CLINICA DE MARLY S.A.

INFORME ANUAL

2.015

CLINICA DE MARLY S.A.

INFORME ANUAL 2015

I N D I C E

JUNTA DIRECTIVA	3
INFORME JUNTA DIRECTIVA	4
INFORME DEL GERENTE	5 - 54
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	58 - 97
CERTIFICACIÓNES DE ESTADOS FINANCIEROS	98 - 99
INFORME DEL REVISOR FISCAL	100 - 101
PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES	102
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS	103 – 135
INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS	136 - 137
INFORME COMITÉ DE AUDITORIA	138
INFORME OFICIAL DE CUMPLIMIENTO	139

CLÍNICA DE MARLY S.A.

MISIÓN

Prestar servicios de salud de alta calidad con eficiencia, honestidad y calidez mediante el concurso de un excelente equipo humano y el apoyo de nuestra organización empresarial.

VISIÓN

Mantendremos la tradición de estar entre las mejores instituciones prestadoras de servicios de salud, que brinden atención integral a los pacientes encomendados a nuestro cuidado.

VALORES Y PRINCIPIOS

- *Mística por el paciente*
- *Excelencia Personal*
- *Honestidad*
- *Respeto*
- *Compromiso*
- *Bienestar Laboral*

C L I N I C A D E M A R L Y S . A .

J U N T A D I R E C T I V A

A Ñ O 2 0 1 5 - 2 0 1 6

P R I N C I P A L E S	S U P L E N T E S
DR. LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO	DR. EDUARDO RODRÍGUEZ FRANCO
DR. CARLOS MENDIVELSON JAIME	DR. OSCAR ANGEL VILLALOBOS
DR. GERMÁN GÓMEZ SEGURA	DR. GILBERTO RUEDA PEREZ
DR. FRANCISCO CUERVO MILLAN	DR. GUILLERMO CRISTO SALDIVIA
DRA. MARÍA CRISTINA CAVELIER CASTRO	DR. JUAN CARLOS TÉLLEZ RODRIGUEZ
DR. MANUEL M. RUEDA SALAZAR	DRA. CARMEN TERESA MOJICA PRADILLA
SR. CAMILO ALBÁN SALDARRIAGA	DR. FRANCISCO CARREÑO SALDARRIAGA
SR. EDUARDO CASAS SANTAMARIA	SR. SERGIO OCAMPO CABAL
SR. JAIME CONCHA SAMPER	SR. GUILLERMO BENITEZ PONTON

INFORME JUNTA DIRECTIVA

Señores Accionistas:

Presento a consideración de los Señores Socios reunidos en Asamblea General, en mi calidad de Presidente de la Junta Directiva de la Clínica de Marly, el informe de las actividades de la sociedad durante el año 2015 en los siguientes aspectos:

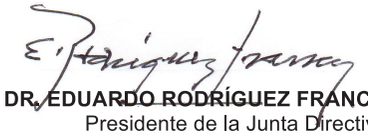
Informe del Gerente Doctor Luis Eduardo Cavelier Castro
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros
Informe del Revisor Fiscal
Información requerida por el Código de Comercio en su artículo 446 numeral 3
Proyecto de Distribución de Utilidades
Estados Financieros Consolidados
Informe del Comité de Auditoria
Informe Oficial de cumplimiento

De acuerdo a los informes presentados por el Señor Gerente Doctor Luis Eduardo Cavelier Castro, a través de las reuniones de Junta Directiva y al considerar su gestión realizada, la Junta Directiva decidió aprobar y respaldar los conceptos y hechos allí emitidos, los cuales reflejan bien la situación real de la empresa.

Teniendo en cuenta los diversos aspectos de los estados financieros presentados y entre ellos las utilidades obtenidas en el año de 2015, la Junta se permite proponer a los Señores Accionistas distribuir un dividendo ordinario en efectivo de $17 mensuales por acción, en los meses de Abril a Diciembre de 2016 y Enero a Marzo de 2017 sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas, a quien tenga la calidad de accionista, los cuales se cancelaran mes vencido a partir del día 10 de los meses de mayo a diciembre de 2016 y enero a abril de 2017, que asciende a la suma de DOS MIL CIENTO NOVENTA Y UN MILLONES SETECIENTOS OCHO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS M/CTE ($2.191.708.884).

De igual manera se propone pagar un dividendo extraordinario en efectivo de $45.oo anuales por acción que se pagará en tres cuotas de quince $15.oo cada una los días 10 de mayo, 10 de agosto y 10 de noviembre de 2016, sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas a quien tenga la calidad de accionista los días 30 de abril, 31 de julio y 31 de octubre de 2016, dividendo que asciende a la suma de CUATROCIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CIENTO NOVENTA Y CINCO PESOS M/CTE ($483.465.195).

Cordialmente,



DR. EDUARDO RODRÍGUEZ FRANCO
Presidente de la Junta Directiva

Bogotá, febrero 18 de 2016

INFORME DEL GERENTE

Señores accionistas,

Como gerente general de la Clínica de Marly S.A., me complace presentar a ustedes el informe anual de gestión del periodo correspondiente al año 2015. La presentación de los resultados y hechos sucedidos durante este año, es para mí un verdadero privilegio y motivo de orgullo.

El periodo ha sido muy interesante en varios aspectos, ya que hemos logrado continuar el crecimiento y desarrollo de nuestra institución en todas las áreas y secciones. Como los anteriores años, durante este periodo hemos vivido momentos muy gratos y de gran satisfacción. Continuamos creciendo y logrando resultados exitosos tanto en las labores de tipo asistencial como en los resultados económicos.

El proyecto de ampliación de la Clínica, inaugurado en el 2013, ha sido pieza fundamental en nuestro crecimiento y los logros que hoy presento. La ampliación, restauración y modernización de nuestras instalaciones han permitido mejorar y ofrecer a los pacientes servicios con la calidad y calidez que ha caracterizado a esta institución, que gracias a todo el personal de las diferentes áreas asistenciales y administrativas se mantiene y es reconocida.

El crecimiento es muy positivo, lo que nos invita a seguir trabajando intensamente para lograr las metas que nos hemos trazado a corto y mediano plazo. Para lograr esas metas es importante mencionar que hemos reconocido amenazas en nuestro entorno que afectan directamente nuestros intereses. En este sentido es necesario referirme a los aspectos de la economía nacional, que cierran el 2015 con grandes retos, donde las perspectivas se han venido oscureciendo tanto por motivos externos como internos. Por doquier se multiplican las predicciones en el sentido de que las cosas se van a poner más difíciles. El dólar retomó su carrera alcista. La tasa de cambio muestra un aumento histórico, hasta $ 3,356.00 por dólar, cifra registrada a mediados del mes de diciembre. También debemos mirar de cerca el inquietante salto que dio la inflación, que superó de lejos los parámetros establecidos por el Banco de la República y alcanzó en el 2015 el 6.8 por ciento, incremento motivado por muchos factores, especialmente por el valor de los alimentos debido a la sequía que azota al país y por el incremento en el costo de los bienes importados.
Las anteriores perspectivas hacen que debamos ser extremadamente cuidadosos y cautelosos con nuestra propia economía. Son muchos los motivos para estar más alerta que nunca, en especial si tenemos en cuenta el gran reto que nos hemos fijado al emprender la construcción de la nueva clínica en Chía.

Si actuamos con prudencia y buen juicio, con seguridad los resultados en el 2016 y los años venideros serán muy positivos.

En las últimas seis décadas nuestra institución ha buscado permanentemente crecer y desarrollarse, no sólo en su pilar fundamental que es el conocimiento científico y la tecnología de punta para apoyar el que hacer médico, sino también en su infraestructura para así ofrecer a quienes nos requieren, un servicio de alta calidad, confortable y acorde con las necesidades de la medicina moderna.

EL año 2015 ha sido muy importante para nuestro crecimiento ya que hemos trabajado incansablemente en nuestro proyecto bandera, la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria. Durante este periodo se realizaron y consolidaron los trámites para la obtención de las licencias de urbanismo y construcción, se revisaron y analizaron los estudios de factibilidad económica del proyecto, terminamos los interminables trámites para lograr la declaratoria del proyecto como Zona Franca, declaratoria que aún está pendiente de ser emitida por el Ministerio de Comercio y que es el único documento que hace falta para iniciar obras de construcción. Afinamos los diseños de la nueva clínica con la firma Cuellar Serrano Gómez, quien además será la firma de arquitectos encargada de realizar las obras en la modalidad de administración delegada. Igualmente fueron muchas las horas de trabajo buscando las mejores alternativas de financiación del proyecto, logrando obtener económicos créditos a través de la línea de Findeter y otras líneas de crédito con Bancos de primera línea a tasas realmente ventajosas dentro del mercado. La histórica estabilidad económica y los buenos manejos de las finanzas de la institución, han sido fundamentales a la hora de negociar las tasas de interés y sus plazos. Esperamos iniciar obras en el 1er. trimestre de 2016.

El proyecto en su primera etapa contará con más de 16.000 mts.2 construidos. Hemos sido muy cuidadosos y prudentes en nuestras pretensiones. Desde la gerencia se ha mantenido un control cuidadoso de lo que será el desarrollo y crecimiento de esta clínica, evitando desbordarnos en nuestras propias intenciones. Gracias a los acertados aportes y conocimientos arquitectónicos de la firma diseñadora y al aporte de nuestro departamento de arquitectura, este proyecto goza de un impecable y armónico diseño que cuenta con el característico “sello Marly”.

Para presentar a la comunidad este importante proyecto, se organizó desde el primer semestre del año su lanzamiento, el cual se llevó a cabo en el Country Club de Bogotá el 26 de agosto, día en que presentamos el lindo video *“El ayer, el hoy y el mañana de la Clínica de Marly”*. A este evento asistió en representación del gobierno el señor ministro de salud, Alejandro Gaviria Uribe, el alcalde de Chía, señor Guillermo Varela, otros destacados funcionarios del actual gobierno nacional, líderes de opinión, amigos, directivos de compañías aseguradoras, aliados, nuestro cuerpo médico y colaboradores de nuestra institución. La noticia fue amplia y generosamente divulgada y bien comentada en los diferentes medios de comunicación.

Hemos trabajado en muchos otros frentes, dentro de los cuales debo resaltar los visibles avances en nuestro ambicioso proyecto de sistematización. Desde hace dos años entramos en una carrera vertiginosa para lograr poner en producción esta nueva herramienta, lo que implicó conformar un grupo de trabajo altamente especializado y comprometido con esta difícil tarea. Una vez parametrizada la herramienta y capacitado a personal médico, de enfermería y administrativo, el primero de noviembre de 2015 se hace una prueba total del sistema, detectando varias inconsistencias, siendo necesario realizar varios ajustes a la parametrización inicial, a los procesos y en el software.
La implementación definitiva de esta nueva herramienta se fija para el 1° de febrero de 2016, momento en el cual se apagarán definitivamente nuestras viejas herramientas, Nexo y Sima.

Las cifras económicas que arroja el ejercicio del 2015 son muy satisfactorias, nuestra utilidad superó los 20 mil millones de pesos, el Ebitda es de $ 37.566 millones, con un incremento del 5%, nuestros activos superan los 244.000 millones en el año 2015, registrando un crecimiento de 19.653, es decir un 9% de incremento y los pasivos de la Clínica, crecieron un 4%.

Hemos mantenido vigente nuestro programa “Marly al 100%”. En Recursos humanos se ha hecho un gran esfuerzo, aumentando considerablemente nuestra planta de trabajadores y haciendo esfuerzos para nivelar salarios y mejorar sus condiciones de trabajo.

Se han invertido millonarios recursos en la actualización y modernización de los equipos médicos, seguimos mejorando nuestra infraestructura y realizando obras donde se resaltan las obras en el edificio de Consultorios Marly y la constante remodelación de las habitaciones del edificio Corpas. En los trabajos de arquitectura, hemos invertido cerca de 5.000 millones de pesos.

Los magníficos resultados que hoy presento, son producto del compromiso y del arduo trabajo realizado por cada uno de los integrantes de Marly. Debo agradecer de manera especial a los Directores de Departamento, Señorita Graciela Nieto Venegas directora del departamento de Personal y Recursos Humanos, Sandra Isabel Cabrera, directora del departamento Comercial, Juan Manuel Ospina, director del departamento Financiero y a Julián Sotomayor Hernández, director Científico.

Para finalizar y queriendo soñar al lado de papá, termino esta nota con las palabras que él escribió en el prefacio del libro de su autoría "Clínica de Marly Cien Años de Historia 1903 – 2003":

"Ciertamente, esta obra no termina aquí. En los años venideros, con la sombra bienhechora de la Divina Providencia, hemos de seguir adelante, siempre adelante en nuestro propósitos, siempre de la mano de la probidad y el decoro que nos han hecho fuertes con la mirada al porvenir en un derrotero feliz, lleno de la más firme esperanza en un futuro mejor".

A Dios, gracias por su infinita generosidad.



Luis Eduardo Cavelier Castro
Gerente General

DIRECCIÓN FINANCIERA

La Dirección Financiera de la Clínica de Marly, en cabeza de Juan Manuel Ospina Sanmiguel, continúa trabajando intensamente en el control de la economía de la Clínica, con excelentes resultados en su gestión, lo que merece especiales agradecimientos y felicitaciones, tanto para él como para todo su grupo de trabajo. Su labor es constante y siempre ajustada a las directrices institucionales, donde prima el buen juicio y la prudencia.

La economía fue la gran protagonista en el año 2015. La devaluación del peso durante el año alcanzo el 31.64% al pasar de $ 2.392 a $ 3.149 por dólar. Esta fuerte variación, afecto sin duda la estructura de costos del mercado, convirtiéndose en un factor determinante para el nivel de inflación de 6.77% registrada al final del año. El comportamiento de la inflación, obligo a un incremento de la tasa de intervención del Banco de la Republica, que en el mes de septiembre la fijo en 4.75% y continuo con esta dinámica hasta final del año, registrándola para final de diciembre en 5.75%.

El precio del petróleo, tal y como se venía anticipando desde el año anterior, fue el gran detonante de la incertidumbre que enmarco la actividad económica del país en el 2015. Con variaciones en el precio internacional del crudo de hasta 29%, el déficit fiscal del país alcanzo niveles de 3,2% de PIB, lo que obliga a cambiar las proyecciones que tiene el país para el 2016 en lo referente a crecimiento e inflación.

Con un crecimiento del PIB cercano al 3% para el año 2015 la economía colombiana, tiene proyecciones de crecimiento que incluso llegan al 2.2% para el año 2016, lo que obliga a la presentación de una reforma tributaria por parte del gobierno para subsanar déficit fiscal y controlar las tendencias negativas de las variables fundamentales, lo que traería variaciones negativas en las calificaciones de deuda del país. Esta nueva situación traerá sin duda una restricción del gasto público, lo que eventualmente, significaría un deterioro de las edades de cartera del gobierno central con las Empresas prestadoras de salud con el resultante natural sobre todo el sistema de salud.

Los índices de devaluación, generaron un incremento no pronosticado en los insumos y dispositivos médicos. Lo anterior obligo al área de compras a la evaluación juiciosa de las negociaciones periódicas con los proveedores con el ánimo de mantener el costo en el nivel de 70.5% del total de los ingresos operativos, equivalente en proporción al 70.7% del año inmediatamente anterior.

Es por esto que durante el año 2015, se hizo particularmente importante la gestión del área de costos, gracias a la cual se evaluaron detalladamente las cifras asociadas a muchos de los procedimientos de alta complejidad que se desarrollan en la institución, y que se han visto afectadas por las variaciones que se presentaron en algunos de sus componentes, como los medicamentos de alto costo.

El recaudo de cartera del año 2015 fue de 133.037, frente a un recaudo de 118.849 del año 2014, con una variación del 12%. El flujo de efectivo derivado de esta gestión genero excedentes que se reflejan en un incremento importante en las inversiones temporales de la Clínica, y contribuyen sin duda al pago oportuno y riguroso de sus obligaciones.

El área de auditoria, enfrento durante el año un crecimiento en los procesos de auditoria previos y posteriores al proceso de facturación que involucraron un valor cercano al 70% del valor facturado, es decir, cerca de 86.000 millones fueron evaluados, conciliados y contestados de manera efectiva, para terminar con un valor glosado efectivo equivalente al 0.65%, porcentaje que se ha mantenido constante durante los últimos 5 años.

El departamento de contabilidad, fue el encargado durante el año 2015, de afianzar y darle solidez al proceso de transición a NIIF que se inició en el año 2014. Durante este periodo se establecieron y validaron las políticas contables asociadas a cada uno de los registros que se revelan en los

estados financieras. Estas políticas, expuestas y discutidas en el escenario de la Junta Directiva, han de ser la hoja de ruta de la contabilidad de la institución y solo podrán ser modificadas a través de un análisis exhaustivo de sus resultados. Solo a manera de ejemplo, se debe señalar que a partir del conocimiento de la actividad de la Clínica, se ha determinado el cálculo riguroso del deterioro de la cartera basado en una categorización de los aseguradores o personas jurídicas y naturales a las que se les prestan servicios. Así mismo el cálculo el valor de los activos fijos, y del sus parámetros de depreciación, corresponden a un estudio cuidadoso de los atributos de cada tipo de activo.
En las revelaciones de los estados financieros se presentan las conciliaciones a las principales variaciones que se originan en la migración de norma Colombiana a Norma internacional en lo referente a Patrimonio y Utilidad Neta.
Sobre los aspectos legales se reporta tranquilidad al interior de la Clínica, habiendo resuelto a nuestro favor en el 2015 uno de las demandas que cursaba en nuestra contra desde hace varios años, al igual que se resolvió favorablemente una acción popular. Mantenemos quince pretensiones de indemnización que cursan en el momento en diferentes juzgados, para lo cual la Clínica cuenta con un excelente asesor legal y con una póliza de responsabilidad civil, con el ánimo de cubrir cualquier eventualidad en este sentido.

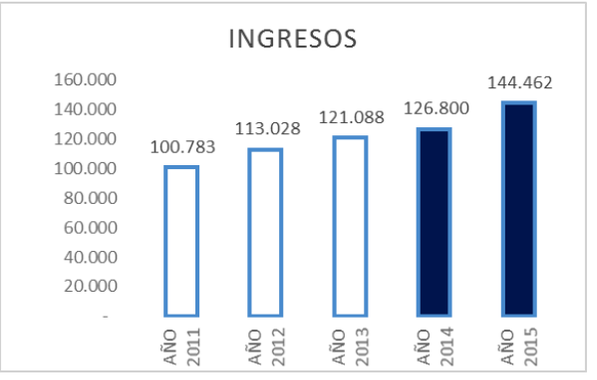
SISTEMAS

Al 31 de diciembre de 2015 el software que ha adquirido la Clínica se encuentra con las respectivas licencias de uso.

ESTADO DE RESULTADOS

El resumen de los estados financieros se presenta en esta ocasión con la comparación frente a las cifras del año inmediatamente anterior, diferenciadas gráficamente por el color azul oscuro, y con el histórico de los años 2011-2013 por el color blanco. Esto se debe, a que el cambio en la forma de su presentación, debido a la implementación de la norma internacional, hace necesaria una diferenciación de las cifras frente a las de años anteriores a 2014.

Ingresos

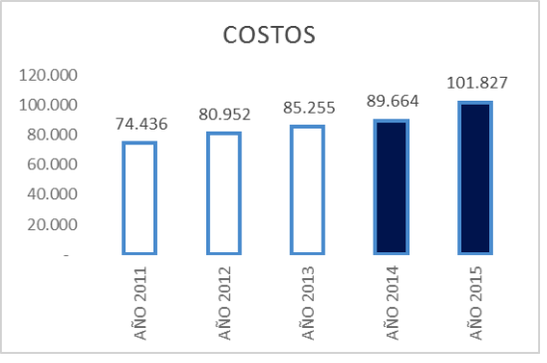


Los ingresos totales de la Clínica tuvieron un incremento de 17.661 millones sobre el año inmediatamente anterior, lo que supone un crecimiento del 14%. Los ingresos, discriminados por centros de costos se relacionan en la siguiente tabla:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
INGRESOS SERVICIOS HOSPITALARIOS			
Unidad Funcional de Urgencias	10.634.604	9.953.592	681.012
Unidad Funcional de Consulta Externa	9.690.079	6.435.553	3.254.526
Unidad Funcional de Hospitalización	46.846.962	43.592.919	3.254.043
Unidad Funcional de Quirófanos	42.628.779	35.954.666	6.674.113
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	19.895.648	18.280.857	1.614.791
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	5.988.035	5.471.091	516.944
Devoluciones Rebajas y Descuentos	(31.050)	(20.911)	(10.139)
Medicamentos	8.808.978	7.132.438	1.676.540
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	144.462.035	126.800.205	17.661.830

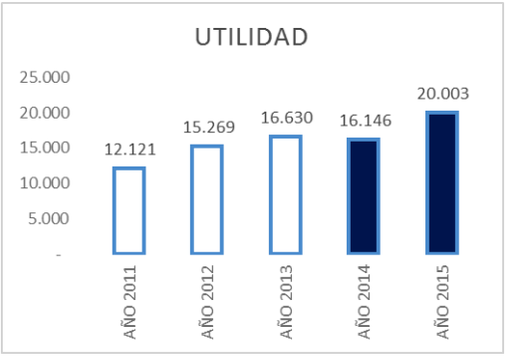
Se evidencia en la información registrada por unidades funcionales, incrementos especialmente importantes en consulta externa, con un 51% y en la unidad de quirófanos con un 19%.

Costos



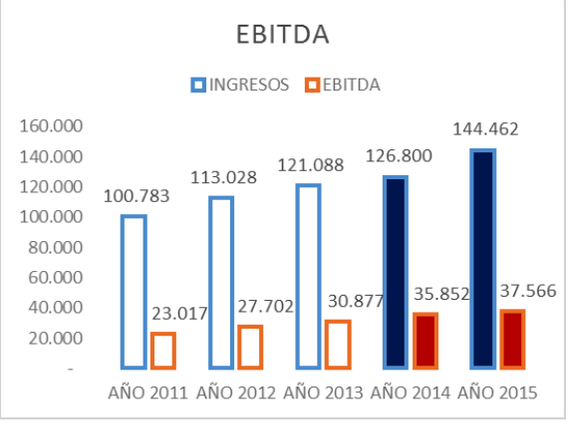
Los costos tuvieron un incremento de 12.162 millones, que se traducen en un crecimiento del 14%, equivalente al registrado en los ingresos. Con un crecimiento correlativo por área funcional, destacándose el incremento de 34% en consulta Externa, frente a su crecimiento de 51% en ingresos.

Utilidad



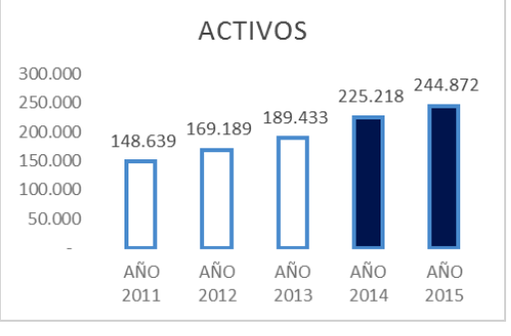
La utilidad del ejercicio pasó de 16.146 millones en el año 2014, a 20.003 millones en el año 2015 registrando un crecimiento del 24% sobre el ejercicio del año anterior. Este positivo resultado, es originado en la sumatoria de varios de los componentes de los estados financieros, en primer lugar un crecimiento del 15% en la utilidad bruta, así como de los ingresos financieros y otros ingresos, que llevan a una utilidad antes de impuestos 17%, superior a la del año anterior.

Ebitda



El Ebitda de la Clínica fue de 37.566 millones de pesos, con un incremento de 1.714 millones de pesos sobre el registrado en el año 2014, para una variación porcentual del 5%.

Activos



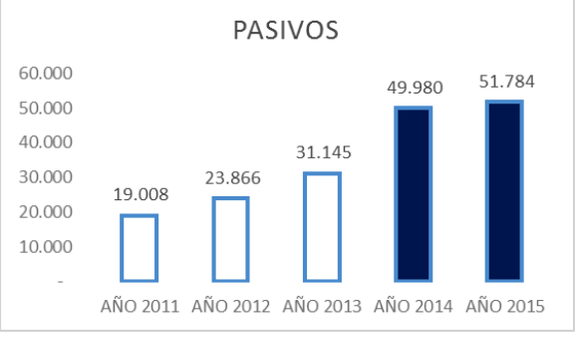
Los activos totales pasaron de 225.218 millones en el año 2014, a 244.872 millones en el año 2015, registrando un crecimiento de 19.653, es decir un 9% de incremento. Dentro de las cuentas a resaltar dentro de este se encuentra las cifras del disponible, que con un incremento del 16% reflejan el traslado de 1.171 millones a las cuentas de ahorro extranjeras, en donde se ha venido alimentando un ahorro para futuras inversiones dolarizadas. Las cuentas de ahorro nacionales, registran un incremento de la última semana del mes de diciembre por los pagos acumulados de algunas EPS, que realizó un pago importante debido a un crédito de capital de trabajo entregado por el Ministerio de salud a través de Findeter.

Inversiones



Las inversiones temporales, componente fundamental de los activos, presentaron un crecimiento, durante el año 2015, de 3.776 millones, equivalentes al 18% del valor presentado en el año 2014. Estos excedentes colocadas en emisores AAA y AA+, se convierten en un factor fundamental, y en una garantía para la estabilidad de la institución en el marco de las grandes inversiones que se plantean para los años venideros.

Pasivos



Los pasivos de la Clínica, crecieron un 4%, en total. Dentro de este leve incremento vale la pena destacar la variación positiva de los ingresos diferidos en un 46%, con un valor de 4.452 millones, que se refieren en su mayoría al crecimiento de contratos de prestación de salud registrados como anticipos. Esta variación se deriva de la decisión de solicitar anticipos para la prestación de servicios de alta complejidad que tienen como aseguradores Empresas Prestadoras de Salud con deterioro de cartera importante.

RESUMEN INFORMATIVO

Generales	2.015	2.014	Variación	%
Total del activo	244.872.216	225.218.739	19.653.477	9%
Total del pasivo	51.784.491	49.980.728	1.803.763	4%
Utilidad Neta	20.003.161	16.146.005	3.857.156	24%
Balance	2.015	2.014	variación	%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	60.480.985	48.704.012	11.776.973	24%
Inventarios	3.915.550	3.380.624	534.926	16%
activo corriente	97.707.059	80.407.184	17.299.875	22%
pasivo corriente	36.780.625	31.363.213	5.417.412	17%
Obligaciones laborales	2.155.999	2.039.982	116.017	5%
Total del patrimonio	193.087.725	175.238.011	17.849.714	10%
operacionales	2.015	2.014	variación	%
Ingresos de la operación	144.462.035	126.800.205	17.661.830	14%
Costos de la operación	101.827.451	89.664.749	12.162.702	14%

Razones de Liquidez	2.015	2.014
Capital de Trabajo (Activo Corriente – Pasivo Corriente) Muestra el disponible para acometer proyectos y cumplir obligaciones de corto plazo.	60.926.434	49.043.971
Razón Corriente (Activo Corriente/Pasivo Corriente) Por cada peso de pasivo corriente contamos con $2.66 de activos corrientes para respaldarlo.	2,66	2,56
Prueba Acida (Activo Corriente-Inventarios/Pasivo Corriente) 2.55 Descontando los inventarios contamos con $2.55 de activos corrientes para respaldar los pasivos de corto plazo.	2,55	2,46

Razones de Endeudamiento y Cobertura	2.014	2.015
Solvencia (Activo Total/Pasivo Total) Los activos totales tienen una relación de 4.73 a 1 con relación al pasivo total.	4,73	4,51
Endeudamiento Corto Plazo (Pasivo Corriente/Pasivo Total) Del total de pasivos el 97.43% se concentra en deuda de corto plazo.	71%	63%
Endeudamiento Total (Pasivo/Activo) El total de endeudamiento de la Clínica es del 14.08% con relación a su activo total..	21%	22%

Razones de Rentabilidad	2.014	2.015
Rentabilidad de las Ventas (Utilidad Neta/Ventas) Sobre el total de las ventas la utilidad después de impuestos es del 14,31%.	14%	13%
Rentabilidad Bruta (Utilidad Bruta/Ventas) La rentabilidad de las ventas antes de otros ingresos y egresos e impuestos es del 28.4%.	30%	29%

Los indicadores de endeudamiento y de rentabilidad que se muestran en la tabla anterior, evidencian una salud financiera que será sin duda una herramienta fundamental para adelantar los proyectos que esperan a la Clínica en los años que vienen. Sin duda los indicadores financieros de endeudamiento cercanos al 21%, son el reflejo de un manejo conservador de los recursos financieros de la institución.

RESUMEN DE OPERACIONES ENTRE LA CLINICA DE MARLY

Y COMPAÑÍAS SUBORDINADAS

La Clínica de Marly facturó durante el año 2015, la suma de 325.20 millones, mientras que Litomédica S.A facturo a Clínica un valor de 459.68 millones. Para el caso de Cirurobótica, la Clínica facturo 221.21 millones y recibió facturas por valor de 129.66.

El detalle de las transacciones se presenta en los estados financieros consolidados.

DIRECCIÓN CIENTÍFICA

Mil agradecimientos al doctor Julián Sotomayor Hernández, Director Científico, por su trabajo en esta importante área de la Clínica. Julián ha demostrado especial compromiso y dedicación a sus labores, lo que se refleja en los resultados científicos que en el día de hoy presento a los señores accionistas.

La Dirección Científica cuenta con un excelente grupo de colaboradores que dirigen los departamentos médicos, resaltando la participación de la licenciada Luz Ángela Méndez, directora del departamento de Enfermería; doctor Carlos Ibla Niño, director del departamento Quirúrgico; Alberto Barón Castañeda, departamento Médico; Fernando Gómez Corredor, departamento de Ginecología y Obstetricia; Gabriel Lonngi, departamento de Pediatría, y Ramón Reina Nieves, Departamento de Imágenes Diagnósticas. El presente informe recopila la información que han suministrado cado una de los Jefes de Servicio y los Directores de Departamento, agradezco a todos ellos por su entrega y participación en las diferentes actividades de la clínica.

ACTIVIDADES ASISTENCIALES:

INDICADORES DE GESTIÓN HOSPITALARIA

Los Indicadores de Gestión Hospitalaria son la forma más adecuada para mostrar objetivamente el comportamiento de una institución desde el punto de vista médico y administrativo; esto nos ha permitido analizar las áreas donde se presentan problemas y nos enfocamos a dar soluciones a corto, mediano y largo plazo. Este año, los indicadores tuvieron un muy buen resultado, redundando en la satisfacción de nuestros pacientes.

A continuación (Tabla 1) se presentan los indicadores del 2015, comparados con el 2014.

	ESTÁNDAR	PROMEDIO AÑO 2015	PROMEDIO AÑO 2014
1. % Ocupación General N° Camas ocupadas mes / Total camas acumuladas mes X 100	**85.00**	**83.7**	**85.5**
2. Promedio Estancia General (con TMO) N° camas ocupadas / egresos mes	**3 (días)**	**4.6**	**4.7**
2.1. Promedio Estancia General (sin TMO) N° camas ocupadas / egresos mes	**3 (días)**	**4.2**	**4.4**
2.2. Giro Cama Nº Egresos mes / Nº camas disponibles mes	**7.5**	**5.5**	**5.5**
3. % Mortalidad Hospitalaria N° muertes en el mes / N° Egresos mes X 100	**5.00**	**1.3**	**1.3**
4. % Infección Nosocomial N° infecciones nosocomiales mes / N° egresos mes X 100	**3.00**	**1.8**	**1.2**
5. % Cirugía Ambulatoria N° Cirugías ambulatorio mes / Total cirugías mes X 100	**65.00**	**58.6**	**55.8**

6. % Cesáreas N° Cesáreas mes / Total Egresos maternas mes X 100	**37.00**	**71.7**	**79.5**
7. % Mortalidad Materna N° Defunciones maternas mes / Total Egresos maternas mes X 100	**0.05**	**0.0**	**0.0**
8. % Mortalidad Perinatal N° Defunciones R.N. mes / Total nacimientos mes X 100	**1.00**	**0.0**	**0.0**
9. % Hospitalizaciones por Urgencias N° hospitalizaciones por Urgencias Mes / N° consultas Urgencias mes X 100	**20.00**	**7.2**	**7.8**
10. % Hospitalizaciones por Urgencias General N° hospitalizaciones por Urgencias Mes / N° total de Hospitalizaciones Mes X 100 (Ingresos)	**65.00**	**45.6**	**47.8**
11. Oportunidad en la atención en consulta de Urgencias Nº min entre solicitud atención y atención paciente / Nº pacientes atendidos consultas	**30.00**	**82.8**	**62.0**

Al analizar la tabla se puede apreciar que nuestro índice de ocupación se mantuvo sin mayores cambios a lo largo del año, permaneciendo alrededor del 84% indicándonos la alta afluencia de pacientes; la estancia hospitalaria no mostró cambios con respecto al 2014 teniendo o no en cuenta la Unidad de Trasplante de Médula Ósea; las tasas de mortalidad hospitalaria, materna extrema, fetal y perinatal se mantienen por debajo los estándares exigidos por los entes de control, lo que muestra la alta calidad de atención a nuestros pacientes. En cuanto a las atenciones por urgencias y sus hospitalizaciones no mostraron variaciones con respecto al año anterior, a pesar del crecimiento en número de pacientes atendidos durante este 2015.

ESTADÍSTICAS Y RESULTADOS POR DEPARTAMENTOS

DEPARTAMENTO QUIRÚRGICO

Durante el año 2014 se atendió un número importante de pacientes en el área quirúrgica a través de las diversas especialidades quirúrgicas con un gran volumen de procedimientos, con resultados ampliamente satisfactorios, con cifras de morbi-mortalidad bajas y una excelente oportunidad en la atención de nuestros pacientes.

