta Y Equipo	-77,420,947	-96,135,631
Diferidos E Intangibles	-9,736,579	-7,241,285
Otros Activos		5,492,281
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>-87,157,526</b>	<b>-97,884,635</b>
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Resultado de ejercicios anteriores	1,182,747	390,489,714
	0	0
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de financiación</b>	<b>1,182,747</b>	<b>390,489,714</b>
Aumento neto de efectivo	5,443,198,403	1,020,000,255
Efectivo al inicio del período	2,932,144,246	1,912,143,990
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>8,375,342,649</b>	<b>2,932,144,246</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

**CLAUDIA MARÍA CALLE CORREA**  
 Representante Legal  
 C.C. 42,876,106

**CLAUDIA PATRICIA ALZATE**  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 85748-T

**DIANA PATRICIA GIL ECHEVERRY**  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 109772-T



	Nota			Variación			
		DICIEMBRE 2015	%	DICIEMBRE 2014	%	Valores	%
<b>INGRESOS</b>							
41	<b>Ingresos operacionales</b>	<b>25,304,574,265</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,204,156,891</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,100,417,374</b>	<b>31.77%</b>
4110	Unidad Funcional Consulta Exte	301,578,875	1.19%	182,236,104	0.95%	119,342,771	65.49%
4120	Unidad Funcional Procedimiento	161,491,525	0.64%	14,208,858	0.07%	147,282,667	1036.6%
4130	Unidad Funcional apoyo terapet	24,205,855,240	95.66%	18,539,494,455	96.54%	5,666,360,785	30.56%
4135	Unidad Funcional de mercadeo	901,401,647	3.56%	658,887,432	3.43%	242,514,215	36.8%
4170	Otras Actividades -Investigación	6,363,672	0.03%	-	0.00%	6,363,672	0.0%
4175	Devoluciones rebajas y descue	(272,116,694)	-1.08%	(190,669,958)	-0.99%	(81,446,736)	0.00%
61	<b>Costos de ventas</b>	<b>19,757,539,045</b>	<b>78.08%</b>	<b>15,258,583,734</b>	<b>79.45%</b>	<b>4,498,955,311</b>	<b>29.48%</b>
6110	Costos unidad funcional consult	954,903,575	3.77%	830,370,469	4.32%	124,533,105	15.00%
6110370	Gastos de personal	804,671,155	0.00%	632,692,553	3.29%	171,978,602	27.18%
	Honorarios	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	Arrendamientos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	Contribuciones y afiliaciones	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	Seguros	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
6110370	Servicios	47,233,004	0.00%	25,801,801	0.13%	21,431,203	83.06%
	Legales	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
6110370	Mantenimiento y reparacione	20,053,355	0.00%	85,818,710	0.45%	(65,765,355)	-76.63%
6110370	Adecuación e instalaciones	4,719,179	0.00%	5,156,302	0.03%	(437,123)	-8.48%
6110370	Depreciaciones	19,204,738	0.00%	14,132,193	0.07%	5,072,545	35.89%
	Amortizaciones	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
6110370	Diversos	2,851,501	0.00%	10,217,332	0.05%	(7,365,831)	-72.09%
6120	Costos unidad funcional proced	1,036,778,104	4.10%	902,743,163	4.70%	134,034,941	14.85%
