



CLÍNICA DE MARLY
Cuida su Salud

CLÍNICA DE MARLY S.A.

Informe Anual
2017

INDICE

- Junta Directiva	6
- Informe Junta Directiva	7
- Informe del Gerente	9
- Informe del Revisor Fiscal	56
- Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros	58-101
- Certificación de Estados Financieros	102
- Proyecto de Distribución de Utilidades	103
- Informe del Revisor Fiscal, sobre Estados Financieros Consolidados	104
- Estados Financieros Consolidados y Notas a los Estados Financieros Consolidados	106-138
- Informe Comité de Auditoria, Año 2.017	139
- Informe Anual Control Interno, Año 2.017	140
- Informe de Oficial de Cumplimiento	141

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 brindan atención integral a los pacientes encomendados a nuestro cuidado.

VALORES Y PRINCIPIOS

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

JUNTA DIRECTIVA

AÑO 2017 - 2018

PRINCIPALES

Dr. Luis Eduardo Cavelier Castro
Dr. Carlos Mendivelson Jaime
Dr. Germán Gómez Segura
Dr. Francisco Cuervo Millán
Dra. María Cristina Cavelier Castro
Dr. Manuel M. Rueda Salazar
Sr. Camilo Albán Saldarriaga
Sr. Eduardo Casas Santamaría
Sr. Jaime Concha Samper

SUPLENTE

Dr. Eduardo Rodríguez Franco
Dr. Germán Ramírez Gamboa
Dr. Gilberto Rueda Pérez
Dr. Guillermo Cristo Saldivia
Dr. Juan Carlos Téllez Rodríguez
Dra. Carmen Teresa Mojica
Dr. Francisco Carreño Saldarriaga
Dr. Pablo Alberto Saab Hernández
Sr. Sergio Ocampo Cabal

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 2017 en los siguientes aspectos:

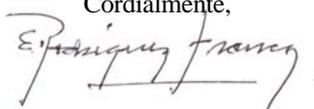
- Informe del Gerente Doctor Luis Eduardo Cavelier Castro
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Informe del Revisor Fiscal
- Información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

De acuerdo con 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 2017, la Junta se permite proponer a los Señores Accionistas distribuir un dividendo ordinario en efectivo de \$18 mensuales por acción, en los meses de Abril a Diciembre de 2018 y Enero a Marzo de 2019 sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas, a quien tenga la calidad de accionista, los cuales se cancelarán mes vencido a partir del día 10 de los meses de mayo a diciembre de 2018 y enero a abril de 2019, que asciende a la suma de DOS MIL TRESCIENTOS VEINTE MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y DOS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS M/CTE (\$2.320.632.936).

De igual manera se propone pagar un dividendo extraordinario en efectivo de \$54.00 anuales por acción que se pagará en tres cuotas de quince \$18.00 cada una los días 10 de mayo, 10 de agosto y 10 de noviembre de 2018, 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 2018, dividendo que asciende a la suma de QUINIENTOS OCHENTA MILLONES CIENTO CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$580.158.234).

Cordialmente,



Dr. Eduardo Rodríguez Franco
Presidente de la Junta Directiva

INFORME DEL GERENTE

Señores Accionistas:

En el día de hoy tengo el privilegio de presentar ante ustedes y por undécima vez desde mi posesión como gerente general de la Clínica de Marly en julio de 2007, el informe de gestión y de actividades correspondientes en esta ocasión a la vigencia del año 2017.

Han pasado 10 años y seis meses desde que asumí tan importante y distinguido nombramiento.

Soy un hombre verdaderamente privilegiado y me siento profundamente orgulloso y honrado de ocupar el cargo de gerente de tan prestigiosa institución. Doy gracias a Dios por permitirme liderar la Clínica durante todos estos años, en compañía de todos ustedes y con el apoyo y ayuda de tantos y queridos colaboradores.

Informo a esta Asamblea, antes que todo, que la Junta Directiva ha venido dando cumplimiento estricto a sus obligaciones estatutarias y reglamentarias. Fue así como sesionó ordinariamente una vez al mes y a través de los comités designados por ella ejerció trabajo permanente en los diferentes aspectos en beneficio de los intereses de la Clínica.