Tabla 2

HOSPITALIZACIONES QUIRÚRGICAS 2014 vs. 2015													
	ENE	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SEP**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOT**
2014	**767**	**745**	**836**	**794**	**858**	**831**	**837**	**826**	**841**	**808**	**754**	**726**	
2015	**733**	**784**	**851**	**810**	**830**	**812**	**790**	**793**	**822**	**874**	**875**	**775**	
DIF.	*- 34*	*+ 39*	*+ 15*	*+ 16*	*- 28*	*- 19*	*- 47*	*- 33*	*- 19*	*+ 66*	*+ 121*	*+ 49*	***+ 126***

En la Tabla 2 se aprecia cómo durante algunos meses hubo disminución en las hospitalizaciones comparadas con 2014, pero en los meses en que se presentaron los incrementos superaron y compensaron los que se dieron reducciones, dejando un balance definitivo en incremento de 126 hospitalizaciones más, que corresponde a un 1.3%. El promedio mensual de pacientes quirúrgicos hospitalizados fue de 812, comparado con 802 de 2014 lo que habla de la alta actividad quirúrgica en nuestra Clínica durante este año.

Tabla 3

NÚMERO DE PACIENTES 2014														
	ENE	**FEB**	**MAR**	**ABR**	**MAY**	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SEP**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**	**%**
Cirugía Ambulatoria	347	426	406	452	441	419	456	467	494	445	459	453	**5.265**	**56**
Cirugía Hospitalizado	312	341	384	326	350	339	349	351	406	380	368	300	**4.206**	**44**
TOTAL	**659**	**767**	**790**	**778**	**791**	**758**	**805**	**818**	**900**	**825**	**827**	**753**	**9.471**	**100**

NÚMERO DE PACIENTES 2015														
	ENE	**FEB**	**MAR**	**ABR**	MAY	**JUN**	**JUL**	**AGO**	**SEP**	**OCT**	**NOV**	**DIC**	**TOTAL**	**%**
Cirugía Ambulatoria	375	487	570	484	482	534	545	451	561	543	490	438	**5.960**	**58**
Cirugía Hospitalizado	367	344	373	337	342	336	409	337	406	416	404	317	**4.388**	**42**
TOTAL	**742**	**831**	**943**	**821**	**824**	**870**	**954**	**788**	**967**	**959**	**894**	**755**	**10.348**	**100**

En la Tabla 3 se compara el número de pacientes que se atendieron de forma ambulatoria y hospitalaria entre los años 2014 y 2015 encontrándose un incremento de 2 puntos porcentuales en los atendidos de forma ambulatoria, lo que muestra el fortalecimiento de esta área a raíz de la puesta en marcha de la plataforma en 2013; este porcentaje ha venido variando año tras año de forma constante y progresiva pues para el año 2005 la tasa de pacientes atendidos de forma ambulatoria era alrededor del 50% y hoy ya estamos en el 58%; en segundo lugar se puede ver cómo ese número total de pacientes atendidos por año superó la tan anhelada y difícil meta de los

10.000 pacientes, lo que muestra la tarea férrea y constante en el área quirúrgica para seguir mejorando día a día la atención de los pacientes en las salas de cirugía y recuperación.

Tabla 4

ESPECIALIDAD	Nº PACIENTES 2014													
	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL	%
Cirugía General	127	147	170	156	171	190	209	142	199	230	194	135	**2.070**	20
Urología	126	153	163	160	140	153	185	156	198	179	170	103	**1.886**	18
Ortopedia y Traumatología	109	128	175	125	129	140	152	122	152	133	136	142	**1.643**	16
Ginecología y Obstetricia	123	111	114	124	114	141	129	113	149	130	137	129	**1.530**	15
Otorrinolaringología	46	49	67	56	39	43	58	55	50	54	58	57	**638**	6
Oftalmología	20	37	41	41	34	36	32	32	34	34	34	28	**403**	4
Cirugía Cardiovascular	33	37	33	25	33	30	36	28	31	35	19	21	**361**	3
Cirugía Vascular Y Angiología	23	32	37	26	29	33	36	36	27	50	25	24	**380**	4
Clínica del Dolor	20	34	23	18	28	25	5	7	12	7	7	17	**203**	2
Neumología	11	11	22	17	17	12	15	20	15	15	13	16	**184**	2
Cirugía Plástica	12	11	15	13	15	21	32	19	33	31	20	21	**243**	2
Neurocirugía	18	12	17	9	7	7	15	15	10	16	22	11	**159**	2
Cirugía Pediátrica	13	13	13	7	8	5	6	7	7	2	8	5	**94**	1
Gastroenterología y Endoscopia Digestiva	11	4	4	5	4	5	7	9	12	9	13	9	**92**	1
Trasplantes	9	2	2	9	4	1	7	0	6	4	1	7	**52**	1
Electrofisiología	10	10	1	0	0	0	0	0	0	1	0	0	**22**	0
Otros	31	40	46	30	28	28	30	27	32	29	37	30	**388**	4
TOTAL AÑO 2014	**659**	**767**	**790**	**778**	**791**	**758**	**805**	**818**	**900**	**825**	**827**	**753**	**9.471**	**100**
TOTAL AÑO 2015	**742**	**831**	**943**	**821**	**824**	**870**	**954**	**788**	**967**	**959**	**894**	**755**	**10.348**	**100**

En la Tabla 4 figuran los diversos servicios que atendieron pacientes en las salas de cirugía, mes a mes para un total de 10.348 pacientes, 877 más que el año anterior, registrando un incremento del 9.25%.

- Cirugía General: fue el servicio que atendió mayor número de pacientes en las salas de cirugía con un total de 1.963; en este año los procedimientos que más realizó este servicio fueron: Colecistectomías por laparoscopia (660), Correcciones de la pared abdominal (hernias inguinales, eventraciones, hernias umbilicales, etc) (658) y Apendicectomías (240); se fortaleció el programa de herniorrafia inguinal por laparoscopia con muy buenos resultados; las apendicectomías en su gran mayoría se realizan por laparoscopia; en total se atendió el 20% de los pacientes operados.

El servicio realizó el curso de EndoStim (procedimiento para colocación de un marcapasos en el Esfínter Esofágico Inferior) en los casos de Reflujo Gastro-esofágico. Se inició la preparación de los cirujanos para la corrección de problemas de la pared abdominal complejas (grandes eventraciones, hernias gigantes, etc), lo que en la literatura se llama “Defectos complejos de la pared abdominal”.

- El servicio de Urología fue el segundo en la cantidad de pacientes atendidos en las salas de cirugía atendiendo 1.886; los procedimientos más frecuentemente realizados fueron: Cistoscopias (340), RTU de próstata (303) y Vasectomías (125); y un número muy importante de cirugías en patologías oncológicas, convirtiéndose este servicio en uno de los más importantes de la ciudad y del país en esta actividad. En total atendió el 18% del total de los pacientes de la Clínica; a lo largo de este año se realizaron ponencias por parte de los diferentes miembros del grupo en el Congreso Internacional de Urología, realizaron publicaciones e hicieron presencia con conferencias y trabajos científicos en el Congreso Nacional de Urología.

Se ha fortalecido el instrumental y la tecnología, así como los conocimientos de los médicos y de instrumentadoras en las cirugías mínimamente invasivas, en particular con la Ureteroscopia flexible para el tratamiento de la litiasis urinaria.

- El servicio de Ortopedia fue el tercero en el número de pacientes atendidos con 1,642, siendo los procedimientos más frecuentes: Remodelación de menisco roto por artroscopia (167), Condroplastia por artroscopia (133) y Reemplazo total de cadera (81). A finales de 2015 el doctor Santiago Escandón Villota consideró que era el momento oportuno para el cambio en la jefatura del servicio. Su larga gestión a la cabeza de este servicio, ha dejado una huella imborrable al interior de la Clínica de Marly. Bajo su conducción este servicio se fortaleció y logró conformar un grupo con especialistas en todas las áreas de la ortopedia. La gerencia y la Dirección Científica, agradecen al doctor Escandón por su desinteresada dedicación y compromiso con la institución. El doctor Carlos Rueda fue nombrado nuevo jefe de este importante servicio.

El servicio de Hemodinamia tuvo un comportamiento muy bueno durante el 2015; atendió 1.952 pacientes para cateterismos diagnósticos y terapéuticos, con implantación de dispositivos medicados en un porcentaje no superior al 15% del total de los implantados; se implantaron dispositivos autoabsorbibles, al igual que se realizaron entre otras: ultrasonido intracoronario, tomografías de coherencia óptica, tratamiento endovascular de aneurismas de aorta abdominal y torácica, coartoplastias, tratamiento de cardiopatías congénitas en adultos (cierre de comunicación interauricular, foramen oval, ductus y comunicación ventricular). Se continuó con la realización de procedimientos de altísima complejidad, realizados por un grupo de hemodinamistas de una trayectoria y experiencia envidiables en los diversos campos de acción que ofrece la hemodinamia en la actualidad.

El servicio de cirugía cardiovascular intervino quirúrgicamente 361 pacientes, teniendo una reducción del 1% comparado con el año anterior. La mayoría de los pacientes provinieron de los estudios hemodinámicos y de la programación de pacientes remitidos a la institución. En este año se incrementó la complejidad de los pacientes atendidos, siendo llevados a cirugía pacientes con cardiopatías congénitas del adulto y patología valvular mitral; la tasa de mortalidad se encuentra dentro de los rangos aceptados, de acuerdo a la clasificación de riesgo de muerte a través del EuroScore, al igual que la tasa de morbilidad, la cual se logró mejorar disminuyendo el sangrado

POP y la cantidad de hemoderivados empleados por cada paciente, comparándolo con el año anterior; también hubo reducción importante en los casos de bacteremia e infección esternal, sin ningún caso de mediastinitis. La permanente e intensa actividad académica ha permitido el constante crecimiento y desarrollo de ésta especialidad.

El Servicio de Anestesiología tuvo una actividad intensa a lo largo del año; se mantuvieron las reuniones del servicio, con clubes de revista, análisis de casos difíciles y de temas de interés: la doctora Sandra Jaramillo está terminando su Maestría en Educación Médica.

Se realizó el curso de Soporte Vital Cardíaco Avanzado, en el cual participaron todos los miembros del servicio, en el salón de conferencias de la Clínica, con duración de 2 días. Participación en el "Estudio de investigación Canadiense sobre Terapia Transfusional en pacientes sometidos a cirugía cardiaca con circulación extracorpórea.

Se ha mejorado el trabajo en conjunto de la Clínica de Dolor Agudo, Crónico y Cuidados Paliativos. Los especialistas en dolor agudo y anestesia regional, miembros del servicio de anestesia, están asistiendo a las juntas donde se discuten las patologías de los pacientes que requieren intervenciones en conjunto. Hay una lista de turnos de Dolor Agudo, Crónico y Cuidados Paliativos.

Sus miembros han participado en trabajos de investigación multicéntricos, en congresos nacionales como internacionales, como conferencistas y directores de talleres y en conjunto con el grupo de Dolor y de Unimarly se realizó el 7 Simposio de Medicina del Dolor: "El Dolor Nuropático, Dolor Crónico y Cuidados Paliativos".

Se adquirió el Ecocardiógrafo Phillips Sparq, transductor transesofágico para ser utilizado en las salas de cirugía.

Las restantes especialidades que desarrollan sus actividades quirúrgicas en Marly en las que resalto Oftalmología, Otorrinolaringología, Cabeza y Cuello, Cirugía Vascular entre otras, han sobresalido en su participación y han demostrado que con trabajo y dedicación sus resultados son excepcionales y se constituyen en pieza clave para el buen funcionamiento de la Clínica.

DEPARTAMENTO MÉDICO

Durante el 2015 las actividades desarrolladas por el Departamento Médico se mantuvieron con crecimiento en algunas de sus especialidades y en otras se ha llegado a un punto máximo de desempeño lo que nos ha llevado a plantear nuevas alternativas para permitir el continuo crecimiento de estas áreas y procedimientos especializados. Las actividades académicas se continuaron en todas las especialidades clínicas y hubo participación activa en las diversas actividades científicas de cada servicio.

El servicio de Neumología tuvo muy buen desempeño durante el 2015; se continuó con un trabajo intenso en esa unidad manteniendo la cantidad de servicios prestados sin decaer; en el caso específico del Laboratorio de Sueño se está analizando la posibilidad de hacer estudios de forma ambulatoria, ya que se ha superado nuestra capacidad intrahospitalaria para atender la cada día más creciente solicitud de polisomnografías (Ver tabla 5) ; con respecto a los estudios y procedimientos de alta complejidad se realizaron broncoscopias con colocación de válvulas pulmonares endobronquiales, broncoplastias y los tratamientos de dilataciones de estenosis traqueales y bronquiales con muy buenos resultados.

Tabla 5

PROCEDIMIENTO	TOTAL 2015	TOTAL 2014	Diferencia	%
Terapia	33.336	39.709	-6.373	-16
Laboratorio Pulmonar	14.080	13.996	84	1
Oxígeno	14.168	13.925	243	2
Ventilación	2.305	2.083	222	11
Laboratorio de Sueño	985	981	4	0
TOTAL	**64.874**	**70.694**	**-5.820**	**-8**

El servicio de cardiología ha mostrado una actividad intensa a lo largo de este año; como se puede apreciar en la tabla 6 los procedimientos que más aumentaron son los estudios relacionados con Ecocardiografías, tanto transtorácicas como transesofágicas; el otro grupo de pruebas que se incrementó fue el de las Pruebas de Esfuerzo, tanto con Isonitrilos como las de Medicina Nuclear con Dipiridamol. El procedimiento que mayor crecimiento presentó fue el EcoEstrés, con un crecimiento de cerca del 90% comparado con el año anterior.

Se realizó curso “Estado Actual de la Enfermedad Coronaria” asistiendo grandes personalidades de la cardiología nacional e internacional, dándole una gran altura científica a este gran evento.

Se han vinculado nuevos cardiólogos, expertos en ecogardiografía transesofágica, lo le ha dado mayor impulso a este servicio.

Otro proyecto orientado a la seguridad del paciente fue el planteamiento de una Clínica de Anticoagulación para facilitar el control y manejo de los pacientes anticoagulados.

Tabla 6

PROCEDIMIENTOS	TOTAL 2015	TOTAL 2014	Diferencia	%
EKG	7.647	7.508	139	2
Eco transtorácico	4.037	3.437	600	17
T.Holter	905	939	-34	-4
M.T.Art	880	843	37	4
Isonitrilos	953	815	138	17
P.Esfuerzo	831	662	169	26
Mesa Bas	432	435	-3	-1
Eco transesofágico	671	532	139	26
Eco Estrés	1.038	565	473	84
TOTAL	**17.394**	**15.736**	**1.658**	**11**

El servicio de Trasplante de Médula Ósea continuó con una actividad intensa a lo largo de 2015, siendo líder a nivel nacional, especialmente en el programa de Trasplante Alogénico no relacionado. 118 trasplantes, comparados con los 106 realizados el año inmediatamente anterior con muy buenos resultados clínicos. Marly ha logrado consolidar un grupo médico de inmejorables condiciones, los cuales tiene un reconocimiento tanto a nivel nacional como internacional, haciendo parte activa de congresos, seminarios y mesas redondas.

El servicio de Nefrología ha continuado su crecimiento progresivo tanto en las terapias lentas continuas como en las terapias dialíticas realizadas en los pacientes hospitalizados

En el servicio de gastroenterología, la ecoendoscopia se ha consolidado como uno de los procedimientos de mayor crecimiento en la Clínica debido a las altas calidades de sus integrantes y a la alta tecnología que se ha instalado en el servicio.

El servicio de Medicina Interna se fortaleció con la vinculación de dos médicos Internistas, las cuales han mejorado de forma notoria la calidad de la atención y la oportunidad de las respuestas de las interconsultas, tanto en los servicios de hospitalización como en urgencias. Se reorganizó la prestación de este servicio para los pacientes de urgencias mostrando un incremento en el número de atenciones realizadas comparadas con el año anterior.

El servicio de neurología realizó el 2 Simposio Internacional sobre Enfermedades Neuromousculares, organizado por el doctor Luis Miguel Camacho S., motor fundamental de los estudios neurofisiológicos en el país.

DEPARTAMENTO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS

El 2015 fue muy importante en cuanto a las actividades en este Departamento, incrementándose el número de procedimientos realizados en todas las áreas a excepción de Radiología Central que mostró una reducción del 5% en el número de estudios, comparado con el año anterior. En la Tabla 7 se puede apreciar que el área que más incremento tuvo fue el de Ecografías en Unimarly,

seguidos por Radiología básica en Unimarly y Medicina Nuclear, siendo importante destacar los estudios de perfusión miocárdica, los cuales alcanzaron el número de 931 estudios en el año con un promedio mensual de 77. Para aumentar la eficiencia en estos exámenes se adquirió un software especial en la gamma cámara que permite adquisición de las imágenes en un tiempo menor y reducción en la dosis de radiación que reciben los pacientes.

Tabla 7

Nº EXÁMENES IMAGINOLOGÍA				
	2015	***2014***	***DIFERENCIA CASOS***	***%***
Radiología Central	59.327	62.513	**-3.186**	**-5**
TAC Multicorte	11.492	11.188	**304**	**3**
Resonancia Magnética	8.240	8.140	**100**	**1**
Medicina Nuclear	3.601	3.354	**247**	**7**
Radiología Unimarly	7.036	6.339	**697**	**11**
Ecografía Unimarly	2.773	2.214	**559**	**25**
Unidad Materno Fetal	623		**623**	**100**
TOTAL	***93.092***	***93.748***	***-656***	**-1**

En 2015 se puso en marcha el moderno equipo de Mamografía Digital, impulsándose este servicio con la divulgación entre los médicos potenciales generadores de estudios, y se diseñó una carpeta especial para entrega de los resultados, dando imagen institucional al producto.

Para fortalecer el servicio de Ecografía, se adquirió un nuevo equipo de ultrasonografía que permitió mejorar los tiempos de atención de los pacientes.

Se creó La Unidad Materno-Fetal con la realización de cerca 623 estudios en los últimos 2 meses, con la vinculación de ginecólogos especializados en las pacientes de alto riesgo y la realización de estudios ecográficos de gran precisión diagnóstica.

En estos estudios vale la pena destacar los exámenes de resonancia magnética de próstata multiparametral que permite una aproximación diagnóstica adecuada en el estudio de pacientes con cáncer de próstata, posicionándose como un servicio de referencia para estos exámenes. Durante el año 2015 se realizaron 230 estudios de esta modalidad que constituye un número bastante significativo.

Dentro de las actividades académicas la mayoría de los radiólogos asistieron a las reuniones asistenciales de los diferentes servicios, con una participación activa ayudando a la toma de decisiones o aclarando el estado de los pacientes; han participado en congresos nacionales e internacionales como conferencistas invitados.

DEPARTAMENTO DE ENFERMERÍA

Este Departamento ha tenido un cambio constante y progresivo en respuesta a las necesidades de la institución, con una definición muy clara y precisa, dándole una mayor fortaleza a su estructura; simultáneamente y en respuesta a su gran crecimiento, se aumentó el número de enfermeras y auxiliares, así como fue necesario crear nuevos cargos.

- Durante el año se realizaron 6 jornadas de capacitación al personal de enfermería sobre Manejo y Segregación de residuos hospitalarios y Movilización correcta de pacientes (3 de cada una), en conjunto con el servicio de Salud Ocupacional.
- Se reactivó el Comité Asesor del Departamento, el cual no se reunía desde el año 2013, redefiniéndose los Principios (Confidencialidad, compromiso, respecto), los objetivos, los cargos y las funciones de las integrantes del comité.
- La Clínica de Heridas ha mostrado un fortalecimiento y un crecimiento importantes en este año, con una población de pacientes en alza y unos altos índices de satisfacción.
- Se realizaron múltiples jornadas de capacitación para todo el personal de enfermería, con buena asistencia de las enfermeras jefes a lo largo del año.
- Se ha hecho seguimiento a 10 indicadores de calidad, los cuales muestran un cumplimiento adecuado de las recomendaciones para disminuir la incidencia de estos eventos.

La gerencia debe resaltar y con emoción el trabajo del grupo de enfermería de la Clínica de Marly. Tradicionalmente nuestras enfermeras se han caracterizado y distinguido al demostrar su vocación con la pasión con que desempeñan su trabajo. El personal de enfermería de la Clínica es en verdad modelo en su género, admirado por muchos, pues desde su impecable presentación personal hasta la suma de sus cualidades, conocimientos y trayectorias profesionales son ejemplos difíciles de igualar en las actuales circunstancias, pero cuyo contenido enaltece esta institución que se precia de ofrecer gracias a ellas un servicio al más alto nivel posible para todos los pacientes que son encomendados a nuestro cuidado.

DEPARTAMENTO DE PEDIATRÍA Y NEONATOLOGÍA

El total de pacientes hospitalizados en la Unidad de Cuidados Intensivo Neonatales fue de 241 que en relación al año anterior aumentó en 61 pacientes. Por los convenios internacionales de la institución se trataron 4 pacientes provenientes del exterior que incluyeron unos gemelos pretérmino extremos y la tasa de mortalidad no presentó variación con respecto al año previo, con una tasa de 1.1 x1.000 Recién Nacidos Vivos.
En cuanto al número de pacientes atendidos en los diversos servicios, el Departamento de Pediatría tuvo una actividad creciente en 2015 comparada con el año 2014, atendiéndose un mayor número de consultas en urgencias (11.492 vs 11.418), se hospitalizaron 653 pacientes pediátricos, con una ocupación cercana al 100%; se hospitalizaron 241 pacientes en la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales con una ocupación promedio del 26%. Las tasas de mortalidad en los neonatos fué muy baja y dependió de las complicaciones relacionadas con la prematurez y mal estado de los mismos. Hubo 612 nacimientos por cesáreas y no ha habido cambios significativos en el número de partos comparados con el 2013.

Se continúan las jornadas académicas con asistencia de la comunidad Marly, al igual que las charlas educativas de los pacientes de la Unidad de Recién Nacidos sobre puericultura y lactancia materna. Persiste una gran actividad académica con la participación de sus diferentes integrantes en congresos, foros y en reconocimientos con ocupación de cargos de alta dignidad en entidades de salud y sociedades científicas.

Se realizó una actualización tecnológica completa en los diversos equipos de la Unidad de Recién Nacidos (Incubadoras, ventiladores, monitores, etc), quedando con una dotación óptima para atender cualquier neonato crítico.

DEPARTAMENTO DE GINECOLOGÍA, OBSTETRICIA Y SALUD REPRODUCTIVA

La actividad quirúrgica en el Departamento de Gineco-obstetricia se muestra con la atención de 1.585 pacientes intervenidas quirúrgicamente, siendo los procedimientos más frecuentes: Partos por cesárea (412), legrados uterinos (146), histerectomía por laparoscopia (68) e histerectomía abdominal total por laparotomía (67).

Se logró consolidar la unidad materno-fetal con la conformación de un grupo de ginecólogos expertos en Alto Riesgo y en diagnóstico y estudios por ultrasonografía, realizándose en total 623 estudios en el mes y medio de funcionamiento de la unidad. Se adecuó una sala especial para esta Unidad y se adquirió un moderno equipo de Ecografía para poder realizar los estudios al más alto nivel.

Se debe resaltar el desarrollo de la cirugía ginecológica por laparoscopia, con incremento de los procedimientos endouterinos.

Se atendieron 3,695 urgencias obstétricas, se realizaron 1800 monitorías fetales, 628 partos de los cuales el 66 % fueron por cesárea, con una tasa real de nuevas cesáreas del 42%.

La tasa de mortalidad materna fue 0% y la de infección fue del 0.6%.

La actividad académica fue muy intensa, con una participación activa en la presentación de trabajos en diversos congresos, publicaciones en revistas de la especialidad.

La Maestría en Medicina Reproductiva en asocio con la Universidad Sanitas y la Unidad de Fertilidad Procreación Medicamente Asistida, cumplió 4 años, habiendo formado 5 subespecialistas y actualmente dos en formación.

OFICINA DE CALIDAD

Durante el año 2015 la actividad de esta oficina fue intensa y árdua, mejorando la cultura del reporte de evento adversos, la vigilancia epidemiológica y la participación activa de todo el personal de la clínica en los diversos procesos de mejora continua.
Se cerró la sede de oncología y se trasladó el servicio de oncología a la sede principal de la Clínica.
Se renovó el certificado de habilitación hasta el 30 de enero del 2017, con el acompañamiento permanente en la autoevaluación de los diversos servicios de la Clínica.
Se gestionaron 16 planes de mejora formulados por las aseguradoras y los entes de control, con un seguimiento periódico por parte de esta Oficina.
Se consolidaron las bases de datos para las Resoluciones:

Resolución 247 de 2014
Resolución 4505 de 2012
Resolución 1552 de 2012
Se generó la gestión documental de los servicios de hotelería y conservación y auditoría de cuentas.
Se realizó el perfil de morbilidad 2015 ajustado con los jefes de cada servicio.
Se realizó el PAMEC 2015 priorizando los procesos misionales, socializando las actividades con los jefes de servicios y/o departamentos
Se cerró el PAMEC en enero de 2016 con un cumplimiento del 90%. (2014, 82%)
Se realizó gestión en el PAMEC dirigida a seguridad del paciente y los 10 paquetes instruccionales del Ministerio de Salud.
Se generó el PAMEC 2016 con las fuentes de mejora como auditorías internas y externas, fallas y eventos más frecuentes reportados por los medios de reporte, seguimiento a indicadores institucionales, normativos, gestiones realizadas en los comités institucionales, y el reporte de quejas, reclamos y sugerencias.

Se hizo acompañamiento a los comités Docente-Asistenciales con la FUCS, la Universidad Militar y la Tecnológica de Pereira.

DIVISIÓN DE INVESTIGACIÓN (DICM)

El comité de ética en investigación se reunió de forma periódica durante 2015; se hicieron reuniones de capacitación y se evaluaron y aprobaron varios estudios de investigación.
Como se puede apreciar, la actividad que se desarrolló a lo largo de 2015 fue muy intensa desde todos los puntos de vista. Tanto a nivel asistencial, académico, calidad, atención de pacientes, programas de seguimiento a eventos adversos, desarrollo tecnológico, remodelación de áreas físicas, etc., lo que nos ha permitido continuar en esta vía de escalonamiento hacia un mejoramiento continuo, con un mayor reconocimiento en nuestro medio, a nivel nacional e internacionalmente.

LABORATORIO CLÍNICO

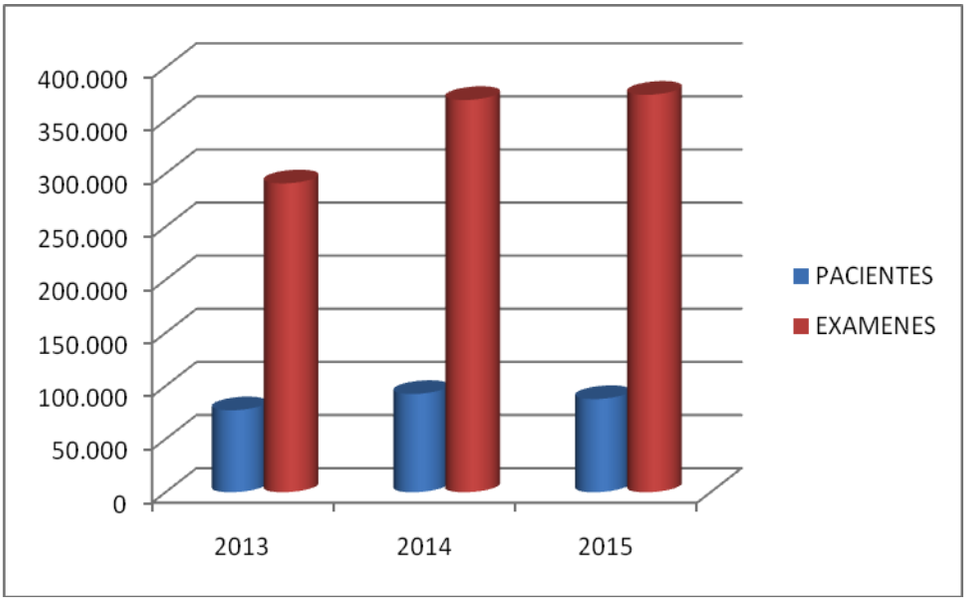
Durante el año 2015 lo más gratificante para el laboratorio Clínico Daniel Gamboa Galvis ha sido el mantenimiento y mejoramiento del Sistema de Gestión de Calidad al recibir visita del Organismo Nacional de Acreditación en Colombia ONAC, para la transición de la norma ISO 15198- 2009 a ISO 15189- 2012.

Preocupación permanente ha sido mantener y mejorar la calidad, la aceleración interna y externa de nuestros informes con constante actualización de la red conectada con la Clínica.
En cuanto a los controles de calidad internos y externos, continuamos obteniendo alta calificación y se mantiene el programa de capacitación permanente tanto en el área técnica como administrativa.

El personal profesional y auxiliar completó satisfactoriamente la capacitación en Seguridad del paciente, ofrecido a través de la Clínica.

En lo referente al comportamiento esperado a través del tiempo, se presenta esta gráfica comparativa de los últimos tres años en donde se evidencia el crecimiento que presenta el laboratorio con un incremento en el número de exámenes realizados durante el año 2015 representado en un 1,5% comparado con el año inmediatamente anterior.

	PACIENTES	**EXAMENES**
2013	77.132	290.859
2014	92.542	369.396
2015	87.721	374.297



LITOMÉDICA

Litomédica y Cirurobotica, compañías filiales de la Clínica siguen trabajando intensamente en sus respectivas actividades, demostrando año tras año que son compañías de renombre y que ofrecen dentro de su gran portafolio de servicios, un ofrecen un considerable número de exámenes de diagnóstico y tratamientos para las patologías en el sistema genito-urinario y de otras especialidades. Durante el año 2016 se atendieron en las diferentes unidades de servicios **26.414** eventos los cuales discriminamos a continuación:

Durante el año 2016 se atendieron en nuestras unidades de servicios **26.414** eventos los cuales discriminamos a continuación:

ACTIVIDADES LITOMEDICA AÑO 2015

SERVICIO	2015	2014
Urología		
Consulta de Primer Vez	671	758
Controles	1.960	2.231
Litotricia Extracorpórea	302	411
Sesiones Adicionales de Litotricia	213	349
TOTAL	**3146**	**3749**

ENDOUROLOGIA		
Ureterolitotomía Endoscópica	25	27
Ureterolitotomía Flexible y Laser	231	188
Nefrolitotomia Percutánea	28	33
Cistolitotomia	6	0
Ureteroscopía diagnostica	8	26
TOTAL	**298**	**274**

IMÁGENES DIAGNOSTICAS	2015	2014
Densitometría ósea	5.604	4.245
Ultrasonido de Calcáneo	273	54
Ecografía Ginecoobstetrica	2978	4.044
TAC Multicorte	6.899	4.008
RNM	7.216	7.476
TOTAL	**22970**	**22509**

El servicio de Densitometría Osea mostró un incremento del 32% comparado con el año anterior. Realizando 5604 estudios durante el año 2015, con una diferencia a favor de 1359 estudios comparado con al año anterior, la gestión comercial consiguió convenios muy importantes como diferentes empresas del sector.

Litomédica Adquirió un nuevo equipo de Densitometría marca *General*, reemplazando el equipo de la sede Clínica de Marly el cual fue trasladado en el mes de noviembre de 2015 a la sede Litomédica Centro Almirante Colon.

Respecto a Cirurobótica, la compañía sigue siendo líder en el país en la atención de pacientes que requieren intervenciones quirúrgicas con esta tecnología. El número de cirugías realizadas con el sistema robótico Da Vinci sigue en aumento pero no al ritmo esperado. Continuaremos ofreciendo a los pacientes esta innovadora, beneficiosa y moderna técnica operatoria. El país ya cuenta con otro equipo, instalado en la Fundación Santa Fé de Bogotá. Lo anterior demuestra que la tecnología se va imponiendo. Es gratificante que la Clínica de Marly cuenta en este momento con la mayor experiencia y reconocimiento del país. La comunidad médica resalta nuestra experiencia y nos reconoce como líderes en el manejo de este equipo.

PROYECTO DE SISTEMATIZACIÓN

Este proyecto se inicia en el año 2013, cuando se realizan evaluaciones de diferentes alternativas para atender la necesidad de llevar la historia clínica electrónica dentro de la institución. Después de realizar cuidadosos análisis y estudios de las diferentes herramientas ofrecidas en el mercado, en Octubre de ese año se adquirió la licencia perpetua del Sistema de Información Servinte Clinical Suite Enterprise M&M, software que nos permite diligenciar la historia clínica electrónica interrelacionada con el sistema de facturación y financiero.

Desde ese preciso momento entramos en una carrera vertiginosa para lograr poner en producción esta nueva herramienta, lo que implicó conformar un grupo de trabajo altamente especializado y comprometido con esta difícil tarea. Después de varias reuniones se conformó el equipo de trabajo de la siguiente manera: Ingeniero Alirio García (Lider del Proyecto), Dra. Mahyri Chaves (Líder Médico), Marínela Hernández (Líder de enfermería), Jhon Faber Vidales (líder financiero administrativo), Jacqueline Guzmán (ingeniera de sistematización), Claudia Segura (líder de convenios). A este grupo de trabajo se le asigna la terea de parametrizar la herramienta, capacitar a personal médico, de enfermería y administrativo. Después de varios meses de intenso trabajo, el primero de noviembre de 2015 se hace una prueba total del sistema, detectando 191 inconsistencias. Una vez analizados los problemas, se realizan ajustes a la parametrización inicial, ajustes a los procesos y el desarrollo de ajustes en el software.