6120100	Gastos de personal	1,032,277,635	4.08%	898,794,938	4.68%	133,482,697	14.85%
	Honorarios	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	Impuestos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	Arrendamientos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	Seguros	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
6120100	Servicios	-	0.00%	38,550	0.00%	(38,550)	0.00%
	Legales	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
6120100	Mantenimiento y reparacione	300,002	0.00%	3,909,675	0.02%	(3,609,673)	-92.33%
	Adecuación e instalaciones	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
6120100	Depreciaciones	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	Diversos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
6130	Costos unidad funcional apoyo t	17,765,857,366	70.21%	13,525,470,102	70.43%	4,240,387,264	31.35%
6130040	Gastos de personal	480,665,958	1.90%	411,632,736	2.14%	69,033,222	16.77%
6130040	Recuperaciones por Ahorro de	(1,848,375,992)	-7.30%	(1,747,526,544)	-9.10%	(100,849,448)	0.00%
6130040	Material y medicamentos	16,213,182,071	0.00%	12,821,582,678	66.76%	3,391,599,393	26.45%
6130040	Honorarios	706,950,691	0.00%	1,258,632,346	6.55%	(551,681,655)	-43.83%
6130040	Arrendamientos	705,687,907	0.00%	620,642,401	3.23%	85,045,506	13.70%
6130040	Seguros	5,225,721	0.00%	13,311,157	0.07%	(8,085,436)	-60.74%
6130040	Servicios	1,463,265,734	0.00%	142,075,820	0.74%	1,321,189,914	929.92%
	Legales	-	0.00%	76,456	0.00%	(76,456)	0.00%
6130040	Mantenimiento y reparaciones	17,563,409	0.00%	45,848,776	0.24%	(28,285,367)	-61.69%
6130040	Adecuación e instalaciones	13,164,000	0.00%	9,473,101	0.05%	3,690,899	38.96%
6130040	Depreciaciones	47,677,764	0.00%	19,812,681	0.10%	27,865,083	140.64%
6130040	Amortizaciones	5,541,760	0.00%	-	0.00%	5,541,760	0.00%
6130040	Diversos	9,088,193	0.00%	-	0.00%	9,088,193	0.00%
6135	Unidad Funcional de mercadeo	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
613503	Materiales medico quirurgicos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
6135030	Materiales medico quirurgicos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>5,547,035,220</b>	<b>21.92%</b>	<b>3,945,573,157</b>	<b>20.55%</b>	<b>1,601,462,063</b>	<b>40.59%</b>
5105	<b>Gastos de administración</b>	<b>3,356,456,702</b>	<b>13.26%</b>	<b>1,671,992,429</b>	<b>8.71%</b>	<b>1,684,464,273</b>	<b>100.75%</b>
510505	Gastos de personal	580,902,784	2.30%	696,857,947	3.63%	(115,955,164)	-16.64%
510510	Honorarios	331,750,885	1.31%	273,110,053	1.42%	58,640,832	21.47%
510515	Impuestos	364,931,984	1.44%	15,444,031	0.08%	349,487,953	2262.93%
510520	Arrendamientos	172,624,079	0.68%	188,754,458	0.98%	(16,130,379)	-8.55%
510525	Contribuciones y afiliaciones	5,669,104	0.02%	5,400,000	0.03%	269,104	4.98%
510530	Seguros	5,678,522	0.02%	6,632,818	0.03%	(954,296)	-14.39%
510535	Servicios	166,092,596	0.66%	42,104,314	0.22%	123,988,282	294.48%