Este período ha sido un año muy interesante y productivo para nosotros, sin desconocer que continúan en el entorno un buen número de amenazas en el convulsionado y complejo sector de la salud en Colombia. Son preocupantes muchos aspectos, de los cuales debo resaltar con gran preocupación el creciente y poco controlado manejo de los pacientes a través del fenómeno de la integración vertical. En Colombia, la integración vertical está sujeta a una regulación que la restringe en el sentido de que los aseguradores de salud (EPS), no pueden tener gastos en salud mayores al 30% en su red propia. Si bien es cierto algunas de estas empresas cumplen con la norma, desafortunadamente considero que muchas o la mayoría desbordan este porcentaje, anomalía que no tiene ningún tipo de control estatal. Esta situación es altamente amenazante para los pacientes y para las instituciones prestadoras de Salud como la nuestra. La integración vertical con posición dominante pone en peligro los derechos del paciente. Firmemente considero que el aseguramiento en salud se desvirtúa cuando el incentivo no está en el manejo del riesgo de salud de una persona sino en atenderla en los hospitales de su propia red. Este cáncer, que de no detenerlo, será devastador para muchos.

Otro aspecto relevante y de gran importancia para la Clínica de Marly durante el año fue el desarrollo del problema generado por la queja presentada en julio de 2016 por la junta directiva del sindicato Sintramaryl ante el Ministerio de Trabajo, cuando fuimos sorprendidos al enterarnos de la notificación de la millonaria sanción interpuesta a nuestra institución. Desde ese momento y como es de conocimiento de todos, manifesté mi total desacuerdo por la decisión tomada por esta organización sindical. Durante los largos

meses de negociación, esta gerencia fue precisa y directa al expresar los pensamientos y lineamientos para desarrollar las conversaciones, dejando claro que el actuar y las pretensiones del sindicato no podían centrarse en posiciones amenazantes, desestabilizantes e incluso suicidas contra nuestra propia institución y menos aún podían ir en perjuicio de los demás empleados que ni siquiera estaban de acuerdo con sus exigencias.

Para la gerencia general y el departamento de recursos humanos el 2017 fue un año difícil y desgastante, ya que fueron innumerables e interminables las tensas reuniones de trabajo en búsqueda de una solución razonable para las partes, siempre pensando en la tranquilidad y estabilidad de los empleados y de la institución.

Gracias a Dios, al apoyo de más de 700 queridos empleados de la Clínica y a la voluntad de las partes, logramos en mayo un acuerdo que sin excepción fue altamente beneficioso para todos.

En lo contractual tenemos hoy en día unas reglas de juego claras, habiendo excluido de la convención una serie de condiciones amenazantes y poco ajustadas a la vida de una institución moderna y que opera en el siglo XXI, condiciones que hacían inviable la contratación directa de muchos de nuestros empleados y que ponían en serio riesgo la estabilidad de la institución. Hoy doy un parte de tranquilidad a ustedes, y me siento feliz y con la tranquilidad de poder trabajar con esmero, pensando en el bienestar de todos quienes nos ayudan en la tarea de mantener y superar los éxitos y las condiciones actualmente existentes. En comunicado del Ministerio de Trabajo del 25 de julio de 2017 fuimos exonerados de la multa, mediante resolución 1363.

Durante el año hemos continuado trabajando sin descanso en la construcción de la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria, proyecto que se constituye como el más ambicioso e importante para nuestra institución de las últimas décadas. El trabajo ha sido intenso y se ha caracterizado por su orden y rigurosidad, lo que permitirá terminar la obra en el primer semestre del 2018. Desde la gerencia continuó trabajando sin tregua y con dedicación en el control del gasto y en el manejo y supervisión directa de la totalidad de los contratos de obra. Se ha tenido cuidado extremo en la adquisición de los equipos médicos, adquiriendo las marcas más reconocidas y de mejor calidad, como ha sido característico en nuestra institución y logrando en las negociaciones directas excelentes precios y formas de pago, lo que nos han permitido tener durante el tiempo de obra, una economía estable y contralada.

La Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria tendrá 19.048 mts² de construcción y después de los ajustes propios de una obra de esta magnitud y siguiendo las recomendaciones de la Secretaria de Salud de Cundinamarca, contaremos con una capacidad de 87 camas hospitalarias que incluyen 6 camas en la Unidad de Cuidado intensivo para adultos, además 4 camas de cuidado intensivo neonatal, 5 salas de cirugía, 1 sala de cirugía obstétrica, cómodas y amplias zonas en el servicio de Urgencias para adultos y población pediátrica, 11 consultorios en Unimarly, 43 consultorios que serán arrendados y que permitirán la ocupación de un mínimo de 90 médicos de diferentes especialidades, 2 salas para procedimientos de gastroenterología, áreas para estudios de neumología, zona de rehabilitación física, laboratorio clínico, 3 locales comerciales, restaurante, cafetería y el Club Marly entre muchas otras áreas.

La inversión en este proyecto al corte del 31 de diciembre de 2017 asciende a \$63.100.702.438, valor que incluye costos de obra, gastos administrativos, nómina y compra de equipos médicos. Los gastos de obra a la fecha son \$ 47.728.502.400, con una proyección de gasto total al finalizar la obra de \$ 69.206.298.198, en julio del 2018.

En equipos médicos hemos invertido la suma de \$ 13.208.583.783 y consideramos que para terminar de dotar y poner en marcha la Clínica requerimos de \$ 5.000.000.000 adicionales. Se proyecta un valor total de la inversión en \$85.306.836.966, valor que incluye la totalidad de los gastos de obra, equipamiento, gastos administrativos y nómina a julio de 2018. Esta cifra es muy satisfactoria y se ajusta a la presupuestada al inicio de proyecto.

Hemos logrado mantener las actividades médicas a un buen ritmo lo que nos ha permitido obtener, respecto al año anterior estabilidad en los ingresos operacionales con unos costos de operación controlados y que únicamente suben en un 1%. Respecto a la utilidad, el resultado neto del ejercicio alcanzó la cifra de 19.934 millones de pesos y el EBITDA para el período es de 46.025 millones de pesos, cifra superior a la reportada en el 2016.

Los excelentes resultados que hoy presento a ustedes, son producto del compromiso y del dedicado trabajo realizado por cada uno de los integrantes de esta querida institución. Agradezco muy especialmente a la Junta Directiva por su entrega, participación y decidido apoyo a la gestión de la gerencia y a los directores de departamento, señorita Graciela Nieto Venegas directora del departamento de Recursos Humanos, Sandra Isabel Cabrera, directora del Departamento Comercial, Alejandra Vargas Carrera, directora del Departamento Administrativo, Julián Sotomayor Hernández, director Científico y a Juan Manuel Ospina Sanmiguel director Financiero. Especial agradecimiento a todos los directores por sus informes de gestión que son parte de este resumen que hoy presento ante ustedes

A pesar de las grandes amenazas y los difíciles momentos por el que atraviesa el sector de la salud en Colombia, la Clínica de Marly debe continuar su camino, tal como lo han hecho y nos lo han enseñado quienes nos han precedido. De mi parte y si Dios me lo permite trabajaré incansablemente con humildad, ética y con la mayor de las dedicaciones para lograr este cometido.

A Lilly, Manuela, Amalia, Laura y Jorge Eduardo, les agradezco por su paciencia y comprensión y a Dios, le agradezco por su infinita generosidad.

Gracias.

Cordialmente,



DR. LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
Gerente General

DIRECCIÓN FINANCIERA

Entorno Macroeconómico

El ambiente macroeconómico en el año 2017 fue, sin lugar a dudas, uno de los más difíciles y variables de los últimos años. Con un crecimiento del Producto Interno Bruto de 1.6%, el más bajo de los últimos 10 años, con una variación de 1.6% en el último trimestre, se define con alguna claridad lo que será la dinámica de la economía nacional en caso de que las medidas asumidas por el gobierno central y el banco de la República no surtan efectos en el corto y mediano plazo.

Dado que los sectores que más aportaron al crecimiento fueron agricultura, ganadería con 4,9%; establecimientos financieros y seguros 3,8% y servicios sociales, comunales y personales con el 3,4%; y los que más restaron fueron, entre otros, la explotación de minas y canteras (3,8%); industria manufacturera (1,0%) y la construcción (0,7%) se hace precisa la implementación de políticas fiscales y monetarias que permitan el crecimiento de sectores incentivos en mano de obra que favorezcan la generación de empleo y en consecuencia un comportamiento positivo de la demanda agregada que permita niveles de crecimiento aceptables.