La implementación de esta nueva herramienta se fija para el 1° de febrero de 2016, momento en el cual se apagarán definitivamente nuestras viejas herramientas, Nexo y Sima.
Un resumen de las cifras importantes involucradas en este proyecto es:

Descripción	Cantidad	Costo (Millones $) Antes del IVA
Licencias del software Servinte.	1	1,354
Adquisición de servidores e infraestructura en centro de cómputo.	6	364
Acompañamiento en el proceso de implementación	24 Meses	599
Infraestructura de computadores salas de capacitación y oficinas del proyecto.	3 salas	30
Equipos nuevos portátiles para salas de cirugía.	24	116
Equipos nuevos para el funcionamiento del proyecto	92	270

Personal en el proyecto.	Cantidad
Médicos capacitados	374
Refuerzo capacitación médicos.	28
Enfermeras capacitadas	378
Refuerzo capacitación enfermeras	236
Personal nombrado para el proyecto (Líder Administrativo, Líder Médico, Líder Enfermería, Líder contable, Líder convenios, 5 líderes capacitación)	10
Personal de Carvajal en la implementación.	7
Personal de apoyo sistematización (capacitación y soporte)	33
Porcentaje de avance del proyecto (falta :costos, indicadores gerenciales, presupuesto)	80%

DIRECCIÓN COMERCIAL Y DE MERCADEO

El año 2015 tuvo enormes retos para esta Dirección en todas sus áreas de trabajo debido a los nuevos proyectos y actividades de la Clínica, liderando algunas y participando en otras de las demás direcciones. Esta área, impecablemente manejada por Sandra Isabel Cabrera, quien constantemente demuestra grandes logros en todas las actividades que desarrolla.
Sandra se caracteriza por su alto nivel de compromiso cariño y dedicación en todas sus asignaciones.

Como en los años anteriores, entre los meses de octubre y noviembre de 2014 se dio inicio a la revisión del manual de tarifas para la vigencia 2015, definiendo con gran parte de los jefes de servicios los procedimientos que se debían retirar y otros que debían ser adicionados. Así, y luego de la aprobación de la Gerencia y de la decisión del porcentaje de incremento general, se envió en la primera quincena del mes de diciembre el nuevo manual tarifario a nuestros diferentes clientes con el fin de iniciar las negociaciones para la vigencia 2016, que en los últimos años ha generado para la Gerencia y la Dirección Comercial varias reuniones con cada cliente para poder llegar a un acuerdo en los diferentes temas que son abordados por cada una de las dos partes.

Posteriormente el área de convenios se encargó de parametrizar las nuevas tarifas e incrementos en el sistema, procediendo luego a notificar a las áreas internas que deben conocer en detalle las tarifas y condiciones pactadas. Igualmente se trabajó en la divulgación en cada uno de los servicios de los cambios de copagos, valor de bonos o franquicias que los usuarios de las diferentes compañías en convenio deben pagar al momento de recibir el servicio y que luego son descontados de la factura que se genera a la empresa.

En el segundo semestre del año se incorporó al portafolio de servicios el Trasplante Haploidentico o Alogénico de donante intrafamiliar no idéntico, luego de un trabajo conjunto con el grupo médico de trasplante de médula, el área financiera y el área comercial. Con esta modalidad se brinda a los pacientes y a sus aseguradores toda la gama posible de tratamiento de los pacientes que requieren de este tipo de alternativa terapéutica.
Por otra parte, y para apoyar a nuestros especialistas con su vinculación a las compañías aseguradoras se presentaron a los altos directivos de nuestros aliados unas hojas de vida previamente seleccionadas, logrando en algunos su adscripción directa y en otras el direccionamiento de pacientes de forma institucional hacia determinados médicos. Las especialidades en las que logramos adscripciones en este año fueron Cirugía Pediátrica, Hematología y Ginecología. Las empresas que nos apoyaron con estas solicitudes fueron Colsanitas, Colmédica, Allianz, Sura, Seguros Bolivar, Coomeva y Axa Colpatria.

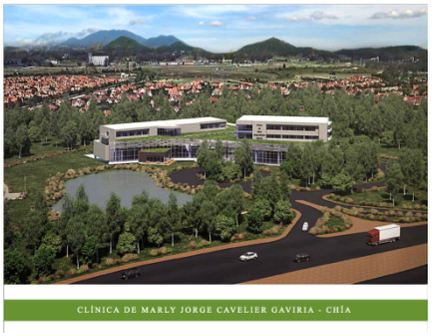
El grupo objetivo (usuarios de medicina prepagada, pólizas, pacientes particulares y planes complementarios) tuvo una participación en la facturación del 49%, seguida por el 36% que correspondió a facturación de EPS en servicios de alta complejidad y costo.

Con relación al número de atenciones en la Clínica correspondiente a los servicios de urgencias, hospitalización, cirugía ambulatoria y ayudas diagnósticas y/o terapéuticas ambulatorias, el crecimiento fue del 9%. La participación de nuestro mercado objetivo conformado por pacientes de medicina prepagada, pólizas de H&C, particulares y planes complementarios fue del 70,8%. De este grupo las compañías que tuvieron incremento en número de atenciones superior al 10% fueron Suramericana, Medplus, Famisanar PAC, Colsanitas y Compensar PAC. Las Empresas Promotoras de Salud tuvieron una participación del 9% representada en su mayoría por los pacientes que acuden a los servicios de alta complejidad y costo en los programas de Trasplantes de Médula, Hemodinamia, Electrofisiología y Cardiovascular.

Uno de los proyectos más importantes para la Clínica para este año y que involucra a todas las direcciones, jefaturas y coordinaciones ha sido desde el año 2014 es de la nueva herramienta de sistematización "Servinte Clinical Suite" de Carvajal, en donde el área de Convenios ha tenido una gran importancia al liderar la definición de la estructura de los tarifarios de todos los clientes en convenio vigente y la parametrización de cada una de las tarifas en los diferentes servicios, procedimientos, estancias y derechos de sala. Esta área contó con el apoyo en gran parte del año de dos funcionarias adicionales de la misma dirección y que permitieron la creación de 396 empresas y 271 tarifarios con aprox. 1,3 millones de datos, trabajo finalizado en el mes de octubre, luego de largas jornadas que incluyeron días y horas no hábiles. Lo anterior permitió en conjunto con el trabajo de las demás áreas asistenciales, financieras y administrativas la realización de la prueba integral el 1 de noviembre que permitió detectar, para todos los actores del proyecto, las oportunidades de mejora que comenzaron a ser trabajadas desde ese mismo momento y hasta finalizar el año.

En el área de cotizaciones las solicitudes se incrementaron en un 17% pasando de 1.148 a 1.352. Los servicios en que recibimos un mayor número de solicitudes fueron cirugía ambulatoria, hospitalización, medicamentos oncológicos para trasplante no incluidos en el paquete, consultas y valoraciones de primera vez especialmente en hematología y trasplante de médula en sus diferentes modalidades. Del total de cotizaciones el 40% fueron efectivas y de estas el 64% correspondieron a pacientes particulares y el 20% a EPS. Las cotizaciones que fueron efectivas, es decir que generaron la prestación de un servicio y facturación o la realización de un anticipo representaron $ 16.480.970.979 que comparado con el año anterior tuvo un incremento del 250%, siendo los servicios de trasplante de médula ósea en sus 4 modalidades, hemodinamia y electrofisiología, medicamentos, hospitalización y cirugía ambulatoria los más representativos en valor facturado o anticipado. Este gran crecimiento obedeció al cierre de contratos, en el primer semestre del año, con algunas EPS (Grupo Saludcoop, Nueva EPS y Capital Salud) para trasplante de médula.

Pasando a las áreas de Mercadeo, Relaciones Públicas, Negocios Internacionales y Atención al Cliente las actividades desarrolladas y los logros fueron igualmente importantes.



El evento central y principal en el año 2015 y cuya organización inició desde finales del 1er. semestre fue la Presentación y Lanzamiento del Proyecto de "Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria" que se construirá en el municipio de Chía, el cual se llevó a cabo en las instalaciones del Country Club de Bogotá el jueves 26 de agosto y al que fueron invitados personalidades de la sociedad bogotana, líderes de opinión, amigos, clientes, aliados y colaboradores de nuestra institución. Con este importante evento al que asistieron aprox. 800 personas tuvimos la oportunidad de mostrar el pasado, el presente y el futuro de la Clínica de Marly.
Se generaron los medios audiovisuales e impresos que apoyaron la comunicación y el cubrimiento de este gran evento.

En temas de Mercadeo se trabajó intensamente en diversas estrategias de comunicación internas y externas de la Clínica enfocadas en dar a conocer información al personal interno, a los pacientes y demás clientes.

Se actualizaron los diseños y textos de algunos folletos y se crearon otros buscando la unificación del material publicitario informativo impreso para nuestros clientes y pacientes.







Se renovaron las pautas en los Directorios Médicos de importantes compañías de medicina prepagada (Colmédica, Medplus y Coomeva) y participamos con nuestra marca en el evento de fin de año de una de estas compañías. Adicionalmente se publicó un tema de actualidad en la revista de Allianz.



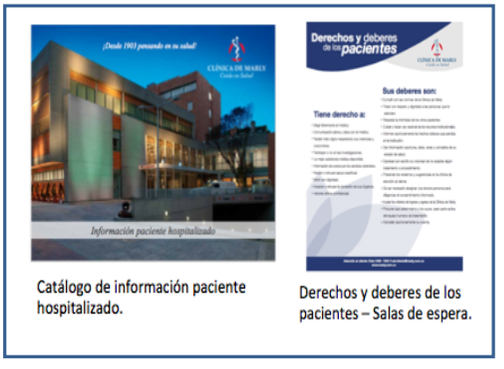






El “Qué Hay de Nuevo en Marly” No. 24 estuvo dedicado al servicio de Clínica de Heridas y el No. 25 a la nueva Unidad Materno Fetal. Nuestra publicación interna “Notimarly” tuvo como tema central el programa “Marly Segura” liderado por la Dra. Paola Rojas y su grupo de trabajo.
El folleto informativo para los pacientes hospitalizado y la placa de “Deberes y Derechos de los pacientes” fue igualmente un trabajo que estuvo en cabeza de mercadeo.





Catálogo de información paciente hospitalizado.

Derechos y deberes de los pacientes – Salas de espera.

Desde esta área se dio respuesta diaria a quienes nos solicitaron información a través del “contáctenos” de nuestra la página web. Pasamos de recibir 870 solicitudes en 2014 a 1.202 en 2015. Las solicitudes de información fueron respondidas en su totalidad y estaban relacionadas con chequeos ejecutivos, citas médicas, orientación de casos, precios de exámenes y productos, trámites, entre otros temas. El crecimiento comparado con el año inmediatamente anterior fue del 38%.

Se actualizó en la página web la información relacionada con el producto “Crema Marly” y con la “Unidad Materno-fetal”. Se renovaron los textos de los diferentes servicios médicos y especialidades que allí se mencionan y se incluyó la información del proyecto de la “Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria”.

Las notas informativas en los medios (radio, prensa, TV e internet) fue otra de las estrategias de divulgación de algunos de nuestros servicios a través de entrevistas a nuestros médicos y de comunicados acerca del proyecto de Chía. Los medios utilizados fueron CM&, RCN, CITY TV, La W, Blue Radio, El Tiempo, Revista Jet Set. Los temas presentados en los medios fueron:

- La importancia del cuidado Renal – Dr. Hildebrando Leguizamón
- ¿Qué hacer en caso de parto de emergencia? – Dr. Jimmy Castañeda
- El vaginismo un problema sexual – Dr. Fernando Rosero
- Día mundial del Melanoma – Dra. Sandra Muvdi
- Fibrilación auricular – Dr. Germán Gómez
- “Coils” Dispositivo para el Enfisema pulmonar – Dr. Hugo Caballero
- Problemas de sueño – Dr. Hugo Caballero
- Torneo de Golf Clínica de Marly
- Recomendaciones para actuar frente a un infarto– Dr. Alberto Barón
- Infarto, ¿Qué hacer? – Dr. Germán Gómez
- Lanzamiento Clínica de Marly JCG en Chía

En unión con Litomédica-Cirurobótica se pautó y se publicó un reportaje de cirugía robótica en la revista Semana.



Nuestra marca hizo presencia, gracias a la coordinación de las Jefaturas de Relaciones Públicas y Mercadeo, en los torneos de golf de empresas aliadas y amigas como la Fundación Ellen Riegner de Casas (7 de mayo), la Fundación Ana Restrepo del Corral (22 de mayo), el Gimnasio Moderno (30 de julio), Famisanar (28 de Agosto), Clínica del Country (16 de octubre) y en nuestro XXI Torneo de Golf y XXII de Tennis Clínica de Marly (25 de septiembre).
Otras actividades ya tradicionales que se realizaron fueron el VIII Torneo de Bolos y el Bingo de fin de año para los empleados de la Clínica, actividades que brindaron esparcimiento e integración a nuestros colaboradores.





La Jefatura de Relaciones Públicas y Negocios Internacionales continúo con su ardua labor de coordinación de las áreas de atención al cliente e información que involucra el manejo de Quejas, Reclamos, Sugerencias y Felicitaciones que presentan los pacientes y sus acompañantes y las actividades de fidelización con los mismos y el cuerpo médico.

En la Oficina Internacional se contó desde el segundo semestre con el apoyo de una enfermera jefe por medio tiempo para el acompañamiento a los pacientes internacionales, realización de trámites administrativos, coordinación de citas, envíos de reportes y demás actividades necesarias en estos casos.

El área de atención al cliente en hospitalización y urgencias, así como el área de información continuaron orientando a nuestros pacientes y tramitando las respuestas de reclamos y el análisis de encuestas de donde obtenemos los índices de satisfacción general y específicos que luego y con un informe consolidado, son transmitidos por Relaciones Públicas y el área de Calidad a los Jefes de Servicios para definir los planes de mejora.

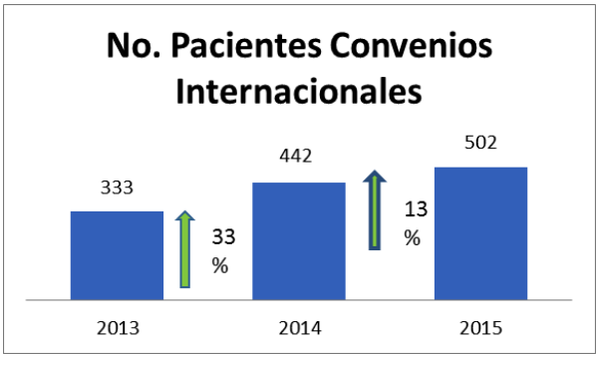
Las encuestas que responden nuestros clientes en los diferentes servicios fueron en esta oportunidad 11.848 y el índice general de satisfacción estuvo en el 80.4%, datos que no son las mejores comparativamente con los años anteriores y que consideramos obedecen al creciente número de pacientes en los diferentes servicios, especialmente en el área de urgencias que se ha visto en este año afectado en su oportunidad de atención por la afluencia de pacientes de empresas promotoras de salud con las que no tenemos contrato, pero que por la expedición de la ley estatutaria y la divulgación por los medios de la obligación de atención en urgencia sin ser

condicionada a contrato o autorización de servicios ha hecho que acudan a las instituciones privadas como la nuestra un número importante de pacientes que deberían ser atendidos en consulta prioritaria de la red de sus aseguradores, ya que no son clasificadas como urgencias reales en donde está en peligro la vida o la integridad del paciente.
Los servicios que se destacaron con un índice de satisfacción superior al 90% fueron el Banco de Sangre, Preanestesia y Radiología.

Aunque las quejas formales aumentaron en general un 30% y especialmente en urgencias, las quejas en urgencias correspondieron al 0,47% de las atenciones registradas (52.137), y en hospitalización al 0,59% de los egresos (8.292), siendo la percepción de demora en la atención la queja más frecuente en urgencias que se debe en gran parte al aumento de pacientes.
Se expidieron 779 "Tarjetas Salud Marly" en este año y su utilización otorgó descuento a los tarjetahabientes por valor de 176 millones.

Como parte de las estrategias de fidelización a pacientes se entregaron a través de la Oficina de Atención al Cliente 4.220 cartas de bienvenida a los hospitalizados del grupo objetivo. Este número corresponde al 50% del total de pacientes hospitalizados en el año.
Se realizaron 3.663 llamadas posteriores a la hospitalización de los pacientes con el fin de calificar el servicio. De estas el 36% fueron efectivas, es decir que se pudo hacer contacto y nuestros servicios en general fueron calificados como "excelente" y "bueno" por el 92,9%.

El área de negocios internacionales en este año tuvo excelentes resultados. El número de pacientes atendidos continuó en aumento con un 13% comparado con el año anterior pasando de 442 a 502, es decir un promedio mes de 42 pacientes. El 34% de los pacientes atendidos pertenece a Coomeva Internacional y los restantes se distribuyen entre otras 11 compañías nacionales e internacionales que nos remiten paciente entre los que se destacan Europe Asistance, Universal Asistence y GMMI.



Nuevamente y como todos los años quiero destacar y agradecer el compromiso y dedicación del equipo de la dirección comercial y de mercadeo, siempre atento a aportar, apoyar y responder a las actividades y tareas que se requieren para el trabajo, demostrando amor y especial cariño por lo que hacen.

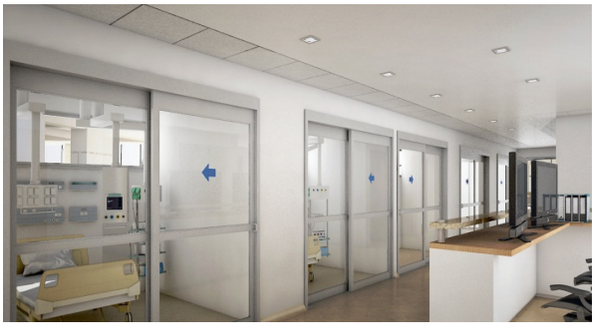
Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria. Futura vista aérea



Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria. Futura vista interiores









Continuando con las gestiones iniciadas el 11 de diciembre de 2014 para la solicitud de Licencia de Construcción de la Etapa 1 del proyecto, el 26 de febrero de 2015 se radicaron las respuestas al Acta de observaciones emitida por la Secretaría de Planeación de Chía donde se incluyeron los cálculos y planos estructurales, el estudio de suelos, el diseño de red contra incendios y el diseño hidrosanitario entre otros. Seguidamente, el 25 de marzo se cancelaron los derechos de delineación por $1.346 millones, y el 28 de abril se radicaron los últimos planos ante la Secretaría de Planeación de Chía.

Finalmente, y marcando un hito para el proyecto, el 10 de julio de 2015 la Alcaldía Municipal de Chía expide la *Licencia Urbanización en la Modalidad al UN: 003/2012 y Licencia de Construcción en Modalidad de Obra Nueva* con vigencia de 24 meses.

El 11 de Junio de 2015 se suscribe contrato con la firma Ernesto Antonio Echeverri Pupo para la ejecución del presupuesto para la comprensión del proceso constructivo de la obra Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria (Chía). De este ejercicio, en agosto se obtiene la versión cero del Presupuesto estimando un valor total para la etapa de construcción de $53.600 millones de pesos o de $3.394.771 de pesos por m^2. Con esta información, la Gerencia General aprueba continuar con la actualización de los Planos Generales y Planos de detalle del proyecto para obtener una versión más realista a lo que será el escenario final de la Clínica.

Adicionalmente, el 01 de septiembre de 2015 se construye el Flujo de Caja estimado para la construcción con una duración de 18 meses que nos ayuda a estimar los desembolsos parciales que se tendrán que hacer mes a mes.

El 21 de Julio de 2015 se contrata al Ing. Luis Fernando Castro desempeñando el cargo de Coordinador Marly J.C.G. Chía.

El 26 de agosto de 2015 se desarrolla el lanzamiento del proyecto al público en el Country Club de Bogotá contando con un número de asistentes de alrededor de 800 personas. Durante el evento se dio a conocer el alcance del proyecto, las características y los servicios que serán ofrecidos, y se rindió un homenaje al visionario del proyecto, el Dr. Jorge Cavelier Gaviria (q.e.p.d) al compartir su inspiración para este nuevo y ambicioso proyecto.





Adicionalmente, el 22 de septiembre de 2015, se hace el lanzamiento de la página web del proyecto. Esta le rinde homenaje al Dr. Jorge Cavelier Gaviria, y describe las características del proyecto y sus servicios, el plan de crecimiento, y la ubicación del terreno donde se desarrollará la nueva clínica. - www.marly.com.co/marly_chia.html

Desde octubre de 2014, se cuenta con la ayuda de la firma de abogados Araujo, Ibarra & Asociados, para adelantar los trámites para obtener la resolución de declaratoria del proyecto como una Zona Franca Permanente Especial y así poder denominar a la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria como un Usuario Industrial de Servicios de Salud. Debido a las condiciones del terreno y el diseño de las vías de acceso, se define que el área a ser declarada como zona franca será de 48.872,25 m2. Para esto, se le presentaron a la Comisión Intersectorial de Zona Francas detallados Estudios de Factibilidad Financiera, de Factibilidad Económica, de Factibilidad de Mercado, y de Factibilidad Técnica, así como el Plan Maestro que justifica la declaratoria.

El 6 de octubre de 2015 la Comisión Intersectorial de Zonas Francas encuentra que el proyecto cumple con los objetivos de la ley 1004 de 2005, en la medida en que será un polo de desarrollo en la región y decide aprobar por consenso el Plan Maestro de Desarrollo General y emitir un concepto favorable para la declaratoria de existencia de la Zona Franca Permanente Especial CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S., conforme con lo establecido en el Decreto 2685 de 1999 y normas complementarias.

Sin embargo, debido al Decreto 1289 de 2015 que le otorgó las funciones de gestión administrativa de las zonas francas al Ministerio de Comercio , Industria y Turismo a partir del 18 de diciembre de 2015 las cuales eran ejecutadas por la DIAN anteriormente, se trasladaron nuestras gestiones a dicha entidad. En la actualidad, seguimos a la espera de la resolución final para la declaratoria del proyecto como una Zona Franca Permanente Especial.

El 14 de agosto de 2015, la Gerencia General decide trabajar junto a la firma Latinvetsco para obtener un crédito de redescuento Findeter para el sector Infraestructura de Salud. Para esto constituye un equipo de trabajo con la Dirección Financiera y se presenta el proyecto debidamente diligenciado en el formato Metodología General Ajustada (MGA) al Ministerio de Salud el 30 de octubre de 2015 buscando una préstamo de $40.000 millones de pesos. Por otro lado la gerencia y la Dirección Financiera, estudian otras líneas de crédito, buscando las mejores tasas del mercado, préstamos sin garantías y con un mínimo de 2 años de gracia para pagos a capital.

Con el fin definir la firma que se encargaría de la coordinación de la construcción del proyecto, la Gerencia General decide dar inicio al proceso de licitación para la Administración Delegada en septiembre de 2015. Basado en este requerimiento, se analizaron firmas constructoras de Bogotá, Cali, y Medellín, y se seleccionó a la firma de arquitectos CUELLAR SERRANO GÓMEZ para el desarrollo de las actividades en un área de 15,667 m2 ejecutado en un tiempo de 18 meses para la construcción. Construcción la cual tiene su inicio condicionado a la resolución de la declaratoria de la Zona Franca Permanente Especial.

Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria. Futura vista.



DEPARTAMENTO DE ARQUITECTURA

El Departamento de Arquitectura, conducido eficiente e impecablemente por la arquitecta Janneth Rivera Carreño, ha venido desarrollando durante el año 2015 Obras de Remodelación en la Institución, siempre ceñidos a las exigentes normas impartidas por la Secretaria de Salud, las cuales van cambiando constantemente y las cuales benefician siempre a todos nuestros pacientes y visitantes.

REMODELACION ZONAS COMUNES EDIFICIO CONSULTORIOS

La Gerencia General aprobó realizar la remodelación de estas instalaciones ya que desde su construcción sus redes internas no han sido cambiadas. Esta Remodelación Inicio desde el 15 de diciembre de 2014 a la fecha, trabajos que se han venido desarrollando en horarios nocturnos, diurnos, fines de semana y festivos, por las condiciones propias de su Uso:

CUBIERTA Y SOTANO

Se realiza impermeabilización de tanques (elevado y sótano) con membrana, ya que estos no contaban con el adecuado mantenimiento, ni certificación de lavado y desinfección de los mismos. Por lo tanto se implementó este servicio que es requerido para la Habilitación de todos sus Consultorios. Adicionalmente se realizó el cambio de la teja que cubre los auditorios por su alto estado de deterioro.

Cubierta Auditorios. Antes





Cubierta Auditorios. Después





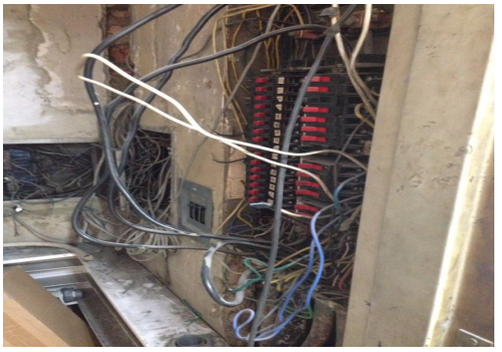
Se realiza la reubicación de la bomba eyectora del nivel freático en el sótano, el cual presentaba continua inundación generando situación de peligro ya que allí se localiza la sub-estación eléctrica.

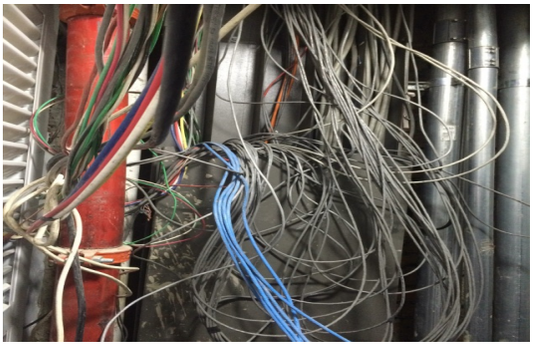
Se hace desmonte del viejo horno incinerador de basuras, y se adecua este espacio para instalar la bomba de la red contra incendios.

CUARTOS TECNICOS

Remodelación y adecuación de Cuartos eléctricos, Cuartos de desechos intermedios, cuartos de aseo y acondicionamiento de baños para discapacitados.

Cuartos eléctricos. Antes





Organización Cuartos Eléctricos





(Demoliciones, Pañetes, alistados, enchapes, aparatos sanitarios, instalación divisiones en acero inoxidable, adecuación de mesones en granito, instalación de espejos, cambio de iluminación). Para cumplir con los requerimientos de la Secretaria de salud, se implementan los cuartos de desechos intermedios en todos los pisos distribuyendo mejor los espacios y aprovechándolos al máximo para dar cabida a las necesidades de la Edificación.

Cuartos intermedios de desechos





Los baños para discapacitados quedaron localizados en los pisos 5 y 6 (1 para hombres y 1 para mujeres respectivamente); estos dos pisos son los únicos que cuentan con el área suficiente para la implementación de este servicio.

Para que este servicio se preste a toda la Edificación se unificaron llaves para baño hombres y baño de mujeres, por lo tanto todos los pisos podrán hacer uso de estos baños en caso de requerirse.







Se pulen y sellan las escaleras en granito de toda la edificación, tanto central como la de emergencia.

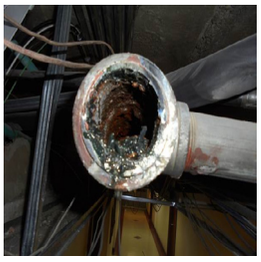
INSTALACIONES HIDROSANITARIAS

Comprende la demolición de muros para cambio de bajantes de aguas negras, aguas lluvias y agua potable. Se hace el cambio de tubería de HF (Hierro Fundido) a PVC en todas las zonas comunes hasta donde las condiciones de los consultorios lo permiten. A medida que se remodelen los consultorios internamente se complementara el respectivo cambio.

En el ducto principal se reubican las Tuberías que compartían espacio con las eléctricas y datos, quedando independiente cada una de estas redes.

Obstrucción Tuberías por elementos externos y oxido

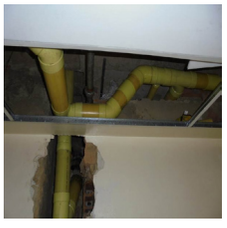




Cambio de redes





Se realizan las instalaciones de los nuevos 4 baños para discapacitados en el 6 y 5 piso, y se hacen cambio de redes Hidrosanitarias en los pisos 4, 3 y 2.

SISTEMA DE EXTRACCION BAÑOS CONSULTORIOS

Se eliminan ductos de basuras los cuales conducían a un incinerador en el sótano, este sistema estaba fuera de servicio.

Se realizó el cambio de la ductería antigua del sistema de extracción la cual estaba sobredimensionada ocupando espacio innecesario en los corredores principales y se puso en funcionamiento el motor, el cual quedo temporizado de acuerdo a la ocupación de la Edificación. Se realizó el cambio de brazos y rejillas al interior de todos los baños en los consultorios.

Ductos antigüos de ventilación **Ductos nuevos**







SISTEMA RED DE DATOS y CCTV

Para dar cumplimiento con la norma exigida por la Secretaria de Salud, las instalaciones tanto eléctricas como de comunicaciones deben tener Certificación RETIE.

Por lo tanto se realizó el cambio de bandeja por escalerilla y cambio de cableado UTP para las líneas telefónicas, estas llegan desde el sótano a cada uno de los pisos donde se adecuaron espacios para los Rack de Comunicaciones, donde se administran las líneas directas y las extensiones de cada consultorio.

Condiciones anteriores de corredores





Nueva infraestructura

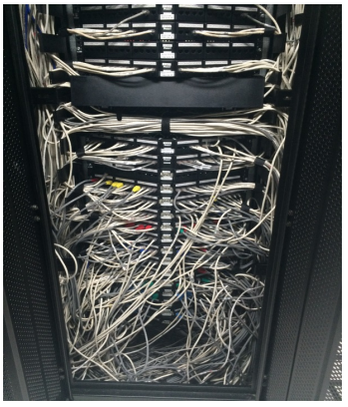




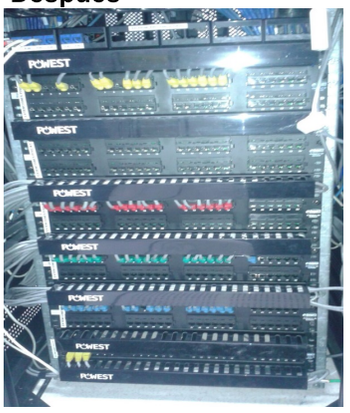

Se coordina con el área de Ingeniería la canalización y organización apropiada de las fibras ópticas y señales de televisión con los Proveedores externos que atienden los consultorios.

Se determina liberar el Data Center de cualquier cableado que no pertenezca al servicio para lo cual fue concebido, por lo tanto los consultorios que se alimentaban de la energía regulada ya no dispondrán de este servicio, blindando así esta área por ser el Cerebro principal de la Clínica y se realiza la organización de las comunicaciones.

Antes



Después



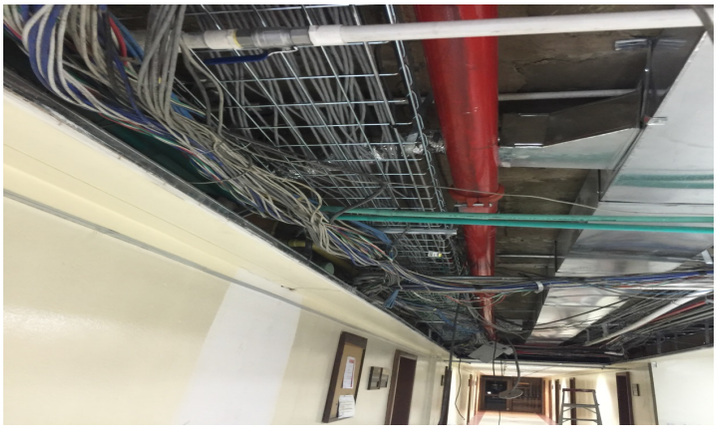
Cámaras de Seguridad



Se cuenta con tres cámaras de video en cada uno de los pisos para el sistema de seguridad.

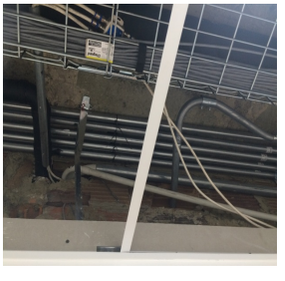
SISTEMA ELÉCTRICO

Se realiza el cambio del cableado antiguo ya que este ya no cumple con la normatividad, se reemplaza la tubería de PVC por EMT (metálica) y se hace la reorganización de todos los cuartos eléctricos en cada uno de los pisos. En el ducto de tuberías se retiran los que ya no prestan ningún servicio y se aseguran ordenadamente a los muros, se retiran los tubos sanitarios e hidráulicos que compartían el mismo espacio.









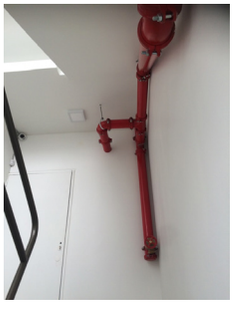


De acuerdo a la nueva Resolución 159 de 2015, se realizó el cambio de la iluminación fluorescente por tipo Led. Se implementa la luz de emergencia exigida por bomberos y la secretaria de Salud para la Habilitación de cada Consultorio.
Se instala la acometida de la conexión para la futura de la planta de emergencia.

RED CONTRA INCENDIOS

Se contrata el Diseño de la Red contraincendios de acuerdo a la última Norma y se ejecuta el cambio de la tubería en general y gabinetes.






Se recupera y habilita la escalera de emergencia del costado Norte de edifico, sitio en el cual se instala la Columna para Bomberos la cual se conecta a la siamesa que se localiza en la calle 50.

Antes **Después**




Por el diseño del Edificio el cual es de Conservación arquitectónica se establece sobre la cubierta del Primer piso una rampa metálica para la evacuación y se dispondrá de un deslizador inflable el cual se localizara por la carrera 13. Con esto mantenemos las características de la Edificación y cumplimos con la Evacuación en caso de emergencia.