510540	Legales	3,051,624	0.01%	2,229,612	0.01%	822,012	36.87%
510545	Mantenimiento y reparaciones	533,899,327	2.11%	165,000,269	0.86%	368,899,058	223.57%
510550	Adecuación e instalaciones	2,519,896	0.01%	5,065,508	0.03%	(2,545,612)	-50.25%
510580	Adecuación e instalaciones	2,032,793	0.01%	7,500	0.00%	2,025,293	27003.91%
510555	Depreciaciones	50,139,299	0.20%	22,400,246	0.12%	27,739,053	123.83%
510560	Amortizaciones	167,969,123		547,263			
510565	Amortizaciones	2,245,880	0.01%	4,926,762	0.03%	(2,680,882)	-54.41%
5199	Provisiones	163,111,883	0.64%	110,026,418	0.57%	53,085,465	48.25%
510570	Diversos	342,298,116	1.35%	18,943,567	0.10%	323,354,549	1706.94%
510595	Diversos	461,538,807		114,541,663			

<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>2,190,578,518</b>	<b>8.66%</b>	<b>2,273,580,728</b>	<b>11.84%</b>	<b>(83,002,210)</b>	<b>-3.65%</b>
42	<b>Ingresos no operacionales</b>	<b>2,185,222,096</b>	<b>8.64%</b>	<b>632,282,226</b>	<b>3.29%</b>	<b>1,552,939,871</b>	<b>245.61%</b>
4210	Intereses y rendimientos	681,368,154	2.69%	548,482,794	2.86%	132,885,360	24.23%
4240	Utilidad en venta de acciones	883,219,519	3.49%	-	0.00%	883,219,519	0.00%
4250	Recuperaciones	32,888,426	0.13%	51,896,703	0.27%	(19,008,277)	-36.63%
4265	Ingresos ejercicios anteriores	583,034,379	2.30%	170,575	0.00%	582,863,804	341705.29%
4295	Diversos	4,711,618	0.02%	31,732,153	0.17%	(27,020,536)	-85.15%
5305	<b>Gastos no operacionales</b>	<b>68,694,354</b>	<b>0.27%</b>	<b>1,079,944,755</b>	<b>5.62%</b>	<b>(1,011,250,401)</b>	<b>-93.64%</b>
530505	Gastos y comisiones bancarias	9,046,113	0.04%	6,560,017	0.03%	2,486,096	37.90%
530525	Intereses corrientes	4,146,511	0.02%	11,713,817	0.06%	(7,567,306)	-64.60%
530530	Intereses sobregiro	555,672	0.00%	-	0.00%	555,672	0%
530545	Descuentos comerciales condic	5,941,688	0.02%	8,176,888	0.04%	(2,235,199)	0.00%
530560	Multas y sanciones	221,120	0.00%	12,696,810	0.07%	(12,475,690)	-98.26%
530595	Gravamen Financiero	46,750,912	0.18%	41,883,169	0.22%	4,867,743	11.62%
5310	Perdida en Venta y Retiro de Bier	-	0.00%	998,914,055	5.20%	(998,914,055)	0.00%
530535	Diferencia en Cambio	2,032,337	0.01%	-	0.00%	2,032,337	0.00%
53	<b>Gastos extraordinarios</b>	<b>82,969,807</b>	<b>0.33%</b>	<b>181,286,451</b>	<b>0.94%</b>	<b>(98,316,644)</b>	<b>-54.23%</b>
5320	Años anteriores	-	0.00%	5,472,276	0.03%	(5,472,276)	0.00%
531515	Costos y gastos de periodos an	36,984,168	0.15%	79,632,028	0.41%	(42,647,860)	-53.56%
531520	Impuestos asumidos	10,465,220	0.04%	5,628,702	0.03%	4,836,518	0.00%
531595	Otros gastos extraordinarios no	35,381,172	0.14%	81,071,623	0.42%	(45,690,451)	-56.36%
5395	Gastos diversos	-		9,481,175		(9,481,175)	0.00%
5350	Diversos	139,247	0.00%	648	0.00%	138,600	21402.74%
59	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>4,224,136,453</b>	<b>16.69%</b>	<b>1,644,631,747</b>	<b>8.56%</b>	<b>2,579,504,706</b>	<b>156.84%</b>
5405	<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>898,817,000</b>		<b>465,961,000</b>	<b>2.43%</b>	<b>432,856,000</b>	<b>92.90%</b>
5410	<b>IMPUESTO CREE</b>	<b>285,688,000</b>	<b>0.00%</b>	<b>167,746,000</b>	<b>0.87%</b>	<b>117,942,000</b>	<b>70.31%</b>
<b>RESULTADO NETO DEL PERÍODO</b>		<b>3,039,631,453</b>	<b>12.01%</b>	<b>1,010,924,747</b>	<b>5.26%</b>	<b>2,028,706,706</b>	<b>200.68%</b>

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.



**CLAUDIA MARIA CALLE CC**  
Representante Legal  
C.C. 42,876,106



**DIANA PATRICIA GIL ECHEVER**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 109772-T



**CLAUDIA PATRICIA ALZA'**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 85748-T



## **NOTA 1 – ENTIDAD**

El Grupo Oncológico Internacional es una Institución especializada en el manejo de los pacientes con neoplasias malignas sólidas y hematológicas, en dolor y cuidado paliativo, Radioterapia y en Trasplantes de Médula Ósea, tanto en niños como en adultos, con altos estándares de calidad, enfocados en la aplicación de protocolos de manejo, basados en la mejor evidencia científica disponible, en el respeto a la vida y a la dignidad de la persona y de sus familiares.

La entidad es una sociedad anónima de carácter privado, establecida de acuerdo a las leyes Colombianas, como I.P.S institución prestadora de servicios de salud, creada mediante escritura pública # 1296 el 2 de junio de 2002 y otorgada por la notaría 17a de Medellín, su última reforma se realizó en noviembre 15 de 2007 bajo escritura # 3259 en la notaría 7a, y su vida jurídica es hasta el 31 de diciembre del 2040.

La información consignada en los estados financieros objeto del presente informe, corresponde al comparativo de los ejercicios económicos y contables terminados a Diciembre 31 de 2015 y 2014. La sociedad se encuentra vigilada en la prestación del servicio por la Superintendencia Nacional de Salud.