En el marco de una economía mundial creciendo a niveles de 2,9% este año (frente al 2,4% de 2016). Gracias a la dinámica de precios de las materias primas, con un crecimiento del 13% (en 2016 habían descendido un 4%). Un crecimiento como el registrado en Colombia genera una imagen país que podría tener implicaciones negativas en la inversión extranjera.

Una de las grandes medidas adoptadas por el banco de la República, con el ánimo de dinamizar la economía, las tasas de interés fueron modificadas a la baja de 7.50%, en el inicio del año, a 4.75% al final del año 2017, frente a expectativa decreciente en la inflación esta entidad podría decidir nuevas bajas hasta en 50 puntos básicos para el año 2018.

La inflación registrada durante el período, fue de 4.09 para el nivel general de precios y un 6.34 para el sector salud.

No debemos olvidar que en el año 2017 entró en vigor la reforma tributaria cuyo artículo referente a una tasa del IVA del 19% tuvo un impacto importante sobre el crecimiento que ya se ha señalado debido a la contracción sobre la demanda agregada que se provoca al afectar el ingreso disponible. Adicionalmente, esta misma reforma señaló que el impuesto de renta para las empresas disminuirá gradualmente hasta quedar en 33% en el 2019, año en que desaparecerá su sobretasa, El último año de pago de los impuestos de riqueza de acuerdo con la reforma fue el 2017.

Gestión de las áreas Financieras

En lo que se refiere a la actividad de la Clínica, podemos señalar que en el área de admisiones se gestionaron los ingresos y el registro de 63.285 pacientes, este número es superior en un 6.36% al número del año anterior, mientras que los registros por pacientes hospitalizados crecieron en un 23%. Se han logrado mejoras importantes en la verificación de la salida de pacientes y en hacer cada vez más eficiente y amable los trámites a surtir durante el registro.

Cabe resaltar que el proceso de Pre-Admisiones, adelantó el mismo a un total de 863 pacientes, lo que ha logrado que el paciente sea informado de todas las variables administrativas que deben ser conocidas antes de su procedimiento quirúrgico.

En lo que se refiere al departamento de auditoría de Cuentas Médicas, debemos señalar que el volumen y valor de las cuentas sometidas al proceso de auditoría, se ha mantenido en niveles bastante altos, lo que hace,

que los esfuerzos del área por mantener el flujo de cuentas constantes hasta su radicación siguen siendo particularmente intensos. El valor total de las cuentas auditadas para el año fue **99.340** millones de pesos, esto frente a un valor de **86.436** del año 2016, supone un incremento de **14%**. El porcentaje de glosa tomado sobre el valor total de la facturación, se redujo de 0.051% a 0.039%

No debemos olvidar que el cambio de la normatividad asociada al registro y notificación de medicamentos no incluidos en el plan obligatorio, cambió a su vez la manera en la que el área administrativa debe soportar cada una de las prescripciones que el cuerpo médico realiza a través de la plataforma del Ministerio de Protección Social. Estas modificaciones aún están siendo asimiladas por todos los actores del sistema de salud y se generan tiempos adicionales en el proceso.

La glosa médica, presentó un decrecimiento de **13%** frente al año inmediatamente anterior, este es un indicador significativo, toda vez que señala el costo real derivado de la actividad en la Clínica.

El departamento de facturación, logró durante el transcurso del año, acortar los tiempos transcurridos entre el momento del ingreso paciente y la generación del documento factura a 12 días en promedio. Este indicador, teniendo en cuenta que tenemos una población importante de pacientes de larga estancia permite un flujo de documento factura hasta su recaudo significativamente más corto. El número de documentos realizados por el Departamento de facturación fue 325.649, con un crecimiento de 39% frente al año anterior. Las facturas ambulatorias generadas fueron 228.324 frente a 153.021 del año 2016. Las facturas hospitalarias, urgencias y de cirugía ambulatoria fueron 97.325 con un crecimiento de 21% sobre el 2016.

Los ingresos de la Clínica fueron durante el año 2017 de 162.607 millones.

Gracias a la gestión del departamento de compras, durante el año 2017, el 42% de los proveedores, tanto de insumos como de medicamentos, mantuvieron sus precios sin modificación, mientras que el 58% restante hicieron incrementos no superiores al IPC del año inmediatamente anterior, es decir 3.48%.