Las puertas que conducen a esta escalera se fabricaron en vidrio templado con un sistema de rotura tipo palanca para que se desintegre en caso de una emergencia. Cuenta con un sistema de alarma tanto sonora como visual la cual se localiza en el conmutador, ya que es un espacio que presta servicio las 24 horas. En caso de que se active en alguna de las puertas, la caja de control determinara en que piso se presenta el evento. De igual manera se instala señalización reflectiva en muros para indicar la respectiva ruta, cintas antideslizantes para las escaleras y camillas, cuellos ortopédicos y botiquín para cada uno de los pisos.

CIELO RASOS

Debido al movimiento diario para realizar las actividades de remodelación de redes y ductos de extracción el cielo raso sufre gran deterioro. Por lo tanto se realiza su cambio por láminas en Vinilshade (lavables) y cenefa en drywall.

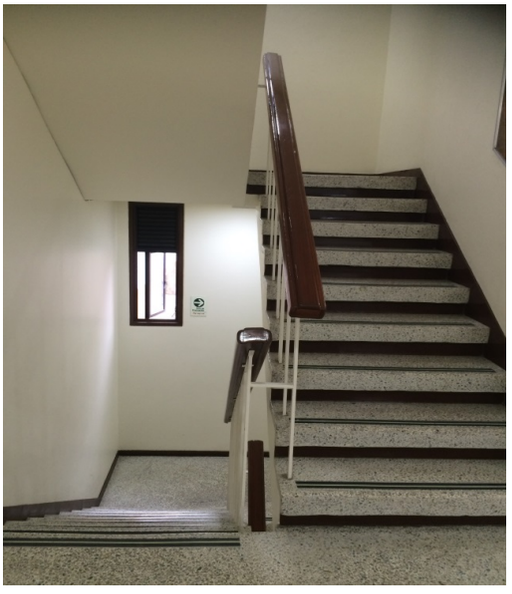
CERRADURAS, SEÑALIZACION Y PINTURA GENERAL

Se unifican las cerraduras de todos los consultorios, (2) dos unidades por puerta.
Se hace cambio de señalización tanto para consultorios, como directorio en cada piso y cartelera informativa. Se incluyen avisos de servicios, gabinetes de incendios, planos de rutas de evacuación, direccionadores. Se realiza el cambio de tabletas de piso que presenten algún deterioro.











Se realiza pintura general de muros, cielos, puertas, guarda escobas y pasamanos de escaleras.

REMODELACION CONSULTORIOS

Una vez se realiza entrega de los consultorios por cambio de arrendatario, la Clínica procede con la respectiva remodelación, cumpliendo con toda la normatividad exigida por los entes fiscalizadores. En este año se intervinieron los consultorios 604, 415, 526 y la Unidad Materno Fetal.

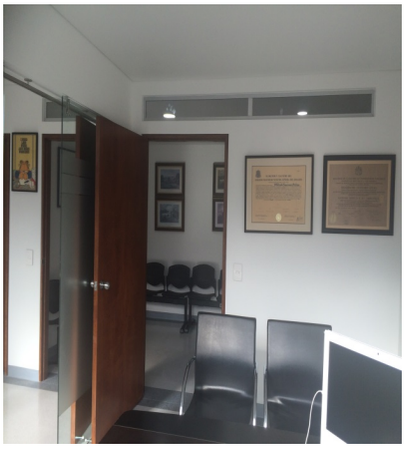
Consultorio 604



Consultorio 415

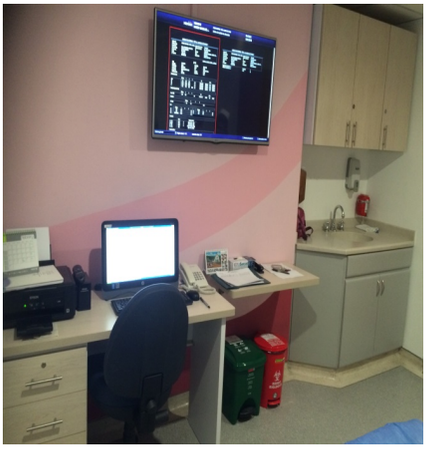


Consultorio 525



Unidad Materno Fetal





RECUPERACION CUBIERTA JARDINERO

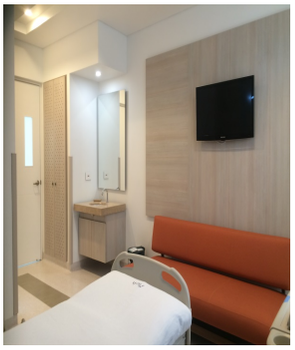
Por su gran deterioro y siendo esta espacio un riesgo para los transeúntes del sector, se realiza la recuperación de la cubierta del cuarto de Jardinero, localizado en la Carrera 9, entre calles 49 y 50.

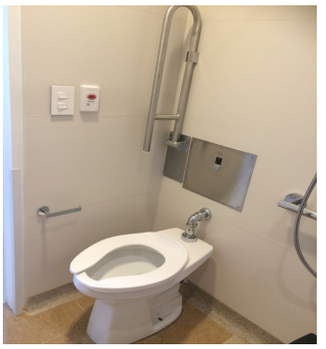




REMODELACION HABITACIONES 4 PISO EDIF. CORPAS

Durante este año se realizó la Remodelación correspondiente al 4 piso Edificio Corpas, Habitaciones de la 406 a la 417, Sala de espera, Hemodiálisis y corredor principal.



Corredor principal 4to piso. **Hemodiálisis**





ARBORIZACIÓN CALLE 49.

Al finalizar el año el distrito realizo la intervención del andén de la calle 49. El Departamento de Arquitectura aprovechando estas obras, adelanto ante las autoridades distritales el permiso para construir las materas y realizar la siembra de 13 árboles de la especie LIQUIDAMBAR.




INVERSIÓN OBRAS

ITEM	DESCRIPCION	INVERSION
1	Remodelación Admisiones Unimarly.	$248,663,813=
2	Remodelación 4 Piso (Edif. Corpas) Hab. 406 a la 417, corredor, escalera, Hemodiálisis, cocineta y sala de espera.	$ 944,788,344=
3	Remodelación Zonas Comunes Edificio consultorios.	$ 1.283,315,539=
4	Remodelación 5 Piso (Edif. Corpas) Hab. 506 a la 515 y corredor.	$ 687,250,400=
5	Remodelación Consultorios (604 – 415 – 526 – Unidad materno Fetal)	$109,122,016=
6	Proyecto Reforzamiento Estructural.	$ 91,615,578=
7	Remodelación Piso 3A (Edif. Corpas) Hab. 307, 309, 311, 313, 317 y sala de espera.	$ 73.619.524=
8	Locativas Generales (Mantenimiento preventivo, y reparaciones varias).	$ 1.275,227,938=
9	Proyecto Clínica Chía (ETAPA I, diseños)	$ 884,437,695=

Inversión Total	**$ 5,598,040,847=**

UNIMARLY

EJECUCION O VENTA CONSOLIDADA DE SERVICIOS

Desde el punto de vista de ejecución o venta consolidada de servicios, durante el año 2015, se realizaron 179.445 actividades para un valor total de $6.698 millones, un aumento de más de $1.300 millones con respecto al 2014, para un crecimiento del 25%.

	2014		2015	
	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
TOTAL GENERAL	145,812	5,376,249,267	179,445	6,698,166,287

EJECUCION POR TIPO DE SERVICIO

Por tipo de servicio, en el 2015 la consulta externa sigue siendo la primera, representando el 36% de la venta de servicios, creciendo un 20% con respecto al año 2014. Las siguientes son Imagenología y Laboratorio Clínico para un 20% de peso cada una de ellas, creciendo estos últimos un 23% y 22% respectivamente.

VENTA DE SERVICIOS AMBULATORIOS DE LA CLINICA

Uno de los objetivos de Unimarly es apoyar la venta de servicios ambulatorios de la Clínica. Es así como en el 2015 se facturaron 14.131 servicios ambulatorios de la Clínica, por más de $ 970 millones de pesos con mayor valor representado en IMAGENOLOGIA (2° nivel, TAC, Resonancia) y en, EXAMENES Y PROCEDIMIENTOS DE ESPECIALIDADES.

PROCEDIMIENTOS	**CANTIDAD**	**VALOR**
EXAMENES DE ESPECIALIDADES	10.997	297.420.885
LABORATORIO PATOLOGÍA	633	48.917.232
IMAGENOLOGÍA	2.066	586.102.784
PROCEDIMIENTOS	251	21.093.036
MEDICAMENTOS	181	16.659.3327
TOTAL GENERAL	**14.131**	**970.311.630**

FACTURACION UNIMARLY

La facturación en Unimarly durante el año 2015, fue MUY buena ya que se superó la cifra de $6.900 millones, y se mantiene la tendencia de crecimiento marcado desde el 2002.

REMISIONES A PRESTADORES EXTERNOS DE UNIMARLY

Durante el año 2015, se remitieron a Prestadores Externos de Unimarly (Médicos y Profesionales Adscritos), consultas y servicios por más de $1.200 millones, la cifra más alta en toda la historia, de Unimarly. Con esto se cumple otro objetivo que es el de generar ingresos adicionales a los Médicos y Profesionales que están vinculados con la Clínica.

INFORME DE GESTIÓN BAJO NIIF AÑO 2015

CLINICA DE MARLY S.A.

Contenido

INFORME DEL REVISOR FISCAL .....
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO .....
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL .....
OTRO RESULTADO INTEGRAL .....
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GERENCIA .....
Base contable .....
Información Financiera .....
POLÍTICAS GENERALES .....
Cambios en políticas contables .....
Cambios en estimaciones .....
Corrección de errores .....
Moneda Funcional .....
Consolidación de los Estados Financieros .....
POLÍTICAS ESPECÍFICAS .....
Efectivo y Equivalentes .....
Partidas de efectivo en moneda Extranjera .....
Instrumentos Financieros .....
CLASIFICACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS .....
Inversiones Negociables .....
Inversiones en subsidiarias .....
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar .....
Valuación de las cuentas por cobrar .....
Deterioro de las cuentas corrientes comerciales .....
Obligaciones Financieras y cuentas comerciales por pagar .....
Combinación de Negocios .....
Inventarios .....
Propiedad Planta y equipo .....
Las Partidas excluidas del rubro de propiedad, planta y equipo .....
Las Mejoras y adiciones .....
Medición de propiedad, planta y equipo .....
Propiedades de inversión .....
Arrendamiento financiero .....
Tabla anexa para medición de propiedad planta y equipo - Leasing .....
Intangibles .....
Segmentos De Negocio .....

Beneficios a empleados .....
Provisiones para riesgos y pasivos Contingentes .....
Contingentes .....
Provisiones .....
Impuestos Corrientes .....
Impuesto Diferido .....
Manejo del patrimonio .....
Ganancias por acción .....
Contrato Oneroso .....
REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO .....
Nota No. 1 Efectivo y Equivalente de Efectivo .....
Nota No. 2 Cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar .....
Nota No. 3 Inventarios .....
Nota No. 4 Inversiones .....
Nota No. 5 Inversiones en Subsidiarias, asociadas y Negocios Conjuntos .....
Inversiones a Valor Razonable .....
Nota No. 6 Otro Resultado Integral – Otros Ingresos Financieros .....
Nota No. 7 Propiedad Planta y Equipo no Depreciable .....
Los activos fijos no se encuentran pignorados a 31 de diciembre de 2015 .....
Nota No. 8 Otros Activos No Financieros No Corrientes .....
Nota No. 9 Activos Intangibles .....
Nota No.10 Cuentas por Pagar Comerciales .....
Nota No.11 Impuesto Sobre la Renta .....
Nota No. 12 Provisiones .....
Nota No. 13 Préstamos .....
Nota No. 14 Ingresos Diferidos .....
Nota No. 15 Reservas .....
Nota No. 16 Utilidades .....
Nota No. 17 Ingresos Ordinarios .....
Nota No. 18 Costo de Ventas .....
Nota No. 19 Gastos Operacionales de Administración y Venta .....
Nota No. 20 Ingresos Financieros .....
Nota No. 21 Costos Financieros .....
Nota No. 22 Otros Ingresos .....
Nota No. 23 Gastos no Operacionales .....

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	NIIF Al 31 de Diciembre de 2015	NIIF Al 31 de Diciembre de 2014	VARIACION NIIF	%
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	8,868,496	7,657,358	1,211,138	16%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	60,480,985	48,704,012	11,776,973	24%
Inventarios	3	3,915,550	3,380,624	534,926	16%
Inversiones	4	24,442,028	20,665,190	3,776,838	18%
		97,707,059	**80,407,184**	**17,299,875**	22%
Activo no corriente					
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	5	12,099,428	11,492,154	607,274	5%
Propiedades, planta y equipo	7	101,030,929	98,162,669	2,868,260	3%
Propiedades de inversión	7	33,665,374	33,665,374	-	0%
Otros activos financieros no corrientes	8	-	1,194,467	(1,194,467)	-100%
Otros activos no financieros no corrientes	8	95,004	67,356	27,648	41%
Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	9	274,422	229,535	44,887	20%
		147,165,157	**144,811,555**	**2,353,602**	2%
Total del activo		**244,872,216**	**225,218,739**	**19,653,477**	9%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Préstamos	13	774,646	592,764	181,882	31%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	18,709,530	18,084,775	624,755	3%
Impuesto sobre la renta corriente	11	2,632,507	2,788,641	(156,134)	-6%
Provisiones	12	614,184	300,000	314,184	105%
Ingresos diferidos	14	14,049,758	9,597,033	4,452,725	46%
		36,780,625	**31,363,213**	**5,417,412**	17%
Pasivo no corriente					
Préstamos	13	145,538	803,594	(658,056)	-82%
Pasivos por beneficios a empleados	10	822,012	983,416	(161,404)	-16%
Impuesto sobre la renta diferido pasivo		14,036,316	16,830,505	(2,794,189)	-17%
		15,003,866	**18,617,515**	**(3,613,649)**	-19%
Total del pasivo		**51,784,491**	**49,980,728**	**1,803,763**	4%
PATRIMONIO					
Capital y reservas atribuibles a los accionistas					
Acciones ordinarias		108,093	108,093	-	0%
Prima en colocación de acciones		8,061,319	8,061,319	-	0%
Otras reservas	15	99,548,175	83,053,872	16,494,303	20%
Resultados Ejercicio		20,003,161	16,146,005	3,857,156	24%
Otro Resultado Integral		509,265	0	509,265	100%
UTILIDADES ACUMULADAS	16	64,857,712	67,868,722	(3,011,010)	-4%
Total del patrimonio		**193,087,725**	**175,238,011**	**17,849,714**	10%
Total del pasivo y del patrimonio		**244,872,216**	**225,218,739**	**19,653,477**	9%

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION NIIF	%
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	144,462,035	126,800,205	17,661,830	14%
(-) COSTOS DE VENTAS	18	101,827,451	89,664,749	12,162,702	14%
(=) GANANCIA BRUTA		42,634,584	37,135,456	5,499,128	15%
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	19	18,642,045	15,533,672	3,108,373	20%
(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		23,992,539	21,601,784	2,390,755	11%
(+) INGRESOS FINANCIEROS	20	2,627,580	1,610,948	1,016,632	63%
(-) COSTOS FINANCIEROS	21	1,278,538	839,483	439,055	52%
(+) OTROS INGRESOS	22	9,880,607	7,692,483	2,188,124	28%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	23	556,384	440,615	115,769	26%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		34,665,804	29,625,117	5,040,687	17%
(-) IMPUESTO AL CREE		4,749,028	2,707,352	2,041,676	75%
(-) IMPUESTO DE RENTA		8,551,836	10,771,760	(2,219,924)	-21%
(-) IMPUESTO A LA RIQUEZA		1,361,779	-	1,361,779	100%
(=) RESULTADO DEL PERIODO		20,003,161	16,146,005	3,857,156	24%
UTILIDAD POR ACCION (Acciones en Circulación 10.743.671)		$ 1,862	$ 1,503	359	24%

OTRO RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION NIIF	%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		20,003,161	16,146,005	3,857,156	24%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	6	509,265	-	509,265	100%
(=) UTILIDAD DESPUES DE OTRO RESULTADO DEL EJERCICIO		20,512,426	16,146,005	4,366,421	27%

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NIIF	NIIF	VARIACION NIIF	%
	A 31 DE DICIEMBRE	A 31 DE DICIEMBRE		
CONCEPTOS	**2015**	**2014**		
**** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**				
(+) Cobros de Clientes	146,491,786	134,119,256	12,372,530	9%
(-) Pagos a Proveedores	117,654,138	104,317,989	13,336,149	13%
(-) Pagos a Empleados	6,727,510	7,363,331	(635,821)	-9%
(=) Efectivo generado de actividades de operación	22,110,138	22,437,936	(327,798)	-1%
(-)]Impuesto de Renta Pagado	5,091,063	2,733,488	2,357,575	86%
(=) flujos netos de actividades de operación	**17,019,075**	**19,704,448**	**(2,685,373)**	**-14%**
**** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION**				
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	4,941,653	3,055,061	1,886,592	62%
(+) Ingresos por dividendos	156,651	144,684	11,967	8%
(-) Compra de Intangibles	144,544	124,918	19,626	16%
(-) Compra de otros Activos a Largo Plazo	-	12,000	(12,000)	-100%
(-) Incersiones en Titulos de Renta a Corto Plazo	3,776,838	3,934,355	(157,517)	-4%
(=) flujos netos de actividades de inversión	**(8,706,384)**	**(6,981,649)**	**(1,724,735)**	**25%**
**** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION**				
(-) Pago de cuotas de Leasing Financiero	909,120	1,219,343	(310,223)	-25%
(-) Dividendos Pagados en el ejercicio	2,415,595	2,110,476	305,119	14%
(=) flujos netos de actividades de financiación	**(3,324,715)**	**(3,329,819)**	**5,104**	**0%**
(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	4,987,976	9,392,980	(4,405,004)	-47%
Equivalente de Efectivo al principio del periodo	**28,322,548**	**18,929,569**	**9,392,980**	**50%**
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	**33,310,524**	**28,322,548**	**4,987,976**	**18%**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Obligatorias	Reserva Estatutarias	Superávit Prima en Coloc. Acciones	Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre de 2014	**108,093**	**997,601**	**82,056,271**	**8,061,320**		**84,014,729**	**175,238,014**
Cambios en el Patrimonio							
							-
Cambios en capital							-
Pago de Dividendos						-2,578,482	**-2,578,482**
							-
Reservas Ocasionales							-
Reservas Estatutarias			16,494,303			-16,494,303	-
							-
Utilidades Acumuladas						-84,233	**-84,233**
Otro resultado Integral					509,265		**509,265**
							-
Resultados del Periodo					20,003,161		**20,003,161**
							-
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	**108,093**	**997,601**	**98,550,574**	**8,061,320**	**20,512,426**	**64,857,711**	- **193,087,725**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

Clínica de Marly S.A. fue constituida por escritura pública No 4420 a través de la notaria 2 de Bogotá, el 31 de diciembre de 1928, la cual fue inscrita el 23 de enero de 1929, bajo el No. 20 del libro X del juzgado 3 civil del circuito.

La Clínica de Marly S.A. es una Sociedad Anónima abierta a partir de marzo de 1986 según resolución No. 179 del 21 de marzo de 1986 expedida por la Comisión Nacional de Valores

La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios hospitalarios, médicos, quirúrgicos, radiológicos y farmacéuticos y todos aquellos que son propios de una institución de salud y la celebración de contratos que para el efecto se requieren. La celebración de contratos que produzcan renta para la sociedad, además de la construcción de edificios por pisos o por departamentos para médicos o profesionales afines para la medicina y a las ciencias de la salud, bien sea para vender o para renta de la misma sociedad. La ejecución y la promoción de la investigación en las ciencias de la salud y afines en todos sus aspectos o en cualquiera de ellos para lo cual podrá constituir y formar de sociedades civiles o comerciales o asociaciones que busquen el mismo fin en todo o en parte. La fabricación de toda clase de componentes, instrumentales y/o maquinaria que tengan aplicación directa en las ciencias de la salud y en la comercialización, importación o exportación de los mismos.

Las políticas contables se han trabajado desde el año 2013, sobre las cuales se han hecho modificaciones y las que se mencionan son las definitivas aplicadas en los estados financieros al 2015. La incidencia no es material, por lo tanto no generó efecto retroactivo.

Base Contable

Las normas internacionales de información Financiera (NIIF) promulgadas por el IASB y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas por el IASC, serán la base para la presentación de la Información Financiera, las que serán actualizadas de acuerdo a lo publicado por la fundación IASB

Los Estados Financieros han sido preparados sobe la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su costo amortizado o a valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

Clínica de Marly S.A. en la preparación de sus estados financieros consolidados mensuales/intermedios/anuales aplicará las Normas Internacionales de Informes Financieros –NIIF (Internacional Financiar Reporting Standards – IFRS"). Cuando las NIIF no traten un problema en particular Clínica de Marly S.A debe considerar las directrices y requerimientos incluidos en las normas e interpretaciones que contengan situaciones similares y el marco conceptual; también se puede considerar pronunciamientos de otros organismos emisores de normas FABS (Financial Accounting Standards Board y la práctica aceptada en el sector de la salud, en la medida en que tales referencias no entren en conflicto con las normas, interpretaciones y el marco conceptual. Por tanto, todos los estados financieros bajo IFRS mensuales enviados a la Gerencia General de Clínica de Marly S.A. Tienen que cumplir estas Políticas Contables.

Información Financiera

El término información financiera comprende tanto información interna como externa, incluyendo:

- Estados financieros anuales o intermedios separados y Estados financieros consolidados
- Comunicaciones financieras incluidas en los reportes de la gerencia y boletines de prensa.
- Datos enviados por las Empresas filiales para la preparación de estados financieros consolidados.
- La información utilizada por la gerencia para el monitoreo habitual de las operaciones.

La información externa está diseñada principalmente para accionistas, administradores, autoridades tributarias, entes de control, comunidad financiera, socios económicos (clientes,

proveedores, etc.), el sector de la prestación de servicios médicos, hospitalarios y de todo lo relacionado al sector salud.

La Junta Directiva de la empresa es responsable por el contenido de su información financiera y externa y los reportes anuales publicados oficialmente.

La información interna está diseñada para la gerencia y otras partes interesadas involucradas en la administración de las operaciones, presupuestos, control interno, impuestos, etc.

POLÍTICAS GENERALES

La sociedad ha adoptado las Normas internacionales de Información a partir del 1 de enero de 2014, con la conversión de los Estados Financieros de 2014 ajustados a NIIF, continuando con la emisión del primer juego de Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2015.

Cambios en políticas contables

Sólo se modificará una política contable si es requerido por una IFRS o interpretación, o producirá una presentación más confiable, fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la Sociedad.

Se considera que un cambio en los criterios de valorización utilizados será un cambio contable.

En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario

Cambios en estimaciones

Las estimaciones contables se reflejaran con cambios y modificaciones en el momento de considerar el cambio de un criterio de medición inicial o medición posterior de un elemento de los Estados financieros. Las estimaciones contables están relacionadas con el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar de dudosa recuperación, valor razonable de los instrumentos financieros, vida útil de la propiedad planta y equipo o su método de depreciación, valor de usos de una unidad generadora de efectivo.

Los cambios en las estimaciones contables se imputan en el estado de resultados en que se produce el cambio y también en los períodos futuros a los que afecte. Vale decir, se reconoce de manera prospectiva, estos cambios en las estimaciones contables se revelaran de forma adecuada.

Corrección de errores

La corrección de errores materiales (dado que para Clínica de Marly S.A, la materialidad en la corrección de errores es del 3% sobre el total del concepto, de acuerdo a la clasificación de presentación de los estados financieros bajo NIIF, en el que se encuentre enmarcado el error); se aplicará de forma retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado y los saldos de apertura de los activos, pasivos y patrimonio del primer período que se presente en los estados financieros. Es decir, se modificará toda la información comparativa.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante

Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de Clínica de Marly S.A. y sus filiales se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad; los estados financieros

separados son presentados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Las transacciones en monedas diferentes al peso Colombiano son registradas a las tasas de cambio prevalecientes en las fechas de las transacciones. A cada fecha de corte del balance, los activos y pasivos monetarios que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en la fecha del balance.

Los activos y pasivos no monetarios llevados al valor razonable que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en las fechas cuando el valor razonable fue determinado. Las ganancias y pérdidas derivadas de la conversión son incluidas en la utilidad o pérdida neta del período, excepto por las diferencias en cambio provenientes de activos y pasivos no monetarios en los que los cambios en el valor razonable son reconocidos directamente en el patrimonio.

Consolidación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros consolidados dentro de Clínica de Marly S.A, tienen la función de consolidar a las entidades donde Clínica de Marly S.A ejerza control y poder de gobernar las políticas operativas y financieras de una entidad para obtener beneficios de sus actividades. Las filiales de Clínica de Marly S.A son: Litomédica S.A. y Cirurobótica Marly Litomédica S.A. y Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S

Los resultados de las subsidiarias adquiridas o dispuestas durante el año son incluidos en el estado de resultados consolidado desde la fecha de la adquisición efectiva del control hasta la fecha de su disposición, según aplique.

Cuando es necesario, se realizan ajustes a los estados financieros de la subsidiaria para alinear sus políticas contables con aquellas utilizadas por Clínica de Marly S.A y hace parte de la consolidación la eliminación de todas las transacciones, saldos, ingresos y egresos entre Empresas.

El propósito de los Estados financieros Consolidados es presentar los resultados de las operaciones y la posición financiera de Clínica de Marly S.A y sus subsidiarias como si el grupo fuera una entidad económica individual.

La consolidación de Estados Financieros se realizará con la recepción de la información individual de las filiales, donde se hace explicita todas las transacciones que las compañías realizaron y hay consistencia para la elaboración de los Estados Financieros Consolidados

POLÍTICAS ESPECÍFICAS

Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes comprenden efectivo en caja y depósitos en bancos, además del dinero en monedas o billetes, también incluye los depósitos exigibles a la vista con bancos y otras entidades financieras.

El efectivo y equivalentes también comprenden otra clase de cuentas con bancos y otras instituciones que tienen las características generales de depósitos a la vista, en los cuales se puede hacer depósitos y retirar fondos en cualquier momento sin previo aviso o penalidad.

Además para la Clínica de Marly S.A. las inversiones a corto plazo de alta liquidez (entendido con vencimientos menores o iguales a 90 días) ya que estos tienen menor riesgo de cambiar su valor a través del tiempo.

Partidas de efectivo en moneda Extranjera

Estas son convertidas a moneda local a la última tasa de cambio. Cualquier diferencia en cambio es registrada en el estado de resultados bajo el rubro de otros ingresos y egresos.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION BALANCE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	CAJA GENERAL	NIC 1 NIC 7	Valor Nominal	Valor Nominal	Valor Nominal
		CAJA MENOR				
		MONEDA NACIONAL				
		MONEDA EXTRANJERA				
		BANCOS				
		CORPORACIONES DE AHORRO Y VIVIENDA				
		INVERSIONES MENORES A 90 DIAS				

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son entendidos como:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de capital de otra entidad, entendido como **Activo Financiero** cualquier activo que sea a) Efectivo b) un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad (por ejemplo cuentas por cobrar) y un derecho contractual para intercambiar instrumentos financieros de otra entidad en condiciones potencialmente favorables para la entidad c) un instrumento de patrimonio de otra entidad, d) un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios , y es un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios.

Entre los activos financieros se puede tener el efectivo, las cuentas por cobrar, La inversión en una cartera de valores de liquidez a corto plazo, Los derivados financieros

Los **Pasivos Financieros** son un pasivo que se deriva de: a) Una obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad (por ejemplo cuentas por pagar) b) para intercambiar instrumentos financieros con otra entidad bajo condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad c) un contrato que será o podrá ser liquidado en las propias entidades de instrumentos de patrimonio. Un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a entregar un número variable de instrumentos de patrimonios propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios. Para este propósito los instrumentos propios de la entidad de capital no incluyen los instrumentos que ellos mismos son contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propios.

Para la **Clínica de Marly S.A.**, Los activos y pasivos financieros que sean corrientes para la medición inicial se llevaran a valor razonable, de acuerdo a la NIC 9, de acuerdo designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento (algunas veces denominada “asimetría contable”),y para la medición posterior de los activos y pasivos financieros corrientes se llevara por el método de costo amortizado ya que se espera el rendimiento del activo hasta la fecha límite y es poseído hasta el vencimiento.

Para la valoración posterior de los activos y pasivos financieros que se consideran fácilmente negociables se reconocerá su valor, a valor razonable.

Para los activos y pasivos financieros no corrientes el reconocimiento inicial y posterior se lleva a valor razonable.

Dentro de la política de instrumentos financieros de la Clínica de Marly S.A., el manejo de los activos por impuestos corrientes será a valor razonable dentro de la valoración inicial y posterior

CLASIFICACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BALANCE DE APERTUR	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	INVERSIONES	INVERSIONES NEGOCIABLES	NIIF 9- NIIF 7- NIIF 13- NIC 39- NIC 1	Valor Razonable	Valor Razonable	Valor Razonable	De acuerdo a lo que establezca en cada periodo	De acuerdo a lo que de las condiciones del mercado	De acuerdo a la periodicidad del instrumento, o se realizará la comprobación anual
		INVERSIONES HASTA EL VENCIMIENTO		Costo Amortizado	Costo de adquisicion	Costo Amortizado			
		CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)							
		INVERSIONES PATRIMONIALES - Sin control		Valor Razonable	Valor Razonable	Valor Razonable			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	CARTERA	PRESTACION DE SERVICIOS HOSPITALARIOS Y ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	NIIF 9- NIIF 7- NIIF 13- NIC 39- NIC 1	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	De acuerdo al comportamiento del cliente	Dependiendo de litigio Judicial o concepto juridico	Mensual o se realizará la comprobación anual
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	DEMAS CUENTAS POR COBRAR	ANTICIPOS Y AVANCES	NIIF 9- NIIF 7- NIIF 13- NIC 39- NIC 1	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	Valor Razonable	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	De acuerdo al comportamiento del deudor	Dependiendo de litigio Judicial o concepto juridico	Mensual o se realizará la comprobación anual
		RESPONSABILIDADES							
		SERVICIOS MEDICOS, ODONTOLOGICOS Y SIMILARES							
		PAGARES							
		CHEQUES DEVUELTOS							
		PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS							
		DOCUMENTOS POR COBRAR							
		DEUDAS DE DIFICIL COBRO							
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	OBLIGACIONES FINANCIERAS	CONTRATOS ARRENDAMIENTO FINANCIERO	NIC 17- NIC 36	Valor Razonable VS tabla amortizacion- Flujos pendientes para el pasivo	Valor Razonable	Amortizacion de los flujos pasivos	Evaluacion Vida util Tecnica	Reconocimiento y reversion de las partidas afectadas cuando no se ejerza la opcion de compra	Cada vez que se presente, o se realizará la comprobación anual
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	PROVEEDORES	NACIONALES Y DEL EXTERIOR	NIIF 9- NIIF 7- NIIF 13- NIC 39- NIC 1	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	Costo de adquisicion	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	De acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores que ocasionen intereses	De acuerdo al incumplimiento de las condiciones pactadas con los proveedores	Cada vez que se presente, o se realizará la comprobación anual
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	CUENTAS POR PAGAR	GASTOS FINANCIEROS	NIIF 9- NIIF 7- NIIF 13- NIC 39- NIC 1	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	Costo de adquisicion	Costo Historico < 365 dias *Costo Amortizado >365 dias	De acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores que ocasionen intereses	De acuerdo al incumplimiento de las condiciones pactadas con los proveedores	Cada vez que se presente, o se realizará la comprobación anual
		GASTOS LEGALES							
		LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS							
		HONORARIOS, SERVICIOS Y DEMAS CUENTAS POR PAGAR							

Inversiones Negociables

Las inversiones negociables son adquiridas con el fin de obtener ganancias de corto plazo y por lo tanto, deben cumplir los siguientes criterios: No se tiene la intención de mantenerlas por un largo período de tiempo y debe existir un mercado activo en el que tales inversiones puedan ser comercializadas.

Las inversiones negociables pueden incluir, los certificados de depósito a término (CDT), los papeles comerciales relacionados con transacciones financieras, Bonos, Títulos de tesorería, Acciones entre otros instrumentos de corto plazo que correspondan a la definición de activos.

El costo de adquisición de inversiones negociables comprende su valor nominal y componentes de valor de mercado, tales como primas o intereses acumulados.

Sin embargo, los gastos por intereses originados en pagos diferidos por su adquisición, y cualquier gasto relacionado con la compra, no se incluyen en los costos de adquisición y se registran en el estado de resultados.

Se tendrá para medición inicial para su clasificación las inversiones negociables menores a 90 días como efectivo y equivalentes.

Inversiones en subsidiarias

Los Estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de todas las Empresas controladas por Clínica de Marly S.A. exclusivamente (filiales - subsidiarias) o conjuntamente (entidades de control conjunto – joint ventures). Se aplica el modelo del costo de acuerdo a la NIC 27 para la consolidación de los estados Financieros.

Se presume que existe el control cuando la Empresa matriz posee, directa o indirectamente a través de otras dependientes, más de la mitad del poder de voto de otra entidad, a menos que, en circunstancias excepcionales, pueda ser claramente demostrado que tal posesión no constituye control

Para el Estado Financiero de Apertura para las inversiones en subsidiarias se reconoció de acuerdo a la excepción de la NIIF 1, párrafo 31, articulo D15 medición a valor en libros como costo atribuido. Para medición inicial se lleva el valor de la inversión al costo, el valor de la transacción económica que evidencia el desembolso por adquirir control y participación dentro de otra compañía. Para la medición posterior se refleja el valor de la inversión, el cual se evidencia en el momento de la consolidación de Estados Financieros.