## **NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En su contabilidad y en la presentación de los estados financieros enunciados en el dictamen del Revisor Fiscal, el GRUPO ONCOLÓGICO INTERNACIONAL S.A. observa normas de contabilidad de general aceptación de acuerdo con el decreto 2649 del 29 de diciembre de 1.993. A continuación se describen las principales prácticas y políticas del GRUPO ONCOLÓGICO INTERNACIONAL, en concordancia con lo dicho anteriormente.

### **A. RECONOCIMIENTOS DE LOS INGRESOS**

Todos los ingresos se contabilizan por el sistema de causación y que para efectos de presentación de informes ante la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD, la empresa cumple con el requisito de ingresos por unidades funcionales.

### **B. RECONOCIMIENTOS DE LOS COSTOS Y LOS GASTOS**

Todos los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación, distribuidos por cada unidad funcional de acuerdo al plan único de cuentas hospitalario (PUCH), identificando el método de costeo apropiado que le permita determinar variables y fórmulas para así poder cuantificar la utilidad por cada servicio prestado.



**2.1 INVERSIONES:** Para los aportes sociales, éstos se registran y ajustan con base en la revalorización certificada por el emisor. Para las acciones, éstas se registran por su valor nominal y se valorizan o desvalorizan de acuerdo a la cotización certificada en bolsa, si la entidad no cotiza en bolsa, se registrará de acuerdo con el valor intrínseco anual certificado.

**2.2 DEUDORES POR SERVICIOS DE SALUD:** En este rubro se registra, con base a la norma, la facturación correspondiente a la prestación de servicios de salud realizada a empresas promotoras de salud, administradoras de los regímenes contributivo y subsidiado, IPS públicas y privadas, empresas sociales del estado, municipios, departamentos, empresas privadas, de medicina prepagada, aseguradoras y particulares en general.

A partir de Julio de 2015, el Grupo Oncológico implementó los términos de la Resolución 1121 de 2015, de la Superintendencia Nacional de Salud, por medio de la cual se modificó la estructura del catálogo general de cuentas en lo concerniente a deudores por servicios de salud y se reglamentó el procedimiento contable que permitirá identificar los derechos a cobrar con facturación radicada y con facturación pendiente de radicar.

**PROVISIÓN PARA DEUDORES:** Se registra el resultado de aplicar el método técnico fiscal de provisión general, consistente en el 33% de provisión a las cuentas con vencimientos superiores a 360 días.

**2.3 INVENTARIOS:** Comprende los diferentes elementos que se requieren y utilizan en el proceso de prestar servicios de salud, tales como medicamentos, material médico quirúrgico.

Para su contabilización el Grupo Oncológico utiliza el sistema permanente y para su valoración utiliza el último costo.

**2.4 PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO:** Comprende los bienes muebles e inmuebles adquiridos, que son propiedad del Grupo Oncológico, que se utilizan para la prestación de servicios y por tanto no están disponibles para la venta.

**DEPRECIACIÓN:** Para el cálculo de la depreciación se emplea el método de la línea recta, de acuerdo con los años de vida útil estimada para cada activo, según lo establecido fiscalmente, como se detalla a continuación:

Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10





Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación	5
Equipo de Computación	5

**2.5 CAUSACION:** El sistema contable del GRUPO ONCOLÓGICO INTERNACIONAL S.A. es de causación; por lo tanto su contabilidad registra hechos económicos reconocidos en el período en que sucede.

**2.6 ESTADO DE RESULTADOS:** Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos relacionados con los hechos económicos y financieros, se aplica el principio y la base de causación

**2.7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:** Los estados de flujos de efectivo que se acompañan fueron preparados usando el método indirecto, el cual incluye la reconciliación del excedente neto del año con el efectivo neto provisto por las actividades operacionales. Se considera como efectivo, el dinero en caja y bancos.

**2.8 CONTINGENCIAS:** Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha en que los estados financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para el Grupo Oncológico, pero que únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la Gerencia y sus asesores legales.

### **NOTA 3: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS Y ADMINISTRATIVAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE**

Durante el ejercicio 2015 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo que pudieran afectar el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o la razonabilidad de las cifras.

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

#### **NOTA 4 – DISPONIBLE**

La compañía posee los siguientes saldos en las cuentas bancarias al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Caja	2,416	733
Bancos	8,526,992	2,931,411
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>8,529,408</b>	<b>2,932,144</b>

La entidad posee sus cuentas bancarias en la entidad financiera Bancolombia Y Bancoomeva, A diciembre 31 de 2015, no recaía ningún tipo de demanda o embargo sobre las cuentas y depósitos bancarios a nombre del Grupo Oncológico Internacional.

#### **NOTA 5 – INVERSIONES**

La compañía posee las siguientes inversiones al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Derecho Fiduciarios	11,095	10,716
Acciones	2,119,639	2,020,069
Otras Inversiones	0	0
Provisión	0	-482,135
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>2,130,734</b>	<b>1,548,650</b>

#### **NOTA 6 – DEUDORES**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Clientes	8,095,772	8,837,938
Anticipos y contribuciones	1,320,363	805,991

Las principales entidades como clientes en la prestación de servicios de salud, son los siguientes:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Nueva Eps S.A.	4,495,340	5,030,098



Cooameva Eps	1,082,268	370,511
Eps Sanitas	436,694	958,952
Seguros de Vida Suramericana S.A.	234,183	222,930
Eps y Medicina Prepagada Suramericana S.A.	214,205	22,362
Cooameva Medicina Prepagada	105,568	157,011
Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S	104,602	319,470
Universidad de Antioquia	79,328	75,701
Colsanitas SA	67,273	76,497
Med plus Medicina Prepagada	59,771	62,350
Viva 1A IPS	57,373	16,296
Allianz Seguros de Vida S.A.	57,215	24,008
Empresas públicas de Medellín	35,206	91,368
Aliansalud Eps	778	3,376
Cuantías Menores	163,427	79,553
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>7,193,231</b>	<b>7,510,483</b>

Los anticipos y avances corresponden a las retenciones que fueron practicadas al Grupo Oncológico Internacional, en la prestación de servicios durante el año 2015, las cuales serán liquidadas con el impuesto de renta.

#### NOTA 7 – INVENTARIOS

La Clínica posee los siguientes saldos en el inventario al cierre del ejercicio contable:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Medicamentos	980,076	855,828
Material Médico Quirúrgico	38,284	41,679
Materiales, repuestos y accesorios	1,053	3,599
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,019,413</b>	<b>901,106</b>

El inventario está conformado por los medicamentos e insumos médicos que se tienen en el almacén para el desarrollo del objeto social de la Clínica; La Clínica utiliza el sistema de inventario permanente.

El valor de los materiales, repuestos y accesorios, corresponde a la dotación de uniformes adquirida para el total del personal.

Debido a fallas del módulo en cálculo del valor del inventario se realiza ajuste mensual en el módulo de contabilidad.

#### **NOTA 8- DIFERIDOS E INTANGIBLES**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Cargos diferidos	23,666	12,697
Derechos	286,768	288,000
Amortizaciones	-274,180	-116,553
<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS E INTANGIBLES</b>	<b>36,254</b>	<b>184,144</b>

Los derechos relacionados corresponden a bienes recibidos en leasing para la adquisición de vehículos según contrato 128535 hasta Agosto 8 de 2016, y el contrato 146656 que finalizó Diciembre 12 de 2015. Estos leasing se amortizan según la normatividad contable por el tiempo menor entre la vida útil del bien y el contrato adquirido

Los diferidos estas conformados principalmente por el impuesto al patrimonio.

#### **NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Muebles y Enseres	28,682	28,682
Maquinaria y equipo Científico	50,507	45,207
Equipo de oficina	612,326	559,235
Equipo de cómputo	222,856	205,059
Equipo de Transporte	1,232	0
Depreciación acumulada	-606,246	-484,120
<b>TOTAL PROPIEDAD</b>	<b>309,357</b>	<b>354,063</b>

La propiedad, planta y equipo corresponde a todos los bienes Muebles e Inmuebles que tiene la compañía para el giro normal de las operaciones comerciales y el desarrollo de su objeto social, destinados para la misma, sin intención de venta.

Todos los bienes registrados en este rubro se encuentran libres de gravamen y amparados contra todo riesgo mediante pólizas de seguros y de mantenimiento.

Los activos se deprecian por el sistema de línea recta, de acuerdo a la vida útil fiscal.