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS	IPS CON PARTICIPACION SUPERIOR AL 50% Y CONTROL	NIC 27 - NIIF 10	Costo Atribuido	Costo de adquicion	Consolidación	Consolidacion	Liquidacion de las sociedades	Informes Intermedios Trimestrales

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Se hace referencia a las ventas de bienes o servicios relacionados con el ciclo de operación, independientemente de su forma.

Las cuentas por cobrar a clientes son los montos debidos por lo clientes en retorno por los servicios prestados o productos vendidos en el curso normal de los negocios de la Empresa, después de la deducción de los descuentos y rebajas.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen las cuentas por cobrar a los clientes ordinarios de la institución, no incluyen gastos pagados por anticipado y otras cuentas por cobrar

Valuación de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son presentadas en el balance al costo histórico con vencimientos menores a 365 días.

Las cuentas por cobrar de ventas gravadas incluyen impuesto al valor agregado – IVA y otros impuestos similares.

Se hará manejo por costo amortizado con cuentas corrientes comerciales utilizando el método de interés efectivo para reconocer los intereses. Las cuentas por cobrar que generan intereses de mora se registran al ingreso y se incrementa la cartera.

Cuanto existan carteras con vigencia superior a 365 días, y este reconociendo el costo amortizado, se tendrá la siguiente condición:

- El costo amortizad de la cartera se determina sobre el valor neto de la factura (-)deterioro por vencimiento de cartera (-) abonos realizados por el cliente que no pueden ser identificados a la factura especifica (-) Facturas pendientes por radicar

Deterioro de las cuentas corrientes comerciales

Se debe establecer una provisión por posible deterioro cuando la pérdida llega a ser incurrida. La provisión debe ser igual a la pérdida probable y depende de las razones para su existencia: Atraso en pagos, Se han enviado recordatorios, sin recibir respuesta satisfactoria, se han presentado problemas relacionados con los pagos, existe una disputa con el cliente o se conoce la insolvencia del deudor.

Para el reconocimiento del deterioro, se tiene una clasificación interna de acuerdo al comportamiento de pago y los tipos de deudores:

Calificación	Comportamiento
A	Cartera fuerte y Segura
B	Cartera segura pero vulnerable a cambios económicos
C	Cartera poco segura que depende demasiado de circunstancias económicas
D	Cartera con cese de pagos

Calificación	Tipo de Deudores
A	Medicina Prepagada/ Aseguradoras/
B	EPS con cumplimiento de pago/ Personas Jurídicas / Entidades Públicas
C	Entes Territoriales/EPS con dificultad de pago
D	Personas naturales Tipo 1 y personas Jurídicas en cobro Jurídico y FOSYGA, Entidades en proceso de Liquidación.

*Personas Naturales tipo 1: Hace referencia a los pacientes particulares

Después de la clasificación interna se establece un reconocimiento de deterioro del 100% con para la clasificación D.

CATEGORIA_A

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
CORRIENTE	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	5%
MAS DE 360	10%

ESTADO	% PROVISION
ANTICIPOS	0%
CORRIENTE	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	10%
91 A 180	15%
181 A 360	20%
MAS DE 360	25%

CATEGORIA_B

ESTADO	% PROVISION
ANTICIPOS	0
CORRIENTE	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	10%
MAS DE 360	15%
TOTAL	

CATEGORIA D

	% PROVISION
ESTADO	100%
CORRIENTE	100%
1 A 30	100%
31 A 60	100%
61 A 90	100%
91 A 180	100%
181 A 360	100%
MAS DE 360	100%
TOTAL	

CATEGORIA C

Obligaciones Financieras y cuentas comerciales por pagar

Las obligaciones financieras consisten en fondos recibidos de terceros por una Empresa, en términos de contratos que obligan a la Empresa a transferir recursos a los terceros, en los períodos establecidos contractualmente. Estos son en esencia de naturaleza financiera y comprenden principalmente:

- Créditos de entidades financieras.
- Deudas representadas en títulos de contenido crediticio.
- Compromisos relacionados con arrendamiento financiero.
- Anticipos acuerdos y convenios
- Recaudo a favor de terceros
- Ingresos recibidos por anticipado, los cuales se registran como ingreso diferido.
- Deudas con proveedores de bienes o servicios.

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, los sobregiros bancarios se incluyen en efectivo y equivalentes de efectivo. Las obligaciones corrientes son presentadas en forma separada de las obligaciones de largo plazo en el balance general.

Las cuentas comerciales por pagar incluyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios usados en las operaciones normales, incluyendo compras de activos, después de deducción de cualquier descuento o rebaja obtenida. Incluyen principalmente deudas a proveedores (incluyendo proveedores de activos y facturas pendientes por recibir y por compras recibidas, pero aún no facturadas).

Una deuda financiera debe clasificarse como corriente cuando debe ser cancelada dentro de los doce meses siguientes a la fecha de corte del balance. Los demás pasivos financieros deben ser clasificados como pasivos no corrientes.

Las deudas con maduración inicial de más de un año son consideradas como de largo plazo. Sin embargo, la porción corriente, determinada con base en la fecha de maduración, es considerada como de corto plazo, incluyendo los intereses estimados relacionados con créditos corrientes y de largo plazo.

La medición para Balance de Apertura se realizo al costo, excepto los leasings financieros que se reconocieron de acuerdo a la tabla amortización de flujos pendientes para el pasivo

La medición inicial se llevara a cabo al valor razonable de la acreencia y su respectiva medición posterior al costo amortizado.

Combinación de Negocios

Las adquisiciones de subsidiarias y negocios son contabilizadas utilizando el método de compra. El costo de la combinación de negocios es medido como el valor agregado de los valores razonables (a la fecha del intercambio) de los activos dados, pasivos incurridos o asumidos e instrumentos de patrimonio emitidos por Clínica de Marly S.A a cambio del control de la adquirida, más cualquier costo atribuible directamente a la combinación de negocios. Los activos identificables de la adquirida, pasivos y pasivos contingentes que alcancen las condiciones para su reconocimiento bajo NIIF / IFRS Combinación de negocios son reconocidos a su valor razonable a la fecha de adquisición, excepto por los activos no corrientes que estén clasificados como tenidos para la venta de acuerdo con NIIF / IFRS 5 – Activos no corrientes tenidos para la venta y operaciones descontinuadas, los cuales son reconocidos y medidos al valor razonable menos los costos de vender.

El Goodwill originado en la adquisición es reconocido como un activo e inicialmente medido al costo, siendo el exceso del costo de la combinación de negocios sobre los intereses de Clínica de Marly S.A. en el valor razonable neto de los activos identificables, pasivos y pasivos contingentes reconocidos.

Si, después de una reevaluación, los intereses de Clínica de Marly S.A en el valor razonable neto de los activos identificables de la entidad adquirida, pasivos y pasivos contingentes exceden el costo de la combinación de negocios, el exceso debe ser reconocido inmediatamente en el estado de resultados.

Dentro de la operación económica de Clinica de Marly S.A, en la actualidad no tiene combinaciones de negocios vigentes.

Inventarios

Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, están en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de los servicios.

Respecto a los inventarios Clínica de Marly S.A., se tendrá una medición inicial al costo, que se comprende de la sumatoria de todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales, los costos de adquisición serán entendidos por el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los costos de transformación comprenden aquellos costos directamente relacionados con las unidades producidas, tales como la mano de obra directa. También comprenderán una parte, calculada de forma sistemática, de los costos indirectos, variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

Para la medición posterior se tomara el menor valor entre el costo o el valor neto realizable, según cual sea menor.

El valor neto realizable, entendido como el precio de venta en el curso del tiempo de los negocios menos los costos estimados en la terminación y los costos estimados necesarios para realizar la venta y/o prestación de servicio.

CATEGORIA TECNICA	REF. TECNICA	MEDICION PARA BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INVENTARIOS	NIC2 - NIC 1	COSTO	COSTO VS Valor Neto de Realizacion	COSTO VS Valor Neto de Realizacion	Daño por Obsolescencia	Obsolescencia Rotura, vencimiento	Mensual

Propiedad Planta y equipo

La propiedad planta y equipo son activos tangibles que posee la Clínica de Marly S.A. para su uso en la producción, suministro de bienes y/o servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

La vida útil (periodo por el cual se espera utilizar por la entidad) establecida por la gerencia administrativa, financiera y el avalúo técnico realizado, dio como resultado:

Grupo	Vida Útil - Años
Construcciones y edificaciones	50
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Equipo de comunicación y computación	5
Flota y equipo de transporte	5

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo sí, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados del mismo y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La Clínica de Marly S.A. reconocerá como activos de menor cuantía, los activos cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT, estos activos deben registrarse en el módulo de activos fijos y depreciarse en el mismo mes en el que se adquieren. Las adiciones de construcciones y edificaciones de menor cuantía, cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT, se registrarán como un costo de mantenimiento.

Las Partidas excluidas del rubro de propiedad, planta y equipo

Costos de reparación y mantenimiento incurridos para propósitos básicos de cuidado de los ítems para que estén en buenas condiciones de trabajo las cuales son reconocidas como gasto cuando incurren.

Las Mejoras y adiciones

Contempladas para la propiedad, planta y equipo ciertos gastos son capitalizados en el momento que son pagados, si ellos se encuentran en los siguientes criterios:

Incremento del valor de los activos (particularmente en el caso de los edificios), cuando superan 50 UVT el mantenimiento

Estos incrementan la productividad técnica del activo.

Estos incrementan la calidad de producción.

Estos expanden la vida de los activos estimada inicialmente.

Las mejoras pueden resultar desde la sustitución de uno nuevo o renovar un ítem por su uso, o el arreglo de un ítem para mejorar el desempeño.

Normalmente las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo

Medición de propiedad, planta y equipo

La medición para Balance de Apertura se realizo de acuerdo a la excepción de norma referenciada en la NIIF 1, párrafo 31, literal D15, medición a costo Atribuido.

La medición inicial de la propiedad planta y equipo, se realiza al costo de adquisición del bien material y se reconoce en su medición posterior al costo, descontando las partidas de depreciación y deterioro.

Se tiene en cuenta que para la medición de Construcciones y Edificaciones incluyendo la propiedad de inversión, la medición posterior se tendrá en cuenta los avalúos realizados periódicamente estableciendo como parámetro el Plan de Ordenamiento Territorial. (Cada 4 años) y si hay un hecho relevante se realizará en el cierre de periodo que se conozca.

Para la Clínica de Marly S.A el deterioro es entendido que si un elemento de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, la entidad aplicará la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos, siendo la base el análisis cualitativo de los responsables de los activos a través de un anexo técnico.

De acuerdo a la NIC 36 se establece que se debe hacer un análisis cuantitativo por las unidades generadoras de efectivo, identificando activo por activo y realizarle el cálculo del importe recuperable, situación que para la institución, Clinica de Marly S.A., no es viable técnica ni económicamente; motivo por el cual se establece su evaluación a través de los responsables de cada activo quienes son idóneos permitiendo un conocimiento fiable de la situación particular de cada activo identificando cuándo debe proceder a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.

La Baja en cuentas se dará cuando el importe en libros de un activo de propiedad, planta y equipo en el momento que sea enajenado o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

En los estados financieros se revelará:

(a) La existencia y los importes correspondientes a las restricciones de titularidad, así como las propiedades, planta y equipo que están como garantía al cumplimiento de obligaciones;

(b) El importe de los desembolsos reconocidos en el importe en libros, en los casos de elementos de propiedades, planta y equipo en curso de construcción;

(c) El importe de los compromisos de adquisición de propiedades, planta y equipo; y

(d) Si no se ha revelado de forma separada en el estado del resultado integral, el importe de compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del periodo por elementos de propiedades, planta y equipo cuyo valor se hubiera deteriorado, perdido o entregado.

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son entendidas como las inversiones en activos inmobiliarios que pueden ser terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, para obtener rentas de capital, ya que no serán utilizados en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos.

Para la medición del Balance de Apertura se toma excepción del párrafo 31 y articulo D15 de la NIIF1, tomando el valor en libros como costo atribuido.

Para la medición Inicial las propiedades de inversión son medidas al costo en los cuales se comprende el precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible, estos incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Para la medición posterior de las propiedades de inversión, ya que según el criterio de la NIC 40 en su párrafo 33, se reconocerá a valor razonable los activos inmobiliarios que estén para usufructo o para obtener rentas sobre los activos inmobiliarios, pero de acuerdo a la excepción de la NIIF 1, párrafo 31 la medición posterior de la propiedad de inversión será de acuerdo al modelo del costo, el cual se determina: Costo menos depreciación, menos deterioro.

No se harán parte del rubro de propiedades de inversión en la medición posterior los costos derivados del mantenimiento de la propiedad y serán llevados como un gasto, además tampoco hará parte de la inversión los costos de puesta en marcha, los desperdicios de más gastos que no tengan mayor relevancia y materialidad (50 UVT) dentro del valor de la propiedad inmobiliaria.

Arrendamiento financiero

Un arrendamiento financiero es un arrendamiento que sustancialmente transfiere todos los riesgos y recompensas de la propiedad de un activo al arrendatario. Entre los indicadores de que dicha transferencia ha sido realizada, ya sea individualmente o en una combinación se incluyen:

El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario al final del término del arrendamiento.

El arrendador tiene la opción de comprar el activo, que debido al precio de la opción, es, al inicio del arrendamiento, razonablemente cierta de ser ejercida.

El término del arrendamiento (normalmente el período principal, que no puede ser cancelado, más los períodos bajo opciones que son razonablemente ciertas de ser ejercidas) es por la mayor parte de la vida económica del activo.

Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento es sustancialmente todo el valor justo del activo arrendado.

Si el arrendatario puede cancelar el arrendamiento, cualquier pérdida por cancelación es asumida por el arrendatario.

Las ganancias o pérdidas de la fluctuación del valor del residual son asumidas por el arrendatario.

El arrendatario tiene la habilidad de continuar el arrendamiento para un período secundario a un alquiler que sea sustancialmente menor al alquiler del mercado.

Los activos arrendados son de una naturaleza especializada de forma tal que solamente el arrendatario puede usarlos sin modificaciones mayores.

Los activos tenidos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos de Clínica de Marly S.A. de acuerdo a la tabla de amortización la cual referencia el valor presente de los pagos mínimos determinado al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador es incluido en el balance como un pasivo financiero.

Los pagos del arrendamiento son divididos entre gasto financiero y el abono a la obligación, de tal forma que se alcance una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la obligación. Los cargos financieros son registrados directamente en el estado de resultado.

Los arrendamientos financieros se reconocerán a su medición posterior de acuerdo al modelo del costo.

Tabla anexa para medición de propiedad planta y equipo – Leasing.

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION BALANCE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	NIC 16 NIC 36	COSTO ATRIBUIDO	COSTO	COSTO (-) DEPRECIACION (-)DETERIORO	AVALUO TECNICO	ANALISIS CUALITATIVO DE LOS RESPONSABLES DE LOS ACTIVOS A TRAVES DE UN ANEXO TECNICO	DE ACUERDO POT O A HECHOS RELEVANTES AL FINALIZAR EL CIERRE DEL PERIODO
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA					ANALISIS CUALITATIVO DE LOS RESPONSABLES DE LOS ACTIVOS A TRAVES DE UN ANEXO TECNICO		DE ACUERDO AL ANALISIS DE LOS RESPONSABLES DE ACTIVOS FIJOS DE LA INSTITUCION
	MAQUINARIA Y EQUIPO							
	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO							
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN							
	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE							
PROPIEDAD DE INVERSION	TERRENOS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	NIC 16 NIC 36	COSTO ATRIBUIDO	COSTO	COSTO (-)DETERIORO	AVALUO TECNICO	ANALISIS CUALITATIVO DE LOS RESPONSABLES DE LOS ACTIVOS A TRAVES DE UN ANEXO TECNICO	DE ACUERDO POT O A HECHOS RELEVANTES AL FINALIZAR EL CIERRE DEL PERIODO
LEASING FINANCIERO	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	NIC 17	COSTO ATRIBUIDO	TABLA AMORTIZACION FLUJOS PENDIENTES PARA EL PASIVO	COSTO (-) DEPRECIACION (-)DETERIORO	ANALISIS CUALITATIVO DE LOS RESPONSABLES DE LOS ACTIVOS A TRAVES DE UN ANEXO TECNICO	ANALISIS CUALITATIVO DE LOS RESPONSABLES DE LOS ACTIVOS A TRAVES DE UN ANEXO TECNICO	DE ACUERDO AL ANALISIS DE LOS RESPONSABLES DE ACTIVOS FIJOS DE LA INSTITUCION

Intangibles

Un activo intangible es un activo no monetario identificable que carece de apariencia física, tenido para el uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, para el arrendamiento a otros, o para propósitos administrativos.

Un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados (por ejemplo la compra o auto creación) y del cual se esperan beneficios económicos futuros (entradas de efectivo u otros activos).

Se define como No Monetario dado que los activos monetarios se refieren tanto al dinero en efectivo como a otros activos por los que se va a recibir unas cantidades fijas o determinables de dinero.

Los activos intangibles comprenden los siguientes conceptos:

- Licencias, marcas, patentes, derechos de autor, franquicias y derechos similares adquiridos.
- El software comprado y el software desarrollado internamente, sujeto a ciertas restricciones.

Los siguientes conceptos no son incluidos en activos intangibles:

- Gastos de investigación y desarrollo.
- Costos de conformación de la Empresa (los cuales son registrados como gasto a medida en que se incurren), costos de puesta en marcha y gastos pre operativos.
- Patentes registradas y marcas creadas internamente.
- La mayor parte del software desarrollado internamente.
- El crédito mercantil no proveniente de una adquisición.
- Gastos de emisión de bonos o capital

El reconocimiento de una partida como activo intangible exige para la Compañía, demostrar que el elemento en cuestión cumple con los requisitos de identificabilidad, control y existencia de beneficios económicos futuros

La Valorización inicial del Activo intangible adquirido a terceros se medirá inicialmente por su costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma independiente comprende:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

El monto que se paga para adquirir un activo intangible a terceros, reflejará las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan a hacia la Compañía, es decir, se espera que haya una entrada de beneficios económicos, incluso si existe incertidumbre acerca de la fecha o el monto de éstos.

Son costos directamente atribuibles, los costos de remuneraciones a los empleados, honorarios profesionales y los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Los desembolsos que no forman parte del costo de un activo intangible son:

- Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyen los costos de actividades publicitarias o promocionales),
- Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientes, y

- Los costos de administración y otros costos indirectos generales.

Para la medición inicial de los activos intangibles generados interna, se medirá inicialmente por su costo.

El costo de un activo intangible generado internamente comprenderá todos los costos directamente atribuibles necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista por la Compañía. Los costos que se considerará como directamente atribuibles son:

- Los costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible;
- Los costos de las remuneraciones a los empleados (según se definen en la NIC 19) derivadas de la generación del activo intangible;
- Los honorarios para registrar los derechos legales; y
- La amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

El costo de un activo intangible generado internamente, corresponderá a la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento.

Los siguientes conceptos no son componentes del costo de activos intangibles generados internamente:

- Los gastos administrativos, de venta u otros gastos indirectos de carácter general, salvo que su desembolso pueda ser directamente atribuido a la preparación del activo para su uso,
- Las ineficiencias identificadas y las pérdidas operativas iníciales en las que se haya incurrido antes de que el activo alcance el rendimiento normal planificado, y
- Los desembolsos de formación del personal que ha de trabajar con el activo.

La medición posterior de un activo intangible se llevara a cabo utilizando el modelo del costo, esto es, el costo menos la amortización acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas por el departamento de sistemas para el caso de software y Licencias en base a la utilización esperada del activo.

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION BALANCE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
ACTIVOS INTANGIBLES	ACTIVOS INTANGIBLES	NIC 38 NIC 36	COSTO	COSTO DE ADQUISICION	COSTO (-) AMORTIZACION (-)DETERIORO	ANALISIS CUALITATIVO DE LOS RESPONSABLES	ANALISIS CUALITATIVO DE LOS RESPONSABLES	CADA QUE SE PRESENTE O AL CIERRE DEL PERIODO DE CADA EJERCICIO

Segmentos De Negocio

La Administración de Clínica de Marly S.A. de acuerdo a los servicios prestados está dentro de una única unidad y no es relevante la separación por segmento de negocio.

Si se llega a dar el caso, que se establezcan segmentos de operación se realizara la presentación de la información financiera de acuerdo lo establecido en la NIIF 8,

En la presentación de la información financiera por segmentos se tendrá que revelar:

- Ingreso ordinario de cada uno de los segmentos principales, separando las ventas de los clientes y los ingresos que procedan de las operaciones con otros segmentos de la empresa.

- Se presentará el resultado en forma separada, de las operaciones que continúan y las que se interrumpen.
- El valor en libros de los activos y pasivos para el servicio médico y quirúrgico
- Los gastos en que se haya incurrido en cada segmento.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden los planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una empresa y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes.

La Clínica de Marly S.A. tiene como beneficios a empleados los siguientes:

- Prima legal: El empleador debe pagar a sus empleados un sueldo al año el cual será pagado 50% en junio y 50% diciembre, proporcional al tiempo laborado en el año.
- Cesantías: Es una prestación social que se encuentra a cargo del empleador, que consiste en el pago al trabajador, de un mes de salario por cada año de servicios prestados y proporcionalmente por fracción de año.
- Intereses sobre cesantías: El empleador debe pagar a sus empleados intereses sobre las cesantías que tenga acumuladas a 31 de diciembre, a una tasa del 12% anual.
- Vacaciones: Es el derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle trabajado un determinado tiempo y corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo.
- Auxilio de transporte: El auxilio de transporte es una figura creada por la ley 15 de 1959, y reglamentado por el Decreto 1258 de 1959, con el objetivo de subsidiar el costo de movilización de los empleados que devenguen menos de 2 SMMLV desde su casa al lugar de trabajo.
- Prima Extralegal Navidad/Prima de Antigüedad/Prima de Vacaciones: Se entrega a los empleados que se encuentran amparados por convención y/o sindicalizados, se liquida anualmente por escala de tiempo de labor
- Beneficios a los empleados: Comprende todos los tipos de retribuciones que proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.
- Beneficios por terminación: Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de: Decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro, o bien la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

De acuerdo a la NIC 19, Para la medición de balance de Apertura se reconocieron los pasivos a empleados de corto plazo al costo.

Las primas extralegales, pensionados y plan de cesantías con retroactividad se realizo evaluación actuarial en referencia a la NIC 26.

La valuación de los beneficios a empleados se lleva a cabo en medición inicial por el método del costo.

Para la medición posterior se efectúan por medio de cálculos actuariales o a unidad de crédito proyectada.

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION BALANCE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	PERIODICIDAD
BENEFICIOS A EMPLEADOS	SALARIOS POR PAGAR	NIC 19	COSTO	COSTO	COSTO	CADA QUE SE PRESENTE O AL CIERRE DEL PERIODO DE CADA EJERCICIO
	CESANTIAS					
	INTERESES SOBRE CESANTIAS					
	PRIMA DE SERVICIOS					
	VACACIONES CONSOLIDADAS					
	PRIMAS EXTRALEGALES	NIC 19 NIC 26	CALCULO ACTUARIAL		CALCULO ACTUARIAL	
	CALCULO ACTUARIAL PENSIONES DE JUBILACION					

Provisiones para riesgos y pasivos Contingentes

Contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible, surgida a raíz de hechos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o bien una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que impliquen beneficios económicos, o bien
- El monto de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

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

Provisiones

Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar y otras obligaciones devengadas, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o del monto de los desembolsos futuros necesarios para su liquidación.

Provisiones: que ya han sido objeto de reconocimiento como pasivos (suponiendo que su monto haya podido ser estimado de forma fiable) porque representan obligaciones presentes y es probable que, para liquidarlas, la entidad tenga que desprenderse de recursos que impliquen beneficios económicos.

Se reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

Clínica de Marly S.A. tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un hecho pasado; Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación, y puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, Clínica de Marly S.A. no debe reconocer la provisión.

Cada provisión deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION BALANCE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	BAJA	PERIODICIDAD
PROVISIONES	LITIGIOS	NIC 37	Costo Historico	Estimacion fiable	Estimacion fiable	Fallo del Litigio	Cada que se presente o al cierre de cada ejercicio

Impuestos Corrientes

El impuesto corriente hace referencia a los pasivos que se tienen con la administración tributaria en materia de impuestos de renta y otros impuestos imponibles a la actividad económica que ejerce la Clínica de Marly S.A.

El reconocimiento inicial y posterior se realiza sobre el valor actual en libros y no habrá reconocimiento de intereses si no hay incumplimiento en el vencimiento de los impuestos

Impuesto Diferido

El impuesto diferido activo es el monto de impuesto sobre la renta recuperable en los períodos futuros, relacionado con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Pérdidas fiscales por utilizar.
- Exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria por utilizar.

El impuesto diferido pasivo es el monto de impuesto sobre la renta pagadera en períodos futuros, relacionada con diferencias temporales imponibles, las cuales son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o un pasivo y su valor fiscal. Las diferencias temporales pueden ser:

- Diferencias temporales imponibles: Son aquellas diferencias temporales que dan lugar a montos que son gravados al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado; o
- Diferencias temporales deducibles: Son aquellas diferencias temporales que dan lugar a montos que son deducidos al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

Una diferencia permanente puede ser definida como cualquier otra diferencia que no esté cubierta por la definición de diferencia temporal. En otras palabras, una diferencia permanente nunca tendrá impacto en el impuesto futuro.

Un impuesto diferido activo es reconocido por pérdidas fiscales, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de ejercicios posteriores o con pérdidas o ganancias fiscales no utilizadas hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra los cuales se carguen esas pérdidas o ganancias fiscales no utilizadas.

El valor en libros de un impuesto diferido activo debe ser revisado a cada fecha de corte del balance. La Empresa debe reducir el valor en libros de un impuesto diferido activo cuando no continúe siendo probable que haya suficiente utilidad gravable futura para permitir su utilización.

El impuesto diferido es calculado a cada fecha de corte del balance general afectando el gasto o ingreso por las diferencias temporales, y las base es la variación del balance general comparado con balance fiscal.

Los impuestos diferidos activos y pasivos pueden ser medidos por la tasa del impuesto que se espera que sea aplicada cuando los activos sean realizados o los pasivos liquidados, basándose en la tasa de impuesto que está decretada o sustancialmente decretada a la fecha de corte del balance general.

Los impuestos diferidos no son descontados a su valor presente.

No se reconoce impuesto diferido sobre las siguientes partidas:

- Crédito mercantil derivado de combinaciones de negocios.

- Diferencias relacionadas con la conversión de los estados financieros de una Empresa, de la moneda local a la moneda de reporte.
- Impuesto en distribución de dividendos y reservas, cuando tal distribución es poco probable.

Manejo del patrimonio

El patrimonio es el interés residual de los activos de una empresa después de deducir todos sus pasivos.

Clasificación

El patrimonio contiene los siguientes componentes:

- Capital en acciones.
- Primas relacionadas con el capital en acciones
- Reservas y utilidades retenidas.
- Utilidad neto/ pérdida neta del año
- Ajuste por conversión.

En las notas a los estados financieros se deben revelar los detalles de restricciones sobre el patrimonio o derechos especiales conferidos sobre cada una de estas categorías.

Capital en acciones

El capital en acciones representa el valor nominal de las acciones emitidas para representar las contribuciones de los accionistas o socios (en efectivo, en especie o mediante capitalización de deudas), o las reservas capitalizadas.

Prima relacionada con el capital en acciones

Representa la diferencia entre el monto recibido en la emisión de acciones y el valor nominal de las acciones emitidas.

Reservas y utilidades retenidas

Reservas sujetas a restricciones: Utilidades no apropiadas que no son libremente distribuibles, tales como ciertas reservas requeridas por ley con el propósito de dar a la empresa y sus acreedores una medida adicional de protección de los efectos de posibles pérdidas.

- Reservas establecidas por regulaciones de impuestos, necesarias para acceder a beneficios tributarios
- Reservas no sujetas a restricciones.

Las reservas incluyen lo siguiente:

- Reservas legales: Aquellas que son obligatorias por ley. Son derivadas de las utilidades retenidas que no están disponibles para la distribución de dividendos.
- Reservas por regulación: Son otras reservas obligatorias, establecidas cuando son requeridas por la regulación local, independientemente de la utilidad neta de la Empresa.
- Reservas contractuales o estatutarias: Las reservas que son obligatorias de acuerdo con los estatutos de la Empresa o compromisos contractuales.
- Otras reservas: Reservas que no son requeridas por ley, los estatutos o cláusulas contractuales. Son provistas sin ser obligatorias, por una decisión de la Asamblea de Accionistas de **Clinica de Marly S.A.**

- Utilidades Retenidas por efecto de convergencia: Es el impacto de la conversión de las cifras financieras bajo Principios de contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de información Financiera.

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

Las utilidades retenidas no incluyen:

- Las reservas que **Clinica de Marly S.A.** ha decido capitalizar, las cuales son incluidas en el capital.
- Las reservas que **Clinica de Marly S.A.** ha decidido distribuir entre los accionistas o socios, las cuales son registradas bajo otros pasivos.
- Utilidad o pérdida para el período actual.
- Utilidades o pérdidas por Otro Resultado Integral.

Los siguientes conceptos son considerados:

Capital suscrito no pagado:

Cuando las personas o entidades han hecho un compromiso para invertir en acciones de capital, pero los fondos todavía no han sido recibidos. En este caso se registra una cuenta por cobrar.

Capital suscrito y pagado

Cuando las personas o entidades han hecho un compromiso para invertir en acciones de capital y los fondos han sido recibidos. El monto registrado en libros es el valor nominal suscrito.

Incremento del capital:

Cuando el capital es emitido, las cuentas de acciones de capital y prima en colocación de acciones deben ser acreditadas por el monto total suscrito, incluyendo la porción no pagada. El capital no pagado debe ser presentado como un activo.

El capital social se contabiliza a su valor nominal, que es el número de acciones emitidas (menos las acciones de tesorería), multiplicado por el valor nominal por acción. Cualquier valor superior al valor nominal por acción pagado por los accionistas cuando la compra de acciones se contabiliza como prima de emisión.

El costo del incremento de capital y los gastos directamente relacionados a la transacción (honorarios, costos de publicación, etc.) son registrados netos de impuestos como una deducción de la prima en acciones contabilizada.

Los incrementos de capital son reconocidos de la siguiente forma:

- Contribuciones en efectivo: En la fecha en que la cuenta por cobrar llegan a ser ciertas. En la fecha de suscripción.
- Contribuciones en especie y capitalización de deudas: En la fecha de la escritura correspondiente.
- Capitalización de reservas o deudas corrientes: En la fecha de aprobación por la asamblea de accionistas.

El capital en acciones puede ser reducido por:

- Deducción de pérdidas acumuladas (acreditando utilidades retenidas).
- Redención de una parte de las acciones
- Recompra y cancelación de las acciones propias por la Empresa.

Para todas estas situaciones, la transacción es registrada en las cuentas en la fecha en que es aprobada por la Asamblea de Accionista de **Clinica de Marly S.A.**

Distribución De Dividendos

Los dividendos deben ser deducidos del patrimonio cuando se establece el derecho de los accionistas a recibirlos. Éstos son registrados como otros pasivos hasta la fecha del pago.

La medición de las partidas del patrimonio serán reconocidos en su momento inicial y posterior a costo histórico

Ganancias por acción

Las ganancias por acción se reflejan dentro de los estados financieros ya que permite mejorar la comparación de los rendimientos que presenta la operación de la Clínica de Marly S.A. frente a la operación realizada por entidades del mismo sector de salud.

Se acoge a la presentación de ganancias por acción ya que la compañía tiene acciones ordinarias en circulación por medio del mercado de valores

Para el cálculo de las ganancias por acción básicas, se toma el promedio ponderadas de las acciones ordinarias en circulación durante el periodo

Contrato Oneroso

De acuerdo a la NIIF 37, sección 21, cuando se hacen contratos que pueden haber perdidas y son evidenciables dentro de la firma del contrato, se realiza una provisión por esa pérdida futura.

Los ingresos no cubren los costos y gastos que están dentro de la ejecución del contrato, dentro de un mercado cambiante, puede haber efectos de temporalidad que disminuyen la rentabilidad, lo que la clínica Marly hace es cubrir ese tipo de riesgo de mercado.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota No. 1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos nacionales y extranjeros, depósitos de corto plazo y otras inversiones a corto plazo altamente liquidas (vencimientos menores o iguales a 90 días) fácilmente convertibles en efectivo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Caja		61,209	78,660	(17,451)
Bancos Nacionales		1,559,390	3,656,625	(2,097,235)
Bancos Extranjeros		1,199,464	28,063	1,171,401
Cuentas de ahorro		4,479,496	2,288,662	2,190,834
Inversiones menores a 90 días		1,568,937	1,605,348	(36,411)
TOTAL DISPONIBLE		**8,868,496**	**7,657,358**	**1,211,138**

Las inversiones menores a 90 días corresponden a inversión en Fiduoccidente, presentando una rentabilidad del año 3.663%

Nota No. 2 Cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro se compone por las ventas de bienes o servicios relacionados con el ciclo de operación, las cuentas por cobrar a clientes son montos que nos deben en retorno por los servicios prestados o productos vendidos en el curso normal de la actividad de la Empresa, después de la deducción de descuentos financieros.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Clientes Facturas por Radicar		20,653,674	14,049,768	6,603,906
Clientes Facturas Radicadas		41,502,920	36,264,542	5,238,378
Clientes Facturas Glosadas		3,654,290	2,768,760	885,530
Abonos Pendiente por Aplicar		(10,511,134)	(9,498,733)	(1,012,401)
Servicios Hospitalarios por Facturar		6,846,419	5,921,819	924,600
Compañías vinculadas		9	135,249	(135,240)
Arrendamiento s		138,219	123,947	14,272
Préstamos de vivienda		87,805	47,684	40,121
Anticipos y Avances		629,208	-	629,208
Intereses Inversiones Temporales				-
Documentos por cobrar		367,540	367,540	-
Otros Deudores		204,432	450,903	(246,471)
Anticipo Impuestos y Contribuciones		35,132	12,845	22,287
Deudas Difícil cobro		2,783,655	1,305,970	1,477,685
Descuentos Clientes		(496,879)	(350,156)	(146,723)
Sub-total Cuentas por Cobrar		65,895,290	51,600,138	14,295,152
Deterioro clientes		(4,621,984)	(2,528,586)	(2,093,398)
Deterioro documentos por cobrar		(367,540)	(367,540)	-
Valor Presente Neto		(424,781)	-	(424,781)
Sub total deterioro		(5,414,305)	(2,896,126)	(2,518,179)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**60,480,985**	**48,704,012**	**11,776,973**

ANEXO DEUDAS DIFICIL COBRO				
CLIENTE				
Municipio de Manizalez .		22,866	-	22,866
EGON LICHTENBERGER		18,975	-	18,975
Caprecom EPS .		254,668	-	254,668
Cafesalud EPS		-	119,822	(119,822)
Saludcoop E. P. S. O.C. .		1,482,701	153,450	1,329,251
Coomeva EPS .		-	147,309	(147,309)
Humana Vivir EPS .		15,367	41,699	(26,332)
CRUZ BLANCA EPS S.A. .		670,153	31,698	638,455
FOSYGA .		-	325,759	(325,759)
COLOMBIANA DE TRASPLANTES SA		-	101,676	(101,676)
Centro Médico 54		-	8,149	(8,149)
Caja de Compensación Familiar de Boyacá .		-	11,539	(11,539)
GOLDEN GROUP S. A. EPS		7,813	-	7,813
Fondo Nacional del Ahorro		-	32,042	(32,042)
Unidad Adminsitrativa Especial De Salud		-	6,849	(6,849)
NUEVA EPS .		111,180	277,653	(166,473)
Consorcio SAYP 2011 .		199,932	46,463	153,469
TOTAL DEUDAS DIFICIL COBRO		**2,783,655**	**1,304,107**	**1,479,548**

Se tuvo conocimiento en el mes de noviembre de 2015, sobre la liquidación de la EPS Saludcoop, lo que nos llevo reclasificar de categoría B a categoría D, reconociendo un deterioro del 100% del Saldo de la cartera a 31 de diciembre de 2015 de esta entidad

Para el cálculo del costo amortizado, la tasa efectiva utilizada corresponde a la inflación del año 2015, la cual es del 6.77%, certificada por Banco de la República.

Nota No. 3 Inventarios

Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación de la entidad, corresponden a elementos de tipo médico, quirúrgico y de atención a los pacientes, además contempla los inventarios de papelería y de insumos de aseo, para ser consumidos en la prestación del servicio. Los descuentos financieros se deducirán para determinar el costo de adquisición. Para la medición posterior se tomara el menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

INVENTARIOS	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
BODEGA			
INVENTARIOS FARMACIA	634,713	609,613	25,100
BODEGA AUXILIAR DE FARMACIA	2,600,368	2,011,260	589,108
INVENTARIOS ALMACEN SALAS CX	427,785	443,701	(15,916)
INVENTARIOS ALMACEN GENERAL	334,987	271,470	63,517
INVENTARIOS ALMACEN MEDICO	122,568	165,406	(42,838)
BODEGA DROGUERIA CALLE 50 INSUMOS-MEDIC	9,526	17,328	(7,802)
BODEGA REAL HEMODINAMIA	39,483	32,390	7,093
INVENTARIOS CONSERVACION Y LIMPIEZA	-	29	(29)
BANCO DE SANGRE	52,624	45,061	7,563
INGENIERIA	17,587	17,734	(147)
ENDOSCOPIA	27,608	18,804	8,804
INVENTARIOS RAYOS X CENTRAL	27,877	14,752	13,125
INVENTARIOS VACUNACION UNIMARLY	7,011	6,696	315
INVENTARIOS UNIMARLY ODONTOLOGIA	6,239	5,976	263
INVENTARIOS ADMISIONES UNIMARLY	8,640	4,465	4,175
INVENTARIOS TAC	3,430	6,212	(2,782)
INVENTARIOS RESONANCIA MAGNETICA	2,826	3,053	(227)
INVENTARIO ENFERMERIA UNIMARLY	6,773	4,491	2,282
INVENTARIOS MEDICINA NUCLEAR	515	480	35
INVENTARIOS RAYOS X UNIMARLY	4,839	3,824	1,015
CLINICA DE HERIDAS	4,302	2,209	2,093
INVENTARIOS ESTERILIZACION	43	52	(9)
INVENTARIOS OTRAS BODEGAS	587	161	426
DESCUENTOS PROVEEDORES	(424,781)	(304,543)	(120,238)
TOTAL INVENTARIOS	3,915,550	3,380,624	534,926
	-	-	-

COMPRAS BODEGAS PROPIAS	2,328,117	2,344,946	(16,829)
COMPRAS MERCANCIA EN CONSIGNACION	637,574	744,384	(106,810)
TOTAL COMPRAS INVENTARIOS	2,965,691	3,089,330	(123,639)

SALIDAS POR CONSUMOS HOSPITALARIOS	2,899,147	2,780,616	118,531
SALIDAS POR CONSUMOS DE AREAS	468,539	474,327	(5,788)
SALIDAS POR VENTA AL PUBLICO	217,162	186,810	30,352
SALIDAS POR VENCIMIENTO Y AVERIAS	4,585	8,861	(4,276)
TOTAL SALIDAS	3,589,433	3,450,614	138,819

Los inventarios reconocidos como gasto para el año 2015 fueron $39.578.799 (miles de pesos)

Los descuentos en inventarios para el año 2015 corresponden a $ 2.703.729 (miles de pesos)

Los inventarios no se encuentran Pignorados a diciembre 31 de 2015.

Nota No. 4 Inversiones

Las inversiones temporales fueron adquiridas con el fin de obtener ganancias de corto plazo y por lo tanto, no se tiene la intención de mantenerlas por un largo período de tiempo.

Están representados por títulos valores emitidos por entidades debidamente autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera y por fondos administrados por entidades del exterior. Las inversiones en moneda nacional están registradas por su costo de adquisición, y las de moneda extranjera están actualizadas a la tasa representativa del mercado que a diciembre 31 de 2015 fue de $3.149,47 pesos y para el 2014 fue de $ 2.392,46 pesos, certificada por la superintendencia Financiera.

Estas inversiones a 31 de diciembre de 2015 no se encuentran pignoradas.

INVERSIONES TEMPORALES	4	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
MONEDA NACIONAL				
C.D.T. Banco Procredit Colombia		599,063	569,405	29,658
C.D.T. A.V. Villas		406,485	389,030	17,455
C.D.T. Davivienda		2,950,117	2,321,804	628,313
C.D.T. Banco Sudameris		2,119,291	1,856,740	262,551
C.D.T. Banco Finandina		2,706,589	2,576,878	129,711
C.D.T. Citibank		-	540,202	(540,202)
C.D.T. Bancompartir - Finamerica		224,680	212,794	11,886
C.D.T. Leasing Bancoldex S.A.		2,521,343	2,400,742	120,601
C.D.T. Cia. Financiamiento Tuya		895,104	851,735	43,369
C.D.T. Leasing Corficolombiana		2,053,106	1,958,096	95,010
C.D.T. Banco Pichincha		1,194,978	1,136,665	58,313
C.D.T. Banco Occidente		1,332,425	1,276,726	55,699
C.D.T. Credifinanciera		1,218,172	-	1,218,172
C.D.T. Financiera Juriscoop		506,367	-	506,367
Sub-total C.D.T.		18,727,720	16,090,817	2,636,903
ENCARGOS FIDUCIARIOS				
Correval		2,496,070	2,124,666	371,404
Sub-total Fiducias		2,496,070	2,124,666	371,404
TES				
TES República de Colombia		-	-	-
Sub-total TES		-	-	-
CEDULAS DE CAPITALIZACION				
Banco Colpatria		473,116	205,393	267,723
Sub-total Cedulas de capitalización		473,116	205,393	267,723
Total Inversiones en Moneda Nacional				
MONEDA EXTRANJERA				
FONDO DE VALORES Credit Suisse (US$)		2,745,122	2,244,314	500,808
Total Inversiones en Moneda Extranjera		2,745,122	2,244,314	500,808
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES		24,442,028	20,665,190	3,776,838

Nota No. 5 Inversiones en Subsidiarias, asociadas y Negocios Conjuntos

Las inversiones que se tienen en subsidiarias son:

Litomedica S.A.: cuyo objeto social es la explotación económica de la Litotricia extracorporea, endourología y similares, entidad en la cual la clínica posee un porcentaje de participación del 76.762% el cual corresponde a 284.820 acciones ordinarias,

El reconocimiento de la inversión se realiza de acuerdo a la NIC 27 y NIC 10, reflejándose la consolidación de los Estados Financieros

Cirurobótica Marly Litomédica S.A., cuyo objeto social es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional, robótica y procedimientos similares, constituida en el mes de septiembre de 2009, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 33.97%, correspondiente a 71 acciones ordinarias y la inversión que se hizo a esta misma sociedad a través de la subordinada Litomédica S.A. quien adquirió 71 acciones ordinarias con un porcentaje de participación del 33.97%,

Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria: Cuyo objeto social es actuar como usuario industrial de servicios de una zona franca permanente especial de acuerdo a la normatividad correspondiente. En virtud de dicho objeto, podrá prestar servicios médicos asistenciales, tanto generales como especializados, en todos los niveles de atención. Se posee una participación del 100% correspondiente a 100.000.000 de acciones.

El reconocimiento de la inversión se realiza de acuerdo a la NIC 27 y NIC 10, reflejándose la consolidación de los Estados Financieros, ya que de acuerdo al cese de influencia significativa de **Litomedica S.A** en **Cirurobótica Marly Litomédica S.A** en referencia a la NIC 28- Párrafo 18

INVERSIONES EN SUBORDINADAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJ.	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
LITOMEDICA S.A .			
* Costo Ajustado	9,025,503	9,025,503	-
* Costo Atribuido	442,635	442,635	-
Sub- total Inversión	**9,468,138**	**9,468,138**	-
CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA SA .			
* Costo Ajustado	1,108,802	1,108,802	-
* Adición	12,000	12,000	-
* Costo Atribuido	10,911	10,911	-
Sub- total Inversión	**1,131,713**	**1,131,713**	-
COLSANITAS S.A.			
* Costo Ajustado	205,342	205,342	-
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITAS S.A.			
* Costo Ajustado	19,947	19,947	-
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.			
* Costo Ajustado	17,703	17,703	-
RADIOTERAPIA ONCOLOGIA MARLY S.A.			
* Costo Ajustado	614,062	614,062	-
OPHTHALMOLASER S.A. .			
* Costo Ajustado	406,420	406,420	-
BANCO DAVIVIENDA S.A.			
* Costo Ajustado	6,889	8,879	(1,990)
PROCREACION MEDICAMENTE ASISTIDA LTDA			
* Costo Ajustado	26,370	26,370	-
JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS			
* Costo Ajustado	100,000	-	100,000
Sub- total Inversión	11,996,584	11,898,574	98,010
Valorización inversion			
VALOR RAZONABLE INVERSIONES			
Otro Resultado Integral	509,264		509,264
PROVISIONES			
OPHTHALMOLASER S.A. .	(406,420)	(406,420)	-
Sub- total provisiones	**(406,420)**	**(406,420)**	-
TOTAL INVERSIONES	**12,099,428**	**11,492,154**	**607,274**

Inversiones a Valor Razonable

Colsanitas S.A. cuyo objeto social es la prestación de servicios de medicina prepagada, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 0.268%, correspondiente a 10.804 acciones ordinarias.

Para determinar el valor razonable, se tomo el Valor intrínseco sin valorización (De acuerdo al CTCP 705-2015) como estimación fiable de nivel 3 la cual establece que son datos de entrada no observables pero permiten mitigar el riesgo inherente para el cálculo de una medición fiable sin valorización al corte 31 de diciembre de 2014, ya que en el momento de la presentación de estos estados Financieros no se tiene información actualizada por parte de la Sociedad, quien la emite anualmente en el primer trimestre del siguiente año.

Según resolución 1500 del 5 de julio de 2011 autorizaron a la Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A., para solemnizar la escisión con la sociedad Inversiones Industriales Colsanitas S.A. y la sociedad Inversiones Exteriores Colsanitas S.A.

Inversiones Industriales Colsanitas S.A. cuyo objeto social es A) invertir en acciones, titulo valores y valores bursátiles, en general, así como en bienes muebles e inmuebles, B) Importar y exportar toda clase de bienes muebles, incluido equipos. C) participar en la constitución de otras sociedades o realizar aportes en compañías ya constituidas, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 0.268%, correspondiente a 10.804 acciones ordinarias.

Para determinar el valor razonable, se tomo el Valor intrínseco sin valorización (De acuerdo al CTCP 705-2015) como estimación fiable de nivel 3 la cual establece que son datos de entrada no observables pero permiten mitigar el riesgo inherente para el cálculo de una medición fiable sin valorización al corte 31 de diciembre de 2014, ya que en el momento de la presentación de estos estados Financieros no se tiene información actualizada por parte de la Sociedad, quien la emite anualmente en el primer trimestre del siguiente año.

Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. cuyo objeto social es A) invertir en acciones, titulo valores y valores bursátiles, en general, así como en bienes muebles e inmuebles, B) Importar y exportar toda clase de bienes muebles, incluido equipos. C) participar en la constitución de otras sociedades o realizar aportes en compañías ya constituidas, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 0.268%, correspondiente a 10.804 acciones ordinarias

Para determinar el valor razonable, se tomo el Valor intrínseco sin valorización (De acuerdo al CTCP 705-2015) como estimación fiable de nivel 3 la cual establece que son datos de entrada no observables pero permiten mitigar el riesgo inherente para el cálculo de una medición fiable sin valorización al corte 31 de diciembre de 2014, ya que en el momento de la presentación de estos estados Financieros no se tiene información actualizada por parte de la Sociedad, quien la emite anualmente en el primer trimestre del siguiente año.

Radioterapia Oncología Marly S.A. cuyo objeto social es la prestación de servicios de salud especializados en Oncología, Radioterapia, Braquiterapia, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 6.01%, correspondiente a 25.475 acciones ordinarias.

Para determinar el valor razonable, se tomo el Valor intrínseco sin valorización (De acuerdo al CTCP 705-2015) como estimación fiable de nivel 3 la cual establece que son datos de entrada no observables pero permiten mitigar el riesgo inherente para el cálculo de una medición fiable sin valorización al corte 30 de noviembre de 2015, ya que en el momento de la presentación de estos estados Financieros no se tiene información actualizada por parte de la Sociedad.

Ophthalmolaser S.A. centro de alta tecnología oftalmológica, en la que nuestro porcentaje de participación es del 22.78% correspondiente a 17.753 acciones ordinarias, se registro una deterioro cubriendo la totalidad de la inversión pues está en proceso de liquidación.

Banco Davivienda S.A. se tiene invertido 316 acciones, las cuales fueron valorizadas a $21.800 de acuerdo con el valor en bolsa al corte del 31 de Diciembre de 2015.

Procreación Medicamente Asistida Ltda. Cuyo objeto social es el desarrollo de todas las actividades medico asistenciales relacionadas con la especialidad de urología y ginecología, se adquirió 300 cuotas sociales, en la cual tenemos un porcentaje de participación de 3.36%, fueron valorizadas a $200.944 correspondientes al valor intrínseco sin valorización a junio 30 de 2015, ya que en el momento de la presentación de estos estados Financieros no se tiene información actualizada por parte de la Sociedad.

Nota No. 6 Otro Resultado Integral – Otros Ingresos Financieros
Corresponde al reconocimiento de la Valorización de las Inversiones medidas a Valor Razonable:

Sociedad	Adiciones	Ingreso por Valor Razonable
RADIOTERAPIA MARLY S.A.	99955273	$ 99.955
PROCREACION MEDICAMENTE ASISTIDA .	33913169	$ 33.913
Colsanitas S.A. .	212155892	$ 212.157
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITA S.A. .	8519290	$ 8.519
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A. .	154721210	$ 154.721
Total Ingresos Financieros -ORI		**$ 509.265**

Nota No. 7 Propiedad Planta y Equipo

A continuación se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, Las mejoras son capitalizadas en construcciones y edificaciones, siempre y cuando supere 50UVT, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo cuando sea.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta. La depreciación continúa, incluso si el activo está inactivo. Clinica de Marly da de baja el activo cuando se enajena o cuando no espera recibir beneficios futuros por el mismo y la ganancia o pérdida que se genera es cargada en cuentas de resultados.

Los activos fijos no se encuentran pignorados a 31 de diciembre de 2015

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		29,141,397	28,667,616	-
Construcciones en Curso		5,511,293	728,123	4,783,170
Total No Depreciable		34,652,690	29,395,739	4783170
DEPRECIABLE				
Edificios		46,260,206	45,613,573	646,633
Maquinaria y Equipo		2,851,059	2,335,574	515,485
Equipo Clínico		19,837,095	18,345,660	1,491,435
Equipo de Transporte		5,999	5,999	-
Equipo de Cómputo		3,728,572	2,900,334	828,238
Equipo de Hotelería		3,567,756	3,413,685	154,071
Equipo de Oficina		2,922,328	2,679,321	243,007
Subtotal Depreciables		79,173,015	75,294,146	3,878,869
DETERIORO				
Total Deterioro			(15,434)	15,434
DEPRECIACIÓN		(12,794,776)	(6,511,782)	(6,282,994)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		101,030,929	98,162,669	2,394,479
PROPIEDAD DE INVERSION	6			
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		16,294,455	16,294,455	-
DEPRECIABLE				
Edificios		17,370,919	17,370,919	-
VALORIZACION				
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION		134,696,303	131,828,043	2,394,479

Las adquisiciones realizadas para el año 2015, de acuerdo a la clasificación de la propiedad planta y equipo:

Grupo	Adiciones
Terrenos	$ 473,781
Construcciones y edificaciones	$ 740,159
Muebles, enseres y equipo de oficina	$ 129,186
Maquinaria y Equipo	$ 26,271
Equipo Médico Científico	$ 2,112,141
Equipo de Hoteleria	$ 150,657
Equipo de comunicación y computación	$ 467,200
Total Adiciones 2015	**$ 4,099,395**

Nota No. 8 Otros Activos No Financieros No Corrientes

En este rubro se registran las obras de arte y para el año 2014, se tenía registrado el contrato de Hospital Militar, el cual fue cancelado en el año 2015

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	8	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Contrato Hospital Militar		-	1,194,467	(1,194,467)
		-	1,194,467	(1,194,467)

	8	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Obras de Arte		95,004	67,356	27,648
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES		95,004	67,356	27,648

Nota No. 9 Activos Intangibles

Los activos intangibles comprenden licencias y fideicomisos, el período de amortización es calculado sobre una base de línea recta y esta no excede de 5 años.

El método de amortización es línea recta

ACTIVOS INTANGIBLES	9	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Fideicomisos- otros		11,635	7,599	4,036
Licencias		262,787	221,936	40,851
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		274,422	229,535	44,887

Nota No.10 Cuentas por Pagar Comerciales

Representa las obligaciones de la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del objeto social.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Proveedores Nacionales		3,652,899	4,682,910	(1,030,011)
Proveedores Nacionales con Remisión		324,179	398,895	(74,716)
Proveedores del Exterior		642,899	619,456	23,443
Compañías Vinculadas		28,612	-	28,612
Libros suscripciones y revistas		94	94	-
Honorarios		1,440,044	1,544,801	(104,757)
Servicios		3,102,901	2,761,499	341,402
Arrendamientos		49,563	25,444	24,119
Servicios Públicos		203,203	63,475	139,728
Seguros		6,082	9,649	(3,567)
Dividendos		1,521,052	1,374,674	146,378
Retenciones en la Fuente		564,609	518,864	45,745
Retenciones y aportes Nómina		217,224	190,396	26,828
Acreedores Varios		41,113	22,494	18,619
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		99,642	82,879	16,763
Impuesto al CREE		2,018,240	1,607,842	410,398
Cesantías Consolidadas		446,244	383,856	62,388
Intereses sobre Cesantías		45,295	37,872	7,423
Vacaciones Consolidadas		278,161	237,309	40,852
Primas Extralegales		1,135,604	1,130,494	5,110
Pensiones por Pagar		250,695	250,451	244
Cuentas en participación		3,324,564	2,953,504	371,060
Valor Presente Cuenta por Pagar		(38,031)	-	(38,031)
Otros pasivos		176,654	171,333	5,321
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		19,531,542	19,068,191	463,351

Para el cierre de los Estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2015, los estudios actuariales de las prestaciones Extralegales, pensiones y Cesantías con retroactividad , son los estudios que se realizaron a 31 de diciembre de 2014, ya que no llegaron con oportunidad los correspondientes al año 2015.

Para el cálculo del costo amortizado, la tasa efectiva utilizada corresponde a la inflación del año 2015, la cual es del 6.77%, certificada por Banco de la República.

Nota No.11 Impuesto Sobre la Renta

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de Impuesto de Renta año gravable 2015.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Impuesto a la Renta		2,632,507	2,788,641	(156,134)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		2,632,507	2,788,641	(156,134)

Nota No. 12 Provisiones

La provisión corresponde a procesos judiciales, de acuerdo al concepto del Abogado se determino su cuantía.

PROVISIONES	12	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Litigios		614,184	300,000	314,184
TOTAL PROVISIONES		614,184	300,000	314,184

Nota No. 13 Préstamos

Este rubro está comprendido por el leasing a corto y largo plazo, los arrendamientos financieros son reconocidos teniendo en cuenta la tabla de amortización de flujos pendientes

PRESTAMOS	13	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
OBLIGACIONES LEASING				
Leasing Corto Plazo		774,646	592,764	181,882
Leasing Largo Plazo		145,538	803,594	(658,056)
TOTAL PRESTAMOS		920,184	1,396,358	(476,174)

El discriminado de los Leasings financieros son:

ACTIVO-LEASING	VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	ENTIDAD
sofware	$ 538,466	Leasing Occidente
servidores	$ 174,140	Leasing Occidente
planta telefonica	$ 207,578	Leasing Bancolombia
TOTAL LEASING	$ 920,184	

Nota No. 14 Ingresos Diferidos

Los ingresos diferidos incluyen pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes y/o servicios.

INGRESOS DIFERIDOS	14	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Contratos prestación de servicios de salud		14,049,758	8,439,533	5,610,225
Contrato Hospital Militar		-	1,157,500	(1,157,500)
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS		14,049,758	9,597,033	4,452,725

Nota No. 15 Reservas

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

RESERVAS	15	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		108,094	108,094	-
Reserva exceso de depreciación		91,847	91,847	-
Reserva para readquisición acciones		888,706	888,706	-
Menos: acciones propias readquiridas		(91,046)	(91,046)	-
Total Reservas Obligatorias		997,601	997,601	-
ESTATUTARIAS				
Reserva para ampliación		97,750,666	81,256,362	16,494,304
Reserva por exposición a la inflación		799,908	799,909	
Total Reservas Estatutarias		98,550,574	82,056,271	16,494,303
TOTAL RESERVAS		99,548,175	83,053,872	16,494,303

Nota No. 16 Utilidades

Corresponde a las Utilidades retenidas por efecto del proceso de convergencia, de pasar de la Contabilidad bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de Informacion Financiera

UTILIDADES	16	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
TOTAL UTILIDADES				
Utilidades Acumuladas		64,857,712	67,868,722	(3,011,010)
		64,857,712	67,868,722	(3,011,010)

Nota No. 17 Ingresos Ordinarios

Los ingresos operacionales obtenidos durante 2015 y 2014 se reconocen contablemente al momento de la causación y obedecen a todas las ventas de servicios realizadas por la Clínica a pacientes y entidades contratantes, las cuales se facturan una vez prestado el servicio.

Además se incluye los descuentos financieros otorgados a los clientes

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
INGRESOS SERVICIOS HOSPITALARIOS				
Unidad Funcional de Urgencias		10,634,604	9,953,592	681,012
Unidad Funcional de Consulta Externa		9,690,079	6,435,553	3,254,526
Unidad Funcional de Hospitalización e Intern.		46,846,962	43,592,919	3,254,043
Unidad Funcional de Quirófanos		42,628,779	35,954,666	6,674,113
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		19,895,648	18,280,857	1,614,791
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		5,988,035	5,471,091	516,944
Subtotal Servicios Hospitalarios		135,684,107	119,688,678	15,995,429
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(31,050)	(20,911)	(10,139)
Total Servicios Hospitalarios		135,653,057	119,667,767	15,985,290
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
Medicamentos		8,808,978	7,132,438	1,676,540
Sub total Medicamentos		8,808,978	7,132,438	1,676,540
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		144,462,035	126,800,205	17,661,830

Nota No. 18 Costo de Ventas

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2015 y 2014 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de la Clínica independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

COSTOS DE VENTAS	18	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Unidad Funcional de Urgencias		7,554,838	6,749,265	805,573
Unidad Funcional de Consulta Externa		7,286,105	5,441,853	1,844,252
Unidad Funcional de Hospitalización e Intern		30,625,731	28,928,262	1,697,469
Unidad Funcional de Quirófanos		33,748,213	27,995,984	5,752,229
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		10,919,954	10,226,130	693,824
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		4,951,231	4,659,133	292,098
Subtotal Servicios Hospitalarios		95,086,072	84,000,627	11,085,445
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
Medicamentos		6,741,379	5,664,122	1,077,257
Sub total Medicamentos		6,741,379	5,664,122	1,077,257
TOTAL COSTO DE VENTAS		101,827,451	89,664,749	12,162,702

Nota No. 19 Gastos Operacionales de Administración y Venta

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos y de ventas contabilizados por el sistema de causación.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS	19	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Gastos de personal		4,577,099	4,085,783	491,316
Honorarios		1,042,922	1,094,249	(51,327)
Impuestos		557,363	471,138	86,225
Contribuciones y afiliaciones		77,291	29,704	47,587
Seguros		234,089	221,895	12,194
Arrendamientos		25,697	45,158	(19,461)
Legales		16,110	6,081	10,029
Servicios		4,448,162	3,839,566	608,596
Mantenimientos		968,787	979,389	(10,602)
Gastos de viaje		7,078	20,363	(13,285)
Amortizaciones		79,908	91,106	(11,198)
Depreciación		2,819,355	3,174,552	(355,197)
Provisiones		2,162,933	280,551	1,882,382
Diversos		1,625,251	1,194,137	431,114
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		18,642,045	15,533,672	3,108,373

Nota No. 20 Ingresos Financieros

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros entre ellos los intereses y la diferencia en cambio

INGRESOS FINANCIEROS	20	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Intereses		1,737,791	1,065,909	671,882
Diferencia en cambio		889,789	545,039	344,750
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		2,627,580	1,610,948	1,016,632

Nota No. 21 Costos Financieros

Se incluyen en este rubro los costos financieros entre ellos los intereses y la diferencia en cambio, multas y sanciones (corrección de declaración de impuestos), comisiones bancarias y el impuesto a las transacciones financieras

COSTOS FINANCIEROS	21	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Intereses		980	34,518	(33,538)
Diferencia en cambio		610,763	172,964	437,799
Multas y Sanciones		3,892	439	3,453
Otros Gastos y comisiones Bancarias		144,931	160,262	(15,331)
Impuesto 4 por mil		517,972	471,300	46,672
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		1,278,538	839,483	439,055

Nota No. 22 Otros Ingresos

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, servicios de administración, indemnizaciones, recuperaciones, patrocinios, y eventos realizados por la institución.

Los rendimientos de las inversiones en moneda extranjera se ajustan de acuerdo con la tasa representativa del mercado

OTROS INGRESOS	22	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Arrendamientos		2,680,477	2,521,663	158,814
Dividendos		233,544	144,685	88,859
Intermediación de Servicios		2,428,688	2,411,029	17,659
Servicios Administrativos		810,495	1,025,302	(214,807)
Recuperaciones		2,840,267	251,819	2,588,448
Indemnizaciones		3,284		3,284
Otras Devoluciones en venta		(54,007)	(187,679)	133,672
Valor presente		38,031	-	38,031
Otros ingresos (Bonificaciones, ventas inservibles, Cama acompañante)		899,828	1,525,664	(625,836)
TOTAL OTROS INGRESOS		9,880,607	7,692,483	2,188,124

Nota No. 23 Gastos no Operacionales

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Institución

GASTOS NO OPERACIONALES	23	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Impuestos asumidos - Gastos Extraordinarios		556,384	440,615	115,769
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		556,384	440,615	115,769

Nota No. 24 Conciliación Patrimonio PCGA- NIIF

DETALLE DE UTILIDADES RETENIDAS POR EFECTO DE CONVERGENCIA		
PATRIMONIO COLGAAP diciembre 31 de 2013		**158,288,029**
AJUSTES REVALORIZACION PATRIMONIO Y SUPERAVIT		
Revalorizacion del Patrimonio		19,213,069
Superavit por Valorizaciones Acciones		576,300
Superavit por Valorizaciones Propiedad Planta y Equipo		44,635,209
AJUSTES BENEFICIOS EMPLEADOS		
Estudio Actuarial Pensiones de Jubilacion		(15,091)
Estudio Plan Prima de Antigüedad		(559,799)
Estudio Plan Bono de Retiro		51,979
Estudio Plan Cesantias con Retroactividad		(52,025)
Activos Inventario pwc		(135,444)
Ajuste Deterioro Activos Fijos		76,956
Ajuste Vr Razonable -Avaluo Tecnico PWC		18,961,737
AJUSTES INVERSION SOCIEDADES		
Reversion Provision Inversiones menos 20%		38,418
Axi Inversiones Menores 20%		(192,506)
Ajuste Valorizacion Menos del 20%		(120,374)
DESCUENTOS		
Descuentos Inventarios		(319,120)
Descuentos Financieros Ventas		(437,498)
MANTENIMIENTO Y REPUESTOS		
Repuestos Activos Fijos		(79,928)
ANTICIPOS PROVEEDORES Y CXP REMISION		
Ajuste Contrato Rodolfo Faccini G		(6,938)
Ajuste Cuentas por Pagar con Remision		16,558
DETERIORO DE CARTERA		
Deterioro de Cartera		(140,024)
IMPUESTO DIFERIDO		
Ajuste Impuesto Diferido Activo		(71,967)
Ajuste Impuesto Diferido Pasivo		(13,570,791)
TOTAL UTILIDADES RETENIDAS POR EFECTO DE CONVERGENCIA	$	67,868,721
OTRAS PARTIDAS DE AFECTACION A PATRIMONIO		
VALORIZACIONES	$	(64,808,573)
TOTAL PATRIMONIO NIIF A 1 ENERO DE 2014	$	161,348,177
PARTIDAS QUE AFECTARON PATRIMONIO 2014		
DISTRIBUCCION DE UTILIDADES		(2,256,168)
UTILIDAD EJERCICIO NIIF		16,146,005
TOTAL PATRIMONIO NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2014	$	175,238,014

DETALLE DE UTILIDADES RETENIDAS POR EFECTO DE CONVERGENCIA	
UTILIDAD COLGAP diciembre 31 de 2013	**16,630,390**
AJUSTES REVALORIZACION PATRIMONIO Y SUPERAVIT	
Revalorizacion del Patrimonio	19,213,069
Superavit por Valorizaciones Acciones	576,300
Superavit por Valorizaciones Propiedad Planta y Equipo	44,635,209
AJUSTES BENEFICIOS EMPLEADOS	
Estudio Actuarial Pensiones de Jubilacion	(15,091)
Estudio Plan Prima de Antigüedad	(559,799)
Estudio Plan Bono de Retiro	51,979
Estudio Plan Cesantias con Retroactividad	(52,025)
Activos Inventario pwc	(135,444)
Ajuste Deterioro Activos Fijos	76,956
Ajuste Vr Razonable -Avaluo Tecnico PWC	18,961,737
AJUSTES INVERSION SOCIEDADES	
Reversion Provision Inversiones menos 20%	38,418
Axi Inversiones Menores 20%	(192,506)
Ajuste Valorizacion Menos del 20%	(120,374)
DESCUENTOS	
Descuentos Inventarios	(319,120)
Descuentos Financieros Ventas	(437,498)
MANTENIMIENTO Y REPUESTOS	
Repuestos Activos Fijos	(79,928)
ANTICIPOS PROVEEDORES Y CXP REMISION	
Ajuste Contrato Rodolfo Faccini G	(6,938)
Ajuste Cuentas por Pagar con Remision	16,558
DETERIORO DE CARTERA	
Deterioro de Cartera	(140,024)
IMPUESTO DIFERIDO	
Ajuste Impuesto Diferido Activo	(71,967)
Ajuste Impuesto Diferido Pasivo	(13,570,791)
TOTAL UTILIDADES RETENIDAS POR EFECTO DE CONVERGENCIA	$ 67,868,721
TOTAL UTILIDAD NIIF A 1 ENERO DE 2014	$ 84,499,111
Distribucción Utilidad Colgap	(16,630,390)
Utilidad 2014 Niif	16,146,005
TOTAL UTILIDAD NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2014	$ 84,014,726

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CLINICA DE MARLY S.A.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 46 de la ley 964/05, me permito certificar que la información de los estados financieros y otros informes relevantes para el público no contiene vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones con corte 31 de diciembre de 2015 y 2014



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO

Representante Legal

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CLINICA DE MARLY S.A.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 37 de la ley 222/95, del código de comercio, nos permitimos certificar que la información contenida en este informe, es fiel reflejo de la situación financiera de la Compañía con corte 31 de Diciembre de 2015 y 2014, que esta fue extractada de sus libros oficiales, los cuales han sido preparados previa verificación de las afirmaciones contenidas en los mismos, de acuerdo con lo establecido a las Normas Internacionales de Contabilidad promulgadas por el IASB y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas por el IASC.