#### **NOTA 10 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Bancos Nacionales	102	222,630

Estas obligaciones corresponden a los bienes adquiridos por arrendamiento financiero – leasing, los cuales se detallan a continuación:

<b>Contrato</b>	<b>146,656</b>	<b>128,535</b>
Saldo	48,869	120,090
Tasa	10.65%	9.95%
Opción de compra	1,231	810,000
Fecha Inicio	12/12/2012	08/10/2011
Fecha Finalización	12/12/2015	10/08/2016

#### **NOTA 11 – PROVEEDORES**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Nacionales	3,624,849	1,896,186

#### **NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR:**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

Los Acreedores varios corresponden a pasivos del exterior.

#### **NOTA 13 - PATRIMONIO**

La compañía posee los siguientes saldos en el patrimonio, al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Capital suscrito y pagado	400,000	400,000
Revalorización del Patrimonio	19,655	29,397

Resultado del Ejercicio	2,777,506	1,010,925
-------------------------	-----------	-----------

La revalorización del patrimonio corresponde a la actualización de los valores registrados en las cuentas del patrimonio con base en la inflación de cada año, este ajuste estuvo vigente hasta diciembre 31 del año 2006, este valor se distribuye únicamente con la liquidación de la compañía.

Se realizó una distribución de utilidades de \$ 1.000.000.000 y se llevó a reservas \$10.274.948 con fines de proyectos futuros.

#### **NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Unidad de Consulta Externa	301,579	182,236
Unidad de Procedimientos	161,491	14,209
Unidad de Apoyo Terapéutico	24,205,855	18,539,495
Unidad de Mercadeo	901,402	658,887
Otras Actividades Relacionadas con Salud	6,364	0
Devoluciones y Rebajas	-272,117	-190,670
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>25,304,574</b>	<b>19,204,157</b>

Son todos los servicios prestados a pacientes particulares y sobre todo los servicios contratados con las diferentes Entidades Promotoras de Salud EPS.

#### **NOTA 15 – COSTOS DEL SERVICIO**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Gastos de Personal	2,317,615	1,943,120
Medicamentos	16,128,877	12,721,881
Recuperación por ahorro	-1,848,376	-1,747,527
Honorarios	763,121	1,258,632
Arrendamientos	709,633	677,194
Seguros	5,226	13,311
Servicios	1,510,499	167,916
Mantenimiento Y Reparación	37,917	135,577

Adecuación e Instalación	17,883	14,629
Depreciaciones	66,882	46,225
Elementos de aseo y cafetería	0	27,623
Diversos	17,737	0
Materiales Medico quirúrgicos	30,525	0
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>19,757,539</b>	<b>15,258,583</b>

Son todos los costos directos por la prestación del servicio como Materiales y medicamentos, mano de obra directa e indirecta, entre otros que tienen que ver directamente con la prestación del servicio.

#### **NOTA 16 – GASTOS OPERACIONALES**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Gastos de personal	580,903	696,858
Honorarios	331,751	273,110
Impuestos	445,805	15,444
Arrendamientos	172,624	188,754
Seguros	5,678	6,633
Contribuciones y Afiliaciones	5,669	5,400
Servicios	166,093	42,104
Legales	3,052	2,230
Mantenimiento y reparaciones	533,899	165,000
Adecuación e instalaciones	4,553	5,073
Depreciaciones	50,139	22,400
Amortizaciones	170,215	5,474
Provisiones	163,112	110,026
Diversos	803,837	133,486
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>3,387.190</b>	<b>1,671,992</b>

#### **NOTA 17 – OTROS INGRESOS**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Intereses y rendimientos	681,368	548,483
Recuperaciones	32,888	51,897



Ingresos ejercicios anteriores	583,034	171
Utilidad en Venta de Inversiones	883,219	0
Diversos	4,712	31,732
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2,185,222</b>	<b>632,283</b>

**NOTA 18 – GASTOS NO OPERACIONALES**

La compañía posee los siguientes saldos al cierre del ejercicio contable:

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Gastos y comisiones bancarias	9,046	6,560
Intereses corrientes	4,147	11,714
Intereses sobregiro	556	-
Descuentos comerciales condicionados	5,942	8,177
Multas y sanciones	221	12,697
Gravamen Financiero	46,751	41,883
Pérdida en venta y retiro de bienes	-	998,914
Diferencia en Cambio	2,032	-
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>68,694</b>	<b>1,079,945</b>

En el año 2014 se realizó el retiro de la cartera de Caprecom E.P.S Y Caja de Compensación Familiar de Antioquia -Comfenalco al ser declaradas jurídicamente como deudas de difícil cobro, pero se está haciendo seguimiento activo y constante para participar en las liquidaciones de estas entidades.