Y de acuerdo a lo establecido en la ley 1314 de 2009, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO

Representante Legal



LUZ MARINA GUZMAN RODRIGUEZ

Contador Público

TP 57.196-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Bogotá 15 de Febrero de 2016

Dictamen del Revisor Fiscal

A los señores accionistas de la Clinica de Marly S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de la Clinica de Marly S.A., que comprenden el Estado De Situación Financiera en 31 de diciembre de 2015, y los Estados de Resultado Integral, de Cambios En El Patrimonio De Los Accionistas, de Flujos De Efectivo correspondientes al año que termino en dicha fecha, las notas relacionadas con dichos estados financieros , el control interno sobre el reporte financiero de la Sociedad y los actos de los administradores relacionados con el cumplimiento de las disposiciones contenidas en los estatutos y las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva. Estos estados financieros se presentan comparativos con el año 2014.

La administración es responsable por la preparación, presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y de las estimaciones contables; esto incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un control interno efectivo sobre el reporte financiero que estén libres de errores importantes, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, sobre el reporte financiero de la Clinica de Marly S.A., y sobre el cumplimiento por parte de la administración de las disposiciones contenidas en los estatutos y las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.

Lleve a cabo mi auditoria sobre los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que planee y ejecute las auditorias para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores importantes, si se mantuvo en todos los aspectos importantes un control interno efectivo sobre el reporte financiero y si se dio cumplimiento a las disposiciones contenidas en los estatutos y las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.

Una auditoria de estados financieros incluye la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en éstos. En la evaluación de dichos riesgos, el revisor fiscal considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias. Una auditoria de los estados financieros también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación completa de los estados financieros. En el curso del año informé a la Sociedad los principales comentarios derivados de mi revisión.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para suministrar una base para mis opiniones de la auditoria.

En mi opinión, los estados financieros mencionados anteriormente, fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Clinica de Marly S.A. en 31 de Diciembre de 2015, y el resultado de sus operaciones, los cambios

en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. La Clinica

de Marly S.A. mantuvo, en todos los aspectos importantes, un control interno adecuado sobre el reporte financiero en 31 de Diciembre de 2015, y los actos de los administradores cumplieron con las disposiciones contenidas en los estatutos y con las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.

Con base en el desarrollo de mis labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante el año 2015 la contabilidad de la Clínica de Marly S.A., se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder; la administración de la sociedad ha implementado los procedimientos para la prevención del lavado de activos, dando cumplimiento a las exigencias de la Superintendencia Financiera, de acuerdo a la Circular No 10 de agosto de 2005 y la circular Externa 060 de 2008. Se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.



Martha Rocío Moreno N

Revisor Fiscal

T.P.No 11.330 – T

Miembro de R y R Moreno Cía. Ltda.

Avenida carrera 7 No. 127 – 48 Of 604

Nit 830.069.340

PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	***$20.003.161.000***
LIBERACION RESERVAS PARA FUTURAS AMPLIACIONES	*$97.750.665.972*
TOTAL A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA	***$117.753.826.972***

DISTRIBUCION

1. *Para distribuir un dividendo ordinario en efectivo de $17 mensuales por acción, en los meses de Abril a Diciembre de 2016 Enero a Marzo de 2017 sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas, a quien tenga la calidad de accionista, los cuales se cancelaran mes vencido a partir del día 10 de los meses de mayo a diciembre de 2016 y enero a abril de 2017.*	*$2.191.708.884*
2. *Para distribuir un dividendo extraordinario en efectivo de $45.oo anuales por acción que se pagará en tres cuotas de $15.oo cada una los días 10 de mayo, 10 de agosto y 10 de noviembre de 2016, sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas a quien tenga la calidad de accionista los días 30 de abril, 31 de julio y 31 de octubre de 2016.*	*$483.465.195*
3. Para destinar a la reserva de renovación de equipos, y futuras ampliaciones y mejoras	*$115.078.652.893*
TOTAL DISTRIBUIDO	***$117.753.826.972***

NOTA: *De acuerdo con el Decreto 4766 del 14 de diciembre de 2011 la fecha ex dividendo será la establecida en el reglamento de la Bolsa de Valores.*

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	NIIF	NIIF	VARIACIÓN NIIF	%
ACTIVO		**2015**	**2014**		
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	12.176.120	8.604.797	3.571.323	42%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	62.345.138	51.085.492	11.259.646	22%
Inventarios	3	4.104.841	3.546.270	558.571	16%
Inversiones	4	29.775.874	26.505.213	3.270.661	12%
Activos por Impuestos corrientes	5	3.496	23.010	(19.514)	-85%
		108.405.469	**89.764.782**	**18.640.687**	**21%**
Activo no corriente					
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	4	2.270.332	1.585.096	685.236	43%
Propiedades, planta y equipo	6	105.274.243	103.206.812	2.067.431	2%
Propiedades de inversión	6	33.665.374	33.665.376	(2)	0%
Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	7	274.422	229.536	44.886	20%
Otros Activos Financieros no Corrientes	8	-	1.194.468	(1.194.468)	-100%
Otros Activos no Financieros no Corrientes	9	95.004	1.303.151	(1.208.147)	-93%
		141.579.375	**141.184.439**	**394.936**	**0%**
Total del activo		**249.984.844**	**230.949.221**	**19.035.623**	**8%**
PASIVO					
Pasivo corriente					
Préstamos	10	774.646	609.891	164.755	27%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	19.287.350	19.261.516	25.834	0%
Pasivo por Impuestos Corrientes	12	2.910.936	2.942.009	(31.073)	-1%
Provisiones	13	623.043	308.529	314.514	102%
Ingresos diferidos	14	14.073.758	9.718.550	4.355.208	45%
		37.669.732	**32.840.495**	**4.829.237**	**15%**
Pasivo no corriente					
Préstamos	10	145.538	803.594	(658.056)	-82%
Pasivos por beneficios a empleados	11	822.012	983.416	(161.404)	-16%
Impuesto sobre la renta diferido pasivo		14.064.857	17.098.450	(3.033.593)	-18%
		15.032.407	**18.885.460**	**(3.853.053)**	**-20%**
Total del pasivo		**52.702.139**	**51.725.955**	**976.184**	**2%**
PATRIMONIO					
Capital y reservas atribuibles a los accionistas					
Acciones ordinarias		108.093	108.093	-	0%
Prima en colocación de acciones		8.061.319	8.061.319	-	0%
Otras reservas	15	99.683.924	82.637.869	17.046.055	21%
Por Otros Resultados Integrales		509.265	-	509.265	0%
Resultados Ejercicio		20.003.878	16.146.006	3.857.872	24%
Utilidades Acumuladas		64.857.712	67.868.723	(3.011.011)	-4%
Participación no controladas		4.058.513	4.401.256	(342.743)	-8%
Total del patrimonio		**197.282.705**	**179.223.266**	**18.059.439**	**10%**
Total del pasivo y del patrimonio		**249.984.844**	**230.949.221**	**19.035.623**	**8%**

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACIÓN NIIF	%
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	150.172.139	132.052.727	18.119.412	14%
(-) COSTOS DE VENTAS	17	105.532.746	93.275.472	12.257.274	13%
(=) GANANCIA BRUTA		44.639.393	38.777.255	5.862.138	15%
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	18	20.663.966	16.820.700	3.843.266	23%
(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		23.975.427	21.956.555	2.018.872	9%
(+) INGRESOS FINANCIEROS	19	3.957.739	2.329.988	1.627.751	70%
(-) COSTOS FINANCIEROS	20	1.717.970	1.018.217	699.753	69%
(+) OTROS INGRESOS	21	9.917.062	7.671.801	2.245.261	29%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	22	635.461	538.148	97.313	18%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		35.496.797	30.401.979	5.094.818	17%
(-) IMPUESTO AL CREE		5.012.791	2.912.992	2.099.799	72%
(-) IMPUESTO DE RENTA		9.103.171	11.342.982	(2.239.811)	-20%
(-) IMPUESTO A LA RIQUEZA		1.452.837	-	1.452.837	0%
(=) RESULTADO DEL PERIODO		19.927.998	16.146.005	3.781.993	23%
		-	-		
Participación Controlada		20.003.878	16.200.819	3.803.059	23%
Participación no Controlada		(75.880)	(54.813)	(21.067)	38%

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	NIIF 2015	NIIF 2014	NIIF 2014	NIIF 2014
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		19.927.998	16.146.005	3.781.993	23%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		**509.265**	**-**	**509.265**	**0%**
(=) UTILIDAD DESPUES DE OTRO RESULTADO DEL EJERCICIO		20.512.426	16.146.005	4.366.421	27%

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2015

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NIIF	NIIF	VARIACIÓN	%
CONCEPTOS	**2015**	**2014**	**2014**	**2014**
**** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**				
(+) Cobros de Clientes	154.795.394	140.109.525	14.685.869	10%
(-) Pagos a Proveedores	121.582.065	107.201.099	14.380.966	13%
(-) Pagos a Empleados	7.655.443	8.353.637	(698.194)	-8%
(=) Efectivo generado de actividades de operación	3.929.007	3.929.007	-	0%
(+) Intereses recibidos	15.027	3.650	11.377	312%
(-) Intereses pagados	268	699	(431)	-62%
(-)]Impuesto de Renta Pagado	5.466.259	3.038.172	2.428.087	80%
(+/-) Otros Cobros - Pagados	(125.131)	79.288	(204.419)	-258%
(=) flujos netos de actividades de operación	**19.981.255**	**21.598.856**	**(1.617.601)**	**-7%**
**** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION**				
(+) Cobros por la venta de Patrimonio	100.000	-	100.000	0%
(+) Ventas de Propiedad Planta y Equipo	20.000	-	20.000	0%
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	5.346.207	3.674.995	1.671.212	45%
(+) Ingreso por ventas de propiedad planta y equipo	-	-	-	0%
(-) Pagos por Adquisisón de Patentes	-	-	-	0%
(+) Ingresos por intereses de préstamos a la sociedad dependiente	-	-	-	0%
(+) Ingresos por dividendos	188.183	144.684	43.499	30%
(-) Compra de Intangibles	144.544	124.918	19.626	16%
(-) Compra de otros Activos a Largo Plazo	148.295	764.000	(615.705)	-81%
(+) Intereses Recibidos	1.799	4.834	(3.035)	-63%
(-) Otras Entradas o Salidas de Efectivo	3.776.838	3.934.355	(157.517)	-4%
(=) flujos netos de actividades de inversión	**(9.105.902)**	**(8.348.750)**	**(757.152)**	**9%**
**** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION**				
(+) Desembolsos de aumentos de capital	-	-	-	0%
(+) Importe de Prestamos	-	15.810	(15.810)	-100%
(-) Reembolsos de Prestamos	17.127	8.379	8.748	104%
(+) Cobro por devolución de un crédito concedido	-	-	-	0%
(-) Pago de cuotas de Leasing Financiero	909.120	1.219.343	(310.223)	-25%
(-) Dividendos Pagados en el ejercicio	2.616.810	2.296.749	320.061	14%
(-) Intereses Pagados	-	-	-	0%
(=) flujos netos de actividades de financiación	**(3.543.057)**	**(3.508.661)**	**(34.396)**	**1%**
Efecto por variación en tasa de cambio	15.865	9.689	6.176	64%
(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	**7.348.161**	**9.751.134**	**(2.402.973)**	**-25%**
Equivalente de Efctivo al principio del periodo	29.269.987	19.518.852	9.751.135	50%
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	**36.618.148**	**29.269.986**	**7.348.162**	**25%**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Obligatorias	Reserva Estatutarias	Superávit Prima en Coloc. Acciones	Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	Partipación no Controlada	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre de 2014	**108.093**	**997.601**	**81.640.269**	**8.061.320**		**84.014.729**	**4.401.256**	**179.223.268**
Cambios en el Patrimonio								
Cambios en capital								**-**
Pago de Dividendos						-2.578.482		**-2.578.482**
Otras reservas			551.751					**551.751**
Reservas Estatutarias			16.494.303			-16.494.303		**-**
Utilidades Acumuladas						-84.233		**-84.233**
Otro resultado Integral					509.265			**509.265**
Resultados del Periodo					20.003.878			**20.003.878**
Resultados del Periodo							-342.743	**-342.743**
Saldo al 31 de Octubre de 2015	**108.093**	**997.601**	**98.686.323**	**8.061.320**	**20.513.143**	**64.857.711**	**4.058.513**	**-** **197.282.704**

VIGILADOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD

Compañías dentro del Estado Financiero Consolidado.

Son aquellos que muestran la situación financiera y los cambios de las empresas que pertenecen al grupo empresarial de la Clínica Marly.

Empresas pertenecientes al Grupo Marly	Objeto de las Empresas	Acto de Constitución
Clínica de Marly S.A.	La prestación de servicios hospitalarios, médicos, quirúrgicos, radiológicos y farmacéuticos, tanto generales como especializados, y todos aquellos que son propios de una institución de salud y la celebración de los contratos que al afecto se requieren. La ejecución y promoción de la investigación en las ciencias de la salud y afines en todos sus aspectos o en cualquiera de ellos. La fabricación de toda clase de elementos, componentes, instrumentales, equipos y/o maquinaria que tengan aplicación directa o indirecta en las ciencias de la salud y la comercialización, importación y/o exportación de los mismos.	Creada por medio de escritura pública 4420 notaria 2 de Bogotá bajo el número 20 del libro x del juzgado 3 civil del circuito
Litomédica S.A.	Su objeto social es la explotación económica de la Litotricia Extracorpórea, Endourologia y similares y de equipos de diagnóstico y tratamiento médico en general, bien sean propios o de terceros o en participación con ellos.	Creada por medio de escritura Publica 3349 de notaria 13 de Bogotá del 21 de octubre de 1988.
Cirurobotica Marly Litomédica S.A.	El objeto de la sociedad es prestar servicios médicos de cirugía convencional, robótica y similares, a su vez la prestación de servicios de valoración y complementarios a la de cirugía, y la prestación de servicios médicosatravesó de procedimientos quirúrgicosmínimamente invasivos y extracorpóreos.	Creada por medio de escritura pública 1372 de notaria 77 de Bogotá, de 16 de septiembre de 2009
Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S.	Tendrá como Objeto Social Actuar como Usuario Industrial de servicios de una Zona Franca Permanente Especial de acuerdo con la normatividad correspondiente. En virtud de dicho objeto podrá prestar servicios médicos asistenciales, tanto generales como especializados, en todos los niveles de atención.	Creada por medio de Matricula 02540222 del 9 de febrero del 2015 por documento privado sin número de accionista, bajo el número 01909397 del libro ix

Detalle de Participación en Subsidiarias

SUBSIDIARIA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO	PARTICIPACIÓN	CONTROLADA	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADA
Litomédica	A 31 de Diciembre del 2015 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 76,762% el cual corresponde a 284.820 acciones ordinarias,	13.139.726	76,762%	10.086.316,47	3.053.410
Cirurobotica	A 31 de Diciembre del 2015 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 33.97% correspondientes a 71 Acciones Ordinarias de Cirurobotica A su vez Litomédica tienen una participación de 33,97% en Cirurobotica (Esto es para Marly 76,762% * 33.97% = 60,05%)	2.515.655	60,05%	1.510.551,49	1.005.104
Jorge Cavelier	En el año 2015 Clínica Marly S.A. ha realizado una inversión en un nuevo centro, siendo el único socio con un total de Acciones Ordinarias de 100'000.000	100.000	100%	100.000,00	0
			Total	**11.696.877.97**	**4.058.513.03**

Individuales de las compañías:

Los siguientes son el Estado de la Situación Financiera y el Estado de Resultados de cada una de las compañías utilizados para la elaboración de los estados Financieros Consolidados de grupo Marly.

	MARLY	LITOMEDICA	CIRUROBOTICA	JORGGE CAVELIER	TOTAL
	2015	2015	2015	2015	2014
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	144.462.035	5.566.948	1.278.929	-	151.307.912
(-) COSTOS DE VENTAS	101.827.451	3.360.515	1.480.553	-	106.668.519
(=) GANANCIA BRUTA	42.634.584	2.206.433	(201.624)	-	44.639.393
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	18.642.045	2.296.959	131.552	-	21.070.556
(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	23.992.539	(90.526)	(333.176)	-	23.568.837
(+) INGRESOS FINANCIEROS	2.627.580	1.311.677	31.177	-	3.970.434
(-) COSTOS FINANCIEROS	1.278.538	438.956	13.171	-	1.730.665
(+) OTROS INGRESOS	9.880.607	443.045	-	-	10.323.652
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	556.384	72.642	6.435	-	635.461
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	34.665.804	1.152.598	(321.605)	-	35.496.797
(-) IMPUESTO AL CREE	4.749.028	256.393	7.370		5.012.791
(-) IMPUESTO DE RENTA	8.551.836	530.863	20.472	-	9.103.171
(-) IMPUESTO A LA RIQUEZA	1.361.779	91.058	-		1.452.837
(=) RESULTADO DEL PERIODO	20.003.161	274.284	(349.447)	-	19.927.998
Participación Controlada	**20.003.161**	**210.546**	**(209.829)**	**-**	**20.003.878**
Participación no Controlada	**-**	**63.738**	**(139.618)**	**-**	**(75.880)**

RESUMEN DE CUENTAS RECIPROCAS

#	Cuenta	Marly Litomedica Debito	Marly Litomedica Credito	Litomedica Marly Debito	Litomedica Marly Credito
12	Inversión		9.468.139		
1312	CxC		0		6.835
22	CxP	6.835		0,00	
33	Patrimonio			9.468.139,00	
41	*Ingresos*	325.203			
2408	*Impuesto sobre ventas*				
	Total Ingresos	325.203,00		459.689,00	
6	Costos		459.689		325.203,00
51	Gastos Administrativos				393.488,00
42	Otros Ingresos	393.488			
53	Gastos Financieros				

CUENTAS RECIPROCAS MARLY VS. CIRUROBOTICA

#	Cuenta	Marly Debito	Cirurobotica Credito	Cirurobotica Debito	Marly Credito
12	Inversión		1.992.263		
1312	CxC		0		8.533,00
22	CxP	8.533,00		0,00	
33	Patrimonio			1.992.263,00	
41	Ingresos	221.218,00		129.663,00	
6	Costos		129.663		221.218,00
51	Gastos Administrativos				13.102,00
42	Otros Ingresos	13.102		12.695,00	
53	Gastos Financieros		12.695,00		

CUENTAS RECIPROCAS MARLY VS. JORGE CAVELIER

#	Cuenta	Marly Debito	Jorge Cavelier Credito	Jorge Cavelier Debito	Marly Credito
12	Inversión		100.000		
1312	CxC		9		0,00
22	CxP	0		9,00	
33	Patrimonio			100.000,00	

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECIFICO PARA ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Nota No. 1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos nacionales y extranjeros, depósitos de corto plazo y otras inversiones a corto plazo altamente liquidas (vencimientos menores o iguales a 90 días) fácilmente convertibles en efectivo.

Clinica de Marly	1	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Caja		61.209	78.660	(17.451)
Bancos Nacionales		1.559.390	3.656.625	(2.097.235)
Bancos Extranjeros		1.199.464	28.063	1.171.401
Cuentas de ahorro		4.479.496	2.288.662	2.190.834
Inversiones menores a 90 días		1.568.937	1.605.348	(36.411)
TOTAL DISPONIBLE		**8.868.496**	**7.657.358**	**1.211.138**

Litomédica	1	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Caja		440	472 -	32
Bancos Nacionales		67.209	125.969 -	58.760
Bancos Extranjeros		23.889	18.219	5.670
Cuentas de ahorro		418.336	467.219 -	48.883
Inversiones menores a 90 días		2.370.078	-	2.370.078
TOTAL DISPONIBLE		**2.879.952**	**611.879**	**2.268.073**

Cirurobotica	1	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Caja		200	200 -	32
Bancos Nacionales		51.166	- -	58.760
Bancos Extranjeros		6.471	4.916	5.670
Cuentas de ahorro		1.990	102.626 -	48.883
Inversiones menores a 90 días		269.412	227.817	2.370.078
TOTAL DISPONIBLE		**329.239**	**335.559**	**2.268.073**

Jorge Cavelier	1	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Bancos Nacionales		98.433	- -	58.760
TOTAL DISPONIBLE		**98.433**	**- -**	**58.760**

TOTAL DISPONIBLE	1	12.176.120	8.604.796	-58.760

Nota No. 2 Cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro se compone por las ventas de bienes o servicios relacionados con el ciclo de operación, las cuentas por cobrar a clientes son montos que nos deben en retorno por los servicios prestados o productos vendidos en el curso normal de la actividad de la Empresa, después de la deducción de descuentos financieros.

Clinica de Marly	2	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Clientes Facturas por Radicar		20.653.674	14.049.768	6.603.906
Clientes Facturas Radicadas		41.502.920	36.264.542	5.238.378
Clientes Facturas Glosadas		3.654.290	2.768.760	885.530
Abonos Pendiente por Aplicar		(10.511.134)	(9.498.733)	(1.012.401)
Servicios Hospitalarios por Facturar		6.846.419	5.921.819	924.600
Compañías vinculadas		9	135.249	(135.240)
Arrendamientos		138.219	123.947	14.272
Préstamos de vivienda		87.805	47.684	40.121
Anticipos y Avances		629.208	-	629.208
Intereses Inversiones Temporales				-
Documentos por cobrar		367.540	367.540	-
Otros Deudores		204.432	450.903	(246.471)
Anticipo Impuestos y Contribuciones		35.132	12.845	22.287
Deudas Difícil cobro		2.783.655	1.305.970	1.477.685
Descuentos Clientes		(496.879)	(350.156)	(146.723)
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas		65.895.290	51.600.138	14.295.152
Deterioro clientes		(4.621.984)	(2.528.586)	(2.093.398)
Deterioro documentos por cobrar		(367.540)	(367.540)	-
VP		(424.781)	-	(424.781)
Sub total deterioro		(5.414.305)	(2.896.126)	(2.518.179)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		**60.480.985**	**48.704.012**	**11.776.973**

Litomédica	2	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Clientes Facturas por Radicar		21.900	37.901	(16.001)
Clientes Facturas Radicadas		2.657.783	2.440.820	216.963
Clientes Facturas Glosadas		20.106	-	20.106
Abonos Pendiente por Aplicar		(3.538)	(395)	(3.143)
Cuentas por cobrar asociadas		310.754	292.692	18.062
Cuentas por cobrar a trabajadores		259	-	259
Anticipos y Avances		4.277	2.167	2.110
Intereses Inversiones Temporales				-
Documentos por cobrar		167	950	(783)
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas		3.011.708	2.774.135	237.573
Deterioro clientes		(920.998)	(73.071)	(847.927)
Valor presente		(17.167)	-	(17.167)
Deterioro otros deudores		(292.540)	(292.540)	-
Sub total deterioro		(1.230.705)	(365.611)	(865.094)
TOTAL CUENTAS POR COBRAr COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**1.781.003**	**2.408.524**	**(627.521)**

Cirurobotica	2	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Clientes Facturas Radicadas		95.105	107.429	(12.324)
Anticipos y Avances		3.422	776	2.646
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas		98.527	108.205	(9.678)
TOTAL CUENTAS POR COBRAr COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**98.527**	**108.205**	**(9.678)**

Cuentas Reciprocas				
Cuenta por cobrar de Marly a Litomédica			110.634	-110.634
Cuenta por cobrar de Marly a Cirurobotica			24.616	-24.616
Cuenta por cobrar de Litomédica a Marly		6.835		6.835
Cuenta por cobrar de Cirurobotica a Marly		8.533		8.533
Cuenta por cobrar de Marly a Jorge Cavelier		9		9
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		**15.377**	**135.250**	**8.533**

TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	62.345.138	51.085.491	11.259.647

Nota No. 3 Inventarios

Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación de la entidad, corresponden a elementos de tipo médico, quirúrgico y de atención a los pacientes, además contempla los inventarios de papelería y de insumos de aseo, para ser consumidos en la prestación del servicio. Los descuentos financieros se deducirán para determinar el costo de adquisición. Para la medición posterior se tomara el menor valor entre el modelo de costo y el modelo del valor realización.

Clinica de Marly	3	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
INVENTARIOS FARMACIA		634.713	609.613	25.100
BODEGA AUXILIAR DE FARMACIA		2.600.368	2.011.260	589.108
INVENTARIOS ALMACEN SALAS CX		427.785	443.701	(15.916)
INVENTARIOS ALMACEN GENERAL		334.987	271.470	63.517
INVENTARIOS ALMACEN MEDICO		122.568	165.406	(42.838)
BODEGA DROGUERIA CALLE 50 INSUMOS-MEDIC		9.526	17.328	(7.802)
BODEGA REAL HEMODINAMIA		39.483	32.390	7.093
INVENTARIOS CONSERVACION Y LIMPIEZA		-	29	(29)
BANCO DE SANGRE		52.624	45.061	7.563
INGENIERIA		17.587	17.734	(147)
ENDOSCOPIA		27.608	18.804	8.804
INVENTARIOS RAYOS X CENTRAL		27.877	14.752	13.125
INVENTARIOS VACUNACION UNIMARLY		7.011	6.696	315
INVENTARIOS UNIMARLY ODONTOLOGIA		6.239	5.976	263
INVENTARIOS ADMISIONES UNIMARLY		8.640	4.465	4.175
INVENTARIOS TAC		3.430	6.212	(2.782)
INVENTARIOS RESONANCIA MAGNETICA		2.826	3.053	(227)
INVENTARIO ENFERMERIA UNIMARLY		6.773	4.491	2.282
INVENTARIOS MEDICINA NUCLEAR		515	480	35
INVENTARIOS RAYOS X UNIMARLY		4.839	3.824	1.015
CLINICA DE HERIDAS		4.302	2.209	2.093
INVENTARIOS ESTERILIZACION		43	52	(9)
INVENTARIOS OTRAS BODEGAS		587	161	426
DIFERENCIA EN INVENTARIOS kardex				-
DESCUENTOS PROVEEDORES		(424.781)	(304.543)	(120.238)
TOTAL INVENTARIOS		3.915.550	3.380.624	534.926

Cirurobotica	3	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
INSTRUMENTAL ROBOT		189.291	165.645	23.646
TOTAL INVENTARIOS		189.291	165.645	23.646

TOTAL INVENTARIOS	3	4.104.841	3.546.269	558.572

Nota No. 4 Inversiones

Las inversiones temporales fueron adquiridas con el fin de obtener ganancias de corto plazo y por lo tanto, no se tiene la intención de mantenerlas por un largo período de tiempo.

Están representados por títulos valores emitidos por entidades debidamente autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera y por fondos administrados por entidades del exterior. Las inversiones en moneda nacional están registradas por su costo de adquisición, y las de moneda extranjera están actualizadas a la tasa representativa del mercado que a diciembre 31 de 2015 fue de $3.149,47 y para el 2014 fue de $ 2.392,46 certificada por la superintendencia Financiera.

Estas inversiones a 31 de diciembre de 2015 no se encuentran pignoradas.

Clinica de Marly MONEDA NACIONAL	4	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
C.D.T. Banco Procredit Colombia		599.063	569.405	29.658
C.D.T. A.V. Villas		406.485	389.030	17.455
C.D.T. Davivienda		2.950.117	2.321.804	628.313
C.D.T. Banco Sudameris		2.119.291	1.856.740	262.551
C.D.T. Banco Finandina		2.706.589	2.576.878	129.711
C.D.T. Citibank		-	540.202	(540.202)
C.D.T. Banco de Bogotá				-
C.D.T. Bancompartir - Finamerica		224.680	212.794	11.886
C.D.T. Leasing Bancoldex S.A.		2.521.343	2.400.742	120.601
C.D.T. Cia. Financiamiento Tuya		895.104	851.735	43.369
C.D.T. Leasing Bancolombia			-	-
C.D.T. Leasing Corficolombiana		2.053.106	1.958.096	95.010
C.D.T. Factoring Bancolombia S.A.				-
C.D.T. Helm Bank				-
C.D.T. Banco Pichincha		1.194.978	1.136.665	58.313
C.D.T. Banco Occidente		1.332.425	1.276.726	55.699
C.D.T. Credifinanciera		1.218.172	-	1.218.172
C.D.T. Financiera Juriscoop		506.367	-	506.367
Sub-total C.D.T.		18.727.720	16.090.817	2.636.903

ENCARGOS FIDUCIARIOS			
ENCARGO FIDUCIARIO Surenta	-		-
Correval	2.496.070	2.124.666	371.404
ENCARGO FIDUCIARIO Fiducolombia			
ENCARGO FIDUCIARIO Fiduoccidente			
Sub-total Fiducias	2.496.070	2.124.666	371.404
TES			
TES República de Colombia	-	-	-
Sub-total TES	-	-	-
CEDULAS DE CAPITALIZACION			
Banco Colpatria	473.116	205.393	267.723
Sub-total Cedulas de capitalización	473.116	205.393	267.723
Total Inversiones en Moneda Nacional			
MONEDA EXTRANJERA			
FONDO DE VALORES Credit Suisse (US$)	2.745.122	2.244.314	500.808
Total Inversiones en Moneda Extranjera	2.745.122	2.244.314	500.808
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	**24.442.028**	**20.665.190**	**3.776.838**

Litomédica	4	**NIIF 2015**	**NIIF 2014**	**VARIACION**
MONEDA NACIONAL				
C.D.T. Banco de Occidente		805.531	2.118.551	(1.313.020)
C.D.T. Banco Sudameris		1.644.278	1.566.814	77.464
Sub-total C.D.T.		**2.449.809**	**3.685.365**	**(1.235.556)**
MONEDA EXTRANJERA				
C.D.T. Banco Occidente (Panama)		2.884.037	2.154.657	729.380
Total Inversiones en Moneda Extranjera		2.884.037	2.154.657	729.380
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES		**5.333.846**	**5.840.022**	**(506.176)**

TOTAL	**4**	**29.775.874**	**26.505.212**	**3.270.662**

INVERSIONES EN SUBORDINADAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

Clinica de Marly	4	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
LITOMEDICA S.A .				
* Costo Ajustado		9.025.503	9.025.503	-
* Costo Atribuido		442.635	442.635	-
Sub- total Inversión		**9.468.138**	**9.468.138**	**-**
CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA SA .				
* Costo Ajustado		1.108.802	1.108.802	-
* Adición		12.000	12.000	-
* Costo Atribuido		10.911	10.911	-
Sub- total Inversión		**1.131.713**	**1.131.713**	**-**
COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		205.342	205.342	-
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		19.947	19.947	-
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		17.703	17.703	-
RADIOTERAPIA ONCOLOGIA MARLY S.A.				
* Costo Ajustado		614.062	614.062	-
OPHTHALMOLASER S.A. .				
* Costo Ajustado		406.420	406.420	-
BANCO DAVIVIENDA S.A.				
* Costo Ajustado		6.889	8.879	(1.990)
PROCREACION MEDICAMENTE ASISTIDA LTDA				
* Costo Ajustado		26.370	26.370	-
JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS				
* Costo Ajustado		100.000	-	100.000
Sub- total Inversión		**11.996.584**	**11.898.574**	**98.010**
Otro Resultado Integral		509.264		509.264
OPHTHALMOLASER S.A. .		(406.420)	(406.420)	-
Sub- total provisiones		**(406.420)**	**(406.420)**	**-**
TOTAL INVERSIONES		**12.099.428**	**11.492.154**	**607.274**

Litomédica	4	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA SA .				
* Costo Ajustado		1.121.061	1.121.061	-
* Adición		-	12.000	(12.000)
* Costo Atribuido		(266.599)	21.292	(287.891)
Sub- total Inversión		**854.462**	**1.154.353**	**(299.891)**
COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		131.386	54.431	76.955
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		9.612	9.612	-
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		54.261	7.358	46.903
RADIOTERAPIA ONCOLOGIA MARLY S.A.				
* Costo Ajustado		360.218	258.997	101.221
OPHTHALMOLASER S.A. .				
* Costo Ajustado		406.420	406.420	-
Grupo aval				
* Costo Ajustado		66.100	66.100	-
Sub- total Inversión		**1.882.459**	**1.957.271**	**(74.812)**
RADIOTERAPIA MARLY S.A.		-	-	
Opthalmolaser		(406.420)	(406.420)	-
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITA S.A.		-	-	
Inversiones industriales colsanitas		(654)	(383)	
Grupo aval		(10.678)	-	
Sub- total provisiones		**(417.752)**	**(406.803)**	**-**
TOTAL INVERSIONES		**1.464.707**	**1.550.468**	**(74.812)**

Cuentas Reciprocas				
Inversión de Marly en Litomédica		9.468.139	9.468.139	0
Inversión de Marly en Cirurobotica		1.131.714	1.131.714	0
Proporción Inversión de Litomedica en Cirurobotica		860.549	857.673	2.876
Inversión en Jorge Cavelier		100.000		100.000
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		11.560.402	11.457.526	102.876

TOTAL INVERSIONES EN SUBORDINADAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	4	2.003.733	1.585.096	418.637

EL valor de la inversión de Litomedica en Cirurobotica debe ser reversado en el consolidado ya que el deterioro registrado no permite la consolidación.

DETALLE DE INVERSIÓN DE LITOMEDICA EN CIRUROBOTICA 2015	
	Inversión en Litomedica (registro contable)
Inversión de Litomedica en Cirurobotica a 00-Enero-00	854.462
Inversion en Esfa	1.121.061
Valor a Reversar	**266.599**

Nota No. 5 Activo por Impuestos Corrientes

Valor en el impuesto diferido a favor.

Litomédica	5	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Activo por Impuestos Corrientes		3.496	23.010	(19.514)

Nota No. 6 Propiedad Planta y Equipo no Depreciable

A continuación se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, esta es contabilizada a costo reevaluado. Las mejoras son capitalizadas, ya que las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta. La depreciación continúa, incluso si el activo está inactivo. Clinica de Marly da de baja el activo cuando se enajena o cuando no espera recibir beneficios futuros por el mismo y la ganancia o pérdida que se genera es cargada en cuentas de resultados.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Clinica de Marly	6	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		29.141.397	28.667.616	-
Construcciones en Curso		5.511.293	728.123	4.783.170
Total No Depreciable		**34.652.690**	**29.395.739**	**4783170**
DEPRECIABLE				
Edificios		46.260.206	45.613.573	646.633
Maquinaria y Equipo		2.851.059	2.335.574	515.485
Equipo Clínico		19.837.095	18.345.660	1.491.435
Equipo de Transporte		5.999	5.999	-
Equipo de Cómputo		3.728.572	2.900.334	828.238
Equipo de Hotelería		3.567.756	3.413.685	154.071
Equipo de Oficina		2.922.328	2.679.321	243.007
Subtotal Depreciables		**79.173.015**	**75.294.146**	**3.878.869**
DETERIORO				
Total Deterioro			(15.434)	15.434
DEPRECIACIÓN		(12.794.776)	(6.511.782)	(6.282.994)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		101.030.929	98.162.669	2.394.479

Litomédica	6	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
DEPRECIABLE				
Edificios		695.700	695.700	-
Maquinaria y Equipo		5.514	5.514	-
Equipo Médico Cientifico		3.348.010	3.069.666	278.344
Equipo de Cómputo		29.890	22.204	7.686
Equipo de Oficina		47.185	47.185	-
Subtotal Depreciables		4.126.299	3.840.269	286.030
DETERIORO				
Total Deterioro				-
DEPRECIACIÓN		(1.858.104)	(1.293.579)	(564.525)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**2.268.195**	**2.546.690**	**(278.495)**

Cirurobotica	6	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
DEPRECIABLE				
Maquinaria y Equipo		9.455	10.015	(560)
Equipo Clínico		3.011.726	3.011.688	38
Equipo de Cómputo		1.081	280	801
Equipo de Oficina		2.826	2.826	-
Subtotal Depreciables		**3.025.088**	**3.024.809**	**279**
DETERIORO				
Total Deterioro				-
DEPRECIACIÓN		(1.051.544)	(527.355)	(524.189)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**1.973.544**	**2.497.454**	**(523.910)**

Jorge Cavelier	6	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
NO DEPRECIABLE				
Construcciones en Curso		1.576	-	1.576
Subtotal No Depreciables		**1.576**	-	**1.576**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**1.576**	-	**1.576**

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	105.274.244	103.206.813	2.067.431

RESUMEN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NO DEPRECIABLE	6	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Clinica de Marly		34.652.690	29.395.739	5.256.951
Jorge Cavelier		1.576	-	1.576
TOTAL NO DEPRECIABLE		**34.654.266**	**29.395.739**	**5.258.527**
DEPRECIABLE				
Clinica de Marly		79.173.015	75.294.146	3.878.869
Litomedica		4.126.299	3.840.269	286.030
Cirurobotica		3.025.088	3.024.809	279
TOTAL DEPRECIABLE		**86.324.402**	**82.159.224**	**4.165.178**
DETERIORO				
Clinica de Marly		-	(15.434)	15.434
TOTAL DETERIORO		**-**	**(15.434)**	**15.434**
DEPRECIACIÓN				
Clinica de Marly		(12.794.776)	(6.511.782)	(6.282.994)
Litomedica		(1.858.104)	(1.293.579)	(564.525)
Cirurobotica		(1.051.544)	(527.355)	(524.189)
TOTAL DEPRECIACIÓN		**(15.704.424)**	**(8.332.716)**	**(7.371.708)**

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	105.274.244	103.206.813	2.067.431

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son entendidas como las inversiones en activos inmobiliarios que pueden ser terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, para obtener rentas de capital, ya que no serán utilizados en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos.

El reconocimiento de las propiedades de inversión cuando haya alta probabilidad de ocurrencia de beneficios económicos futuros para la entidad, y el costo de la propiedad de inversión es medido de manera fiable

Para la medición del Balance de Apertura se toma excepción del párrafo 31 y articulo D15 de la NIIF1, tomando costo atribuido.

Para la medición Inicial las propiedades de inversión son medidas al costo en los cuales se comprende el precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible, estos incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Para la medición posterior de las propiedades de inversión, ya que según el criterio de la NIC 40 en su párrafo 33, se reconocerá a valor razonable los activos inmobiliarios que estén para usufructo o para obtener rentas sobre los activos inmobiliarios, pero de acuerdo a la excepción de la NIIF 1, párrafo 31 la medición posterior de la propiedad de inversión será de acuerdo al modelo del costo, el cual se determina: Costo menos depreciación, menos deterioro.

No se harán parte del rubro de propiedades de inversión en la medición posterior los costos derivados del mantenimiento de la propiedad y serán llevados como un gasto, además tampoco hará parte de la inversión los costos de puesta en marcha, los desperdicios de más gastos que no tengan mayor relevancia y materialidad dentro del valor de la propiedad inmobiliaria

Arrendamiento financiero

Un arrendamiento financiero o de capital es un arrendamiento que sustancialmente transfiere todos los riesgos y recompensas de la propiedad de un activo al arrendatario. Entre los indicadores de

que dicha transferencia ha sido realizada, ya sea individualmente o en una combinación se incluyen:

El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario al final del término del arrendamiento.

El arrendador tiene la opción de comprar el activo, que debido al precio de la opción, es, al inicio del arrendamiento, razonablemente cierta de ser ejercida.

El término del arrendamiento (normalmente el período principal, que no puede ser cancelado, más los períodos bajo opciones que son razonablemente ciertas de ser ejercidas) es por la mayor parte de la vida económica del activo.

Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento es sustancialmente todo el valor justo del activo arrendado.

Si el arrendatario puede cancelar el arrendamiento, cualquier pérdida por cancelación es asumida por el arrendatario.

Las ganancias o pérdidas de la fluctuación del valor del residual son asumidas por el arrendatario.

El arrendatario tiene la habilidad de continuar el arrendamiento para un período secundario a un alquiler que sea sustancialmente menor al alquiler del mercado.

Los activos arrendados son de una naturaleza especializada de forma tal que solamente el arrendatario puede usarlos sin modificaciones mayores.

Los activos tenidos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos de Clínica de Marly S.A. de acuerdo a la tabla de amortización la cual referencia el valor presente de los pagos mínimos determinado al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador es incluido en el balance como un pasivo financiero.

Los pagos del arrendamiento son divididos entre gasto financiero y el abono a la obligación, de tal forma que se alcance una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la obligación. Los cargos financieros son registrados directamente en el estado de resultado.

Los arrendamientos financieros se reconocerán a su medición posterior de acuerdo al modelo del costo.

PROPIEDAD DE INVERSION

Clinica de Marly	6			
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		16.294.455	16.294.455	-
DEPRECIABLE				
Edificios		17.370.919	17.370.919	-
VALORIZACION				
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION		33.665.374	33.665.374	-

Nota No. 7 Activos Intangibles

Los activos intangibles comprenden licencias y fideicomisos, el período de amortización es calculado sobre una base de línea recta y esta no excede de 5 años.

El método de amortización es línea recta

Clinica de Marly	7	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Fideicomisos- otros		11.635	7.599	4.036
Leasing Arrendamiento financiero		262.787	221.936	40.851
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		**274.422**	**229.535**	**44.887**

Nota No. 8 Otros Activos Financieros No Corrientes

El año pasado se registraba el contrato del Hospital Militar, el cual fue cancelado en 2015

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	8	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Contrato Hospital Militar		-	1.194.467	(1.194.467)
		-	1.194.467	(1.194.467)

Nota No. 9 Otros Activos No Financieros No Corrientes

En este rubro se registran las obras de Arte de Clínica de Marly

Clinica de Marly	9	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Obras de Arte		95.004	67.356	27.648
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES		95.004	67.356	27.648

Litomédica	9	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Derechos fiduciarios		-	1.235.795	(1.235.795)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		-	1.235.795	(1.235.795)

TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	9	95.004	1.303.151	-1.208.147

Nota No. 10 Préstamos

Este rubro está comprendido por el leasing a corto y largo plazo, los arrendamientos financieros son reconocidos teniendo en cuenta la tabla de amortización de flujos pendientes

Clinica de Marly	10	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
OBLIGACIONES LEASING				
Leasing Corto Plazo		774.646	592.764	181.882
Leasing Largo Plazo		145.538	803.594	(658.056)
TOTAL PRESTAMOS		920.184	1.396.358	(476.174)

Cirurobotica	10	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
OBLIGACIONES LEASING				
Tarjeta de Crëdito		-	1.317	(1.317)
Sobregiro Contable		-	15.810	(15.810)
TOTAL PRESTAMOS		-	17.127	(15.810)

TOTAL PRESTAMOS	13	920.184	1.413.485	-493.301

Nota No.11 Cuentas por Pagar Comerciales

Representa las obligaciones de la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del objeto social.

Para el cierre de los Estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2015, los estudios actuariales de de las prestaciones Extralegales, pensiones y Cesantías con retroactividad , son los estudios que se realizaron a 31 de diciembre de 2014, ya que no llegaron con oportunidad los correspondientes al año 2015.

Para el cálculo del costo amortizado, la tasa efectiva utilizada corresponde a la inflación del año 2015, la cual es del 6.77%, certificada por Banco de la República.

Clinica de Marly	11	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Proveedores Nacionales		3.652.899	4.682.910	(1.030.011)
Proveedores Nacionales con Remisión		324.179	398.895	(74.716)
Proveedores del Exterior		642.899	619.456	23.443
Compañías Vinculadas		28.612	-	28.612
Libros suscripciones y revistas		94	94	-
Honorarios		1.440.044	1.544.801	(104.757)
Servicios		3.102.901	2.761.499	341.402
Arrendamientos		49.563	25.444	24.119
Servicios Públicos		203.203	63.475	139.728
Seguros		6.082	9.649	(3.567)
Dividendos		1.521.052	1.374.674	146.378
Retenciones en la Fuente		564.609	518.864	45.745
Retenciones y aportes Nómina		217.224	190.396	26.828
Acreedores Varios		41.113	22.494	18.619
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		99.642	82.879	16.763
Impuesto al CREE		2.018.240	1.607.842	410.398
Cesantías Consolidadas		446.244	383.856	62.388
Intereses sobre Cesantías		45.295	37.872	7.423
Vacaciones Consolidadas		278.161	237.309	40.852
Primas Extralegales		1.135.604	1.130.494	5.110
Pensiones por Pagar		250.695	250.451	244
Cuentas en participación		3.324.564	2.953.504	371.060
VP CXP		(38.031)		
Otros pasivos		176.654	171.333	5.321
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		**19.531.542**	**19.068.191**	**501.382**

Litomédica	11	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Obligaciones financiera		-	667.330	(667.330)
Proveedores Nacionales		204.406	81.513	122.893
Compañías Vinculadas		389	99.157	(98.768)
Honorarios		108.071	103.787	4.284
Servicios		3.700	1.756	1.944
Arrendamientos		-	-	-
Servicios Públicos		5.837	762	5.075
Seguros		-	1.068	(1.068)
Dividendos		24.125	16.253	7.872
Retenciones en la Fuente		20.533	18.879	1.654
Retenciones y aportes Nómina		34.254	29.009	5.245
Nómina por Pagar		1.749	1.731	18
Cesantías Consolidadas		65.934	66.319	(385)
Intereses sobre Cesantías		7.660	7.907	(247)
Prima de Servicios		31	16	15
Vacaciones Consolidadas		53.930	89.204	(35.274)
Otros pasivos		21.798	35.295	(13.497)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		**552.417**	**1.219.986**	**(667.569)**

Cirurobotica	11	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Honorarios		11.734	26.474	(14.740)
Servicios		24.066	50.330	(26.264)
Retenciones y aportes Nómina		15	1.674	(1.659)
Retenciones en la Fuente		1.779	3.870	(2.091)
Retención de ICA		128	394	(266)
Retención de CREE		2.494	2.722	(228)
Otros pasivos		556	6.541	(5.985)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		**40.772**	**92.005**	**(51.233)**

Jorge Cavelier	11	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Honorarios		9	-	9
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		**9**	**-**	**9**

Cuentas Reciprocas				
Cuenta por Pagar de Litomédica a Marly			110.634	-110.634
Cuenta por pagar de Cirurobotica a Marly			24.616	-24.616
Cuenta por pagar de Marly a Litomédica		6.835		6.835
Cuenta por pagar de Marly a Cirurobotica		8.533		8.533
Cuenta por pagar de Jorge Cavelier a Marly		9		9
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		**15.377**	**135.250**	**8.533**

TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	20.109.363	20.244.932	-135.569

Nota No.12 Pasivos por Impuesto corriente

El presente corresponde el valor a favor por concepto de declaración de Renta del año 2015 de cada una de las Subsidiarias.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Clinica de Marly		2.632.507	2.788.641	(156.134)
Litomedica		277.114	150.621	126.493
Cirurobotica		1.314	2.747	(1.433)
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		2.910.935	2.942.009	(31.074)

Nota No. 13 Provisiones

La provisión corresponde a procesos judiciales, de acuerdo al concepto del Abogado se determino su cuantía.

PROVISIONES

Clinica de Marly	13	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Litigios		614.184	300.000	314.184
TOTAL PROVISIONES		614.184	300.000	314.184

Cirurobotica	13	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Por Beneficio a empleados		8.859	8.529	330
TOTAL PROVISIONES		8.859	8.529	330

TOTAL PROVISIONES	13	623.043	308.529	314.514

Nota No. 14 Ingresos Diferidos

Los ingresos diferidos incluyen pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes y/o servicios.

Clinica de Marly	14	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Contratos prestación de servicios de salud		14.049.758	8.439.533	5.610.225
Contrato Hospital Militar			1.157.500	-
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS		14.049.758	9.597.033	4.452.725

Cirurobotica	14	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Anticipos Recibidos		24.000	121.516	(97.516)
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS		24.000	121.516	(97.516)

TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	14	14.073.758	9.718.549	4.355.209

Nota No. 15 Reservas

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

Clinica de Marly	15	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		108.094	108.094	-
Reserva exceso de depreciación		91.847	91.847	-
Reserva para readquisición acciones		888.706	888.706	-
Menos: acciones propias readquiridas		(91.046)	(91.046)	-
Total Reservas Obligatorias		997.601	997.601	-
ESTATUTARIAS				
Reserva para ampliación		97.750.666	81.256.362	16.494.304
Reserva por exposición a la inflación		799.908	799.909	
Total Reservas Estatutarias		98.550.574	82.056.271	16.494.303
TOTAL RESERVAS		**99.548.175**	**83.053.872**	**16.494.303**

Litomédica	15	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		46.288	46.288	-
Reserva exceso de depreciación				-
Reserva para readquisición acciones		211.747	211.747	-
Otras Reservas**		4.064.510	3.797.912	266.598
Menos: acciones propias readquiridas		(61.747)	(61.747)	-
Total Reservas Obligatorias		4.260.798	3.994.200	266.598
ESTATUTARIAS				
Reserva para ampliación		8.201.482	7.047.324	1.154.158
Reserva por exposición a la inflación				
Total Reservas Estatutarias		8.201.482	7.047.324	1.154.158
TOTAL RESERVAS		**12.462.280**	**11.041.524**	**1.420.756**

Cirurobotica	15	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		5.456	5.456	-
TOTAL RESERVAS		**5.456**	**5.456**	**-**

Ajustes de Consolidación			
Reserva de Litomédica	12.462.280	11.041.524	1.420.756
Reserva de Cirurobotica	5.456	5.456	-
Variación Inversión vs. Patrimonio	-135.749	416.002	(551.751)
(-) TOTAL AJUSTES	**12.331.987**	**11.462.982**	

TOTAL RESERVAS	15	99.683.924	82.637.870	17.046.054

** Para Litomédica corresponde a Utilidades Retenidas por efecto de convergencia.

Nota No. 16 Ingresos Ordinarios

Los ingresos operacionales obtenidos durante 2015 y 2014 se reconocen contablemente al momento de la acusación y obedecen a todas las ventas de servicios realizadas por la Clínica a pacientes y entidades contratantes, las cuales se facturan una vez prestado el servicio.

Además se incluye los descuentos financieros otorgados a los clientes

Clinica de Marly	16	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
INGRESOS SERVICIOS HOSPITALARIOS				
Unidad Funcional de Urgencias		10.634.604	9.953.592	681.012
Unidad Funcional de Consulta Externa		9.690.079	6.435.553	3.254.526
Unidad Funcional de Hospitalización e Intern.		46.846.962	43.592.919	3.254.043
Unidad Funcional de Quirófanos		42.628.779	35.954.666	6.674.113
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		19.895.648	18.280.857	1.614.791
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		5.988.035	5.471.091	516.944
Subtotal Servicios Hospitalarios		135.684.107	119.688.678	15.995.429
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(31.050)	(20.911)	(10.139)
Total Servicios Hospitalarios		135.653.057	119.667.767	15.985.290
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
Medicamentos		8.808.978	7.132.438	1.676.540
Sub total Medicamentos		8.808.978	7.132.438	1.676.540
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**144.462.035**	**126.800.205**	**17.661.830**

Litomédica	16	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Unidad Funcional de Consulta Externa		2.897.052	2.968.129	(71.077)
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		2.669.896	2.331.782	338.114
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**5.566.948**	**5.299.911**	**267.037**

Cirurobotica	16	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Unidad Funcional de Quirófanos		1.278.569	809.285	469.284
Unidad Funcional de Consulta Externa		360	900	(540)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**1.278.929**	**810.185**	**468.744**

Cuentas Reciprocas				
Ingresos de Clinica de Marly vs. Litomédica		325.203	255.441	69.762
Ingresos de Clinica de Marly vs. Cirurobotica		221.218	347.886	(126.668)
Ingresos de Litomédica vs. Clinica de Marly		459.689	146.211	313.478
Ingresos de Cirurobotica vs. Clinica de Marly		129.663	108.036	21.627
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		**1.135.773**	**857.574**	**278.199**

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	150.172.139	132.052.727	18.119.412

Nota No. 17 Costo de Ventas

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2015 y 2014 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de la Clínica independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

Clinica de Marly	17	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Unidad Funcional de Urgencias		7.554.838	6.749.265	805.573
Unidad Funcional de Consulta Externa		7.286.105	5.441.853	1.844.252
Unidad Funcional de Hospitalización e Intern		30.625.731	28.928.262	1.697.469
Unidad Funcional de Quirófanos		33.748.213	27.995.984	5.752.229
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		10.919.954	10.226.130	693.824
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		4.951.231	4.659.133	292.098
Subtotal Servicios Hospitalarios		95.086.072	84.000.627	11.085.445
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
Medicamentos		6.741.379	5.664.122	1.077.257
Sub total Medicamentos		6.741.379	5.664.122	1.077.257
TOTAL COSTO DE VENTAS		**101.827.451**	**89.664.749**	**12.162.702**

Litomedica	17	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Unidad Funcional de Consulta Externa		1.464.797	1.761.238	(296.441)
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		1.895.718	1.524.140	371.578
TOTAL COSTO DE VENTAS		**3.360.515**	**3.285.378**	**75.137**

Cirurobotica	17	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Unidad Funcional de Quirófanos		1.480.552	1.182.918	297.634
TOTAL COSTO DE VENTAS		**1.480.552**	**1.182.918**	**297.634**

Cuentas Reciprocas				
Costos de Clinica de Marly vs. Litomédica		325.203	255.441	69.762
Costos de Clinica de Marly vs. Cirurobotica		221.218	347.886	(126.668)
Costos de Litomédica vs. Clinica de Marly		459.689	146.211	313.478
Costos de Cirurobotica vs. Clinica de Marly		129.663	108.036	21.627
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		**1.135.773**	**857.574**	**278.199**

TOTAL COSTOS DE VENTAS	17	105.532.745	93.275.471	12.257.274

Nota No. 18 Gastos Operacionales de Administración y Venta

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos y de ventas contabilizados por el sistema de causación.

Clinica de Marly	18	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Gastos de personal		4.577.099	4.085.783	491.316
Honorarios		1.042.922	1.094.249	(51.327)
Impuestos		557.363	471.138	86.225
Contribuciones y afiliaciones		77.291	29.704	47.587
Seguros		234.089	221.895	12.194
Arrendamientos		25.697	45.158	(19.461)
Legales		16.110	6.081	10.029
Servicios		4.448.162	3.839.566	608.596
Mantenimientos		968.787	979.389	(10.602)
Gastos de viaje		7.078	20.363	(13.285)
Amortizaciones		79.908	91.106	(11.198)
Depreciación		2.819.355	3.174.552	(355.197)
Provisiones		2.162.933	280.551	1.882.382
Diversos		1.625.251	1.194.137	431.114
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**18.642.045**	**15.533.672**	**3.108.373**

Litomedica	18	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Gastos de personal		545.434	518.018	27.416
Honorarios		81.452	72.602	8.850
Impuestos		68.648	63.932	4.716
Contribuciones y afiliaciones		488	423	65
Seguros		3.796	10.759	(6.963)
Arrendamientos		44.735	41.468	3.267
Legales		4.610	3.954	656
Servicios		43.717	55.310	(11.593)
Mantenimientos		7.608	11.558	(3.950)
Amortizaciones		10.765	11.154	(389)
Depreciación		183.082	237.756	(54.674)
Provisiones		1.238.171	321.696	916.475
Diversos		64.453	52.826	11.627
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**2.296.959**	**1.401.456**	**895.503**

Cirurobotica	18	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Gastos de personal		53.298	51.436	1.862
Honorarios		21.892	22.126	(234)
Impuestos		12.751	8.815	3.936
Contribuciones y afiliaciones		318	308	10
Seguros		5.529	7.885	(2.356)
Legales		2.378	2.399	(21)
Servicios		18.948	14.482	4.466
Mantenimientos		4.492	425	4.067
Gastos de viaje		249	-	249
Depreciación		2.672	6.296	(3.624)
Diversos		9.026	7.962	1.064
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		**131.553**	**122.134**	**9.419**

Cuentas Reciprocas				
Gasto de Litomédica vs. Clinica de Marly		393.488	233.440	160.048
Gasto de Cirurobotica vs. Clinica de Marly		13.102	3.121	9.981
Costos de Litomédica vs. Clinica de Marly				-
Costos de Cirurobotica vs. Clinica de Marly				-
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		**406.590**	**236.561**	**170.029**

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS	18	20.663.967	16.820.701	3.843.266

Nota No. 19 Ingresos Financieros

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros entre ellos los intereses y la diferencia en cambio

Clinica de Marly	19	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Descuento proveedores		-	-	
Intereses		1.737.791	1.065.909	671.882
Diferencia en cambio		889.789	545.039	344.750
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		2.627.580	1.610.948	1.016.632

Litomédica	19	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Intereses		236.269	185.209	51.060
Diferencia en cambio		1.075.408	587.212	488.196
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		**1.311.677**	**772.421**	**539.256**

Cirurobotica	19	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Descuento proveedores		-	-	
Intereses		15.027	3.650	11.377
Diferencia en cambio		16.150	8.181	7.969
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		**31.177**	**11.831**	**19.346**

Cuentas Reciprocas				
Ingreso Financiero de Cirurobotica vs Marly		12.695	65.211	(52.516)
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		**12.695**	**65.211**	**(52.516)**

TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	19	3.957.739	2.329.989	1.627.750

Nota No. 20 Costos Financieros

Se incluyen en este rubro los costos financieros entre ellos los intereses y la diferencia en cambio, multas y sanciones (corrección de declaración de impuestos), comisiones bancarias y el impuesto a las transacciones financieras

Clinica de Marly	20	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Descuento proveedores		-	-	
Intereses		980	34.518	(33.538)
Diferencia en cambio		610.763	172.964	437.799
Multas y Sanciones		3.892	439	3.453
Otros Gastos y comisiones Bancarias		144.931	160.262	(15.331)
Impuesto 4 por mil		517.972	471.300	46.672
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		1.278.538	839.483	439.055

Litomedica	20	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Descuento proveedores		-	-	
Intereses		1.063	2.035	(972)
Diferencia en cambio		380.386	165.646	214.740
Multas y Sanciones		313	412	(99)
Otros Gastos y comisiones Bancarias		9.707	9.645	62
Impuesto 4 por mil		23.668	19.776	3.892
Descuentos comerciales		23.819	37.718	(13.899)
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		**438.956**	**235.232**	**203.724**

Cirurobotica	20	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Intereses		268	699	(431)
Diferencia en cambio		6.049	2.304	3.745
Otros Gastos y comisiones Bancarias		1.865	3.100	(1.235)
Impuesto 4 por mil		4.989	3.810	1.179
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		**13.171**	**9.913**	**3.258**

Cuentas Reciprocas				
Costo Financiero de Marly vs. Cirurotica		12.695	65.211	(52.516)
Costo Financiero de Marly vs. Litomédica		-	1.200	(1.200)
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		**12.695**	**66.411**	**(53.716)**

TOTAL COSTOS FINANCIEROS	20	1.717.970	1.018.217	699.753

Nota No. 21 Otros Ingresos

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, servicios de administración, indemnizaciones, recuperaciones, patrocinios, y eventos realizados por la institución.

Los rendimientos de las inversiones en moneda extranjera se ajustan de acuerdo con la tasa representativa del mercado

Clinica de Marly	21	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Arrendamientos		2.680.477	2.521.663	158.814
Dividendos		233.544	144.685	88.859
Intermediación de Servicios		2.428.688	2.411.029	17.659
Servicios Administrativos		810.495	1.025.302	(214.807)
Recuperaciones		2.840.267	251.819	2.588.448
Indemnizaciones		3.284		3.284
Otras Devoluciones en venta		(54.007)	(187.679)	133.672
Valor presente		38.031		
Otros ingresos (Bonificaciones, ventas inservibles, Cama acompañante)		899.828	1.525.664	(625.836)
TOTAL OTROS INGRESOS		**9.880.607**	**7.692.483**	**2.150.093**

Litomédica	21	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Dividendos		31.533	3.148	28.385
Utilidad en venta de inversion		71.669		71.669
Recuperaciones		69.045	185.245	(116.200)
Indemnizaciones		8.694	402	8.292
Recuperación impuesto diferido		239.403		239.403
Descuentos comerciales		-	1.740	(1.740)
Otros ingresos (venta de equipos, aprovechamientos)		22.701	2.947	19.754
TOTAL OTROS INGRESOS		**443.045**	**193.482**	**249.563**

Cirurobotica	21	NIIF 2015	NIIF 2014	VARIACION
Recuperaciones			23.597	(23.597)
TOTAL OTROS INGRESOS		**-**	**23.597**	**245.720**

Cuentas Reciprocas				
Otros Ingresos de Marly vs. Litómedica		393.488	233.440	160.048
Otros Ingresos de Litomédica vs. Marly			1.200	(1.200)
Otros Ingresos de Marly vs. Cirurobotica		13.102	3.121	9.981
(-) TOTAL CUENTAS RECIPROCAS		**406.590**	**237.761**	**168.829**

TOTAL OTROS INGRESOS	21	9.917.062	7.671.801	2.245.261

Nota No. 22 Gastos no Operacionales

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Institución

INFORME DEL REVISOR FISCAL - CONSOLIDADOS

Bogotá 15 de Febrero de 2016

Dictamen del Revisor Fiscal

Estados Financieros Consolidados

A los señores Accionistas de la Clinica de Marly S.A.

He auditado los estados financieros consolidados adjuntos de la Clinica de Marly S.A., y sus compañías subordinadas Litomedica S.A. , Cirurobotica Marly Litomedica S.A. y Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS que comprenden el Estado De Situación Financiera en 31 de diciembre de 2015, y los Estados de Resultado Integral, de Cambios En El Patrimonio De Los Accionistas, de Flujos De Efectivo correspondientes al año que termino en dicha fecha, las notas relacionadas con dichos estados financieros , el control interno sobre el reporte financiero de la Sociedad y los actos de los administradores relacionados con el cumplimiento de las disposiciones contenidas en los estatutos y las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva. Estos estados financieros consolidados se presentan comparativos con el año 2014.

La administración es responsable por la preparación, presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y de las estimaciones contables; esto incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un control interno efectivo sobre el reporte financiero, que estén libres de errores importantes, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros consolidados y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, sobre el reporte financiero de la Clinica de Marly S.A., y sus compañías subordinadas Litomedica S.A. , Cirurobotica Marly Litomedica S.A. y Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S., sobre el cumplimiento por parte de la administración de las disposiciones contenidas en los estatutos y las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.

Lleve a cabo mi auditoria sobre los estados financieros consolidados de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que planee y ejecute las auditorias para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores importantes, si se mantuvo en todos los aspectos un control interno efectivo sobre el reporte financiero y si se dio cumplimiento a las disposiciones contenidas en los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta directiva.

Una auditoria de estados financieros consolidados incluye la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en éstos. En la evaluación de dichos riesgos, el revisor fiscal considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias. Una auditoria de los estados financieros también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación completa de los estados financieros consolidados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para suministrar una base para mis opiniones de la auditoria.

En mi opinión, los estados financieros consolidados mencionados anteriormente, fielmente tomados de libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Clinica de Marly S.A. y sus compañías subordinadas Litomedica S.A., Cirurobotica Marly Litomedica S.A. y Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S. en 31 de Diciembre de 2015, y el resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los Accionistas y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. La Clinica de Marly S.A. y sus subordinadas mantuvieron en todos los aspectos importantes, un control interno adecuado sobre el reporte financiero en 31 de Diciembre de 2015, y los actos de los administradores cumplieron con las disposiciones contenidas en los estatutos y con las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.

Con base en el desarrollo de mis labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante el año 2015 la contabilidad de la Clínica de Marly S.A., y sus compañías subordinadas Litomedica SA , Cirurobotica Marly Litomedica SA y Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de Accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder.



Martha Rocío Moreno N

Revisor Fiscal

T.P.No 11.330 – T

Miembro de R y R Moreno Cía. Ltda.

Avenida carrera 7 No. 127 – 48 Of 604

Nit 830.069.340

INFORME COMITÉ DE AUDITORIA

Señores Asamblea General de Accionistas Clínica de Marly S.A.

Tenemos el gusto de informar a ustedes las actividades realizadas por el Comité de Auditoria de Clínica de Marly S.A., durante el ciclo social de dos mil quince (2.015).

En las reuniones del Comité se abordaron principalmente los siguientes temas:

1. Actualización del Manual del Sistema Integral Para la Prevención de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo - SIPLA, bajo los lineamientos de la circular externa 029 de 014, emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia; sus principales modificaciones fueron:

    - ✓ Alcance y objetivo del manual SIPLA
    - ✓ La inclusión de señales de alerta
    - ✓ Actualización de los formatos de vinculación para los inversionistas.

2. Alineación del Manual SIPLA con los códigos de ética y buen gobierno de la Institución.

3. Revisión del resultado de la consulta de antecedentes de los accionistas en la base de datos de la Procuraduría General de la Nación.

4. Informe de las principales auditorías realizadas por la oficina de control interno durante el 2015, entre las que se pueden mencionar: el seguimiento al cumplimiento del procedimiento establecido para el recaudo de dinero en las distintas cajas de la institución, el cumplimiento del procedimiento establecido para la toma física de inventarios y la presentación del positivo informe del resultado de los mismos.

Durante el 2015, el Comité de Auditoría ejerció adecuadamente las responsabilidades que le corresponden; mantuvo un contacto continuo con la Jefe de Control Interno, manifestando sus opiniones y sugerencias en los temas presentados, propendiendo por la eficacia del Sistema de Control Interno de la Institución.

Para el 2016, la Oficina de Control Interno, como soporte del Comité de Auditoria, continuará realizando seguimiento periódico a las áreas significativas de la Institución.

EDUARDO CASAS SANTAMARÍA
Presidente
COMITÉ DE AUDITORÍA CLÍNICA DE MARLY S.A.

Señores Junta Directiva de la Clínica de Marly:

Como Oficial de Cumplimiento de la Clínica de Marly, muy cordialmente me dirijo a ustedes con el fin informarles las labores ejecutadas en la institución durante el año 2015, respecto al Sistema de Prevención del lavado de activos y financiación del terrorismo – SIPLA, de acuerdo a la circular externa 029 de 2014 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

1. Se continúa con la exigencia del formulario a los accionistas, ahora bajo los parámetros de la circular mencionada, con el fin de mantener actualizada la información de los mismos.

2. Igualmente como es nuestro deber, se constata la información reportada en dicho formulario, verificando referencias y los datos que se consideran relevantes.

3. Seguimiento a la implementación del Sistema Integrado de Lavado de Activos –SIPLA.

4. Que de acuerdo a la circular externa 029 de 2014, parte III, titulo I, Capitulo VII – Instrucciones en materia de prevención y control de lavado de activos y de la financiación del terrorismo a los emisores no vigilados por la Superintendencia Financiera de Colombia, todos los accionistas que compraron o vendieron directamente acciones de Clínica de Marly cumplieron con los requisitos establecidos para dicha adquisición o venta, según las siguientes transacciones reportadas en el cuadro adjunto a la presente.

TRANSACCIONES EN ACCIONES EFECTUADAS EN EL AÑO 2015

Año 2014	Directamente		Através de Deceval		Entre Beneficiarios reales		Sucesión, fusión y liquidación		Gran Total	Año 2014
Mes	N° operaciones	N° de Acciones	N° operaciones	N° de Acciones	N° operaciones	N° de Acciones	N° operaciones	N° de Acciones	N° Total Transacciones	Total en acciones
Enero									-	-
Febrero	2	5.227					4	30.683	6	35.910
Marzo	2	26.248					2	21.372	4	47.620
Abril	2	1.774	1	5.000			3	1.797	6	8.571
Mayo	1	5.772					1	186	2	5.958
Junio					1	40.000	1	912	2	40.912
Julio	3	2.404					1	998	4	3.402
Agosto									-	-
Septiembre	2	896					1	324	3	1.220
Octubre	3	52.525							3	52.525
Noviembre	1	6.053					1	8.577	2	14.630
Diciembre	1	1.700							1	1.700
TOTAL	***17***	***102.599***	***1***	***5.000***	***1***	***40.000***	***14***	***64.849***	***33***	***212.448***

MARTHA INÉS VALENCIA V.
Oficial de Cumplimiento