Del total de las compras asociadas a los costos de operación, 61% corresponde a medicamentos y

dispositivos, mientras que el 39% corresponde a insumos en consignación y material de osteosíntesis.

En lo referente a la gestión adelantada por el departamento de cartera, el recaudo se incrementó en un 10% frente al año inmediatamente anterior. El deterioro en las edades de cartera de algunos de nuestros convenios, que se deriva de situaciones de flujo de efectivo complejas del sistema general de salud, han sido sorteadas de manera eficiente por el departamento de cartera, aún así, hemos tenido problemas con el recaudo de algunas entidades promotoras de salud, en especial con las que manejamos convenios con el plan obligatorio de salud.

Adicionalmente se logró el reconocimiento total de la deuda que la empresa Saludcoop tiene con la Clínica, lo que implica que debemos esperar las disposiciones de pago que se concluyan por parte de la liquidadora de la sociedad. De otro lado el comportamiento de cartera de las compañías de Medicina prepagada, se mantuvo intacto y se incrementó solo en razón de un crecimiento en el número de atenciones.

Durante el año 2017, el departamento de contabilidad, asumió enormes responsabilidades asociadas al proyecto Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria, las causaciones de los registros contables asociados a esta empresa creció de manera exponencial durante este período fiscal.

Se incrementaron los reportes a entes de control de manera importante y la Superintendencia de Salud, requiere información con periodicidad mensual y no trimestral como ocurría en el 2016. El DANE requiere también información mensual a partir del 2017.

La parametrización del sistema de información Servinte, aún no concluye, y su perfeccionamiento está en gran medida bajo la responsabilidad de este departamento. Y contribuirá de manera importante al inicio exitoso de la operación en la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria.

El área de Costos, continúa haciendo importantes aportes en relación con la estructura de gastos y costos de cada uno de los procesos críticos que deben ser evaluados para la toma de decisiones.

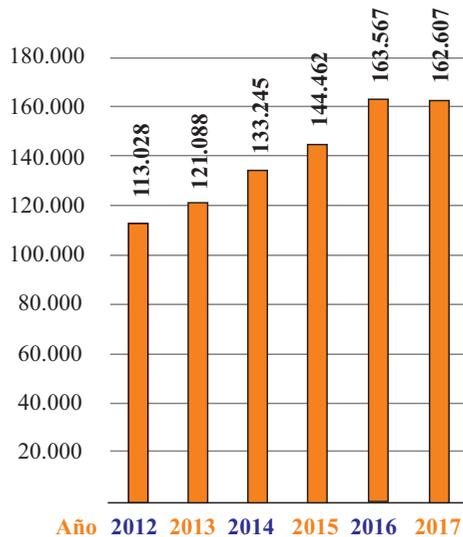
Se adelanta adicionalmente una importante labor por parte del grupo de auditoría de MIPRES en donde se generan alertas sobre el proceso de reporte de prescripción de medicamentos MIPRES para medicamentos NO-POS.

Resumen de la Situación Económica de la Institución

Ingresos

Los ingresos operativos del año 2017 presentan un decrecimiento del 1% frente a los registrados el año inmediatamente anterior. Esta variación se deriva de un cambio significativo en la estructura de la cartera, en donde se ha sustituido la participación de prestadores cuyas edades de cartera se dilataron más allá de los límites razonables, por aquellos aseguradores cuya cultura de pago se adecúa a los intereses de la institución.

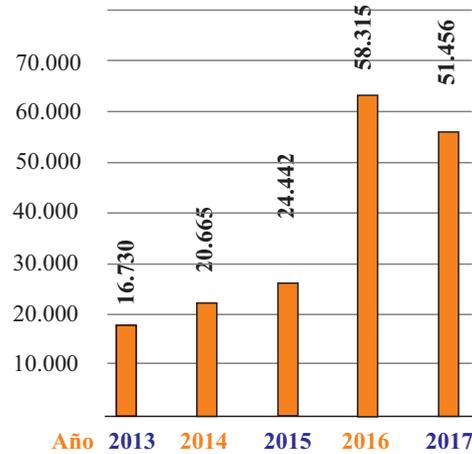
Ingresos 2017



Inversiones

Las inversiones temporales, cuyo propósito inicial era el depósito de los recursos destinados La Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria, han venido consumiéndose en la medida en que se desarrolla este importante proyecto. La naturaleza de estos recursos, implica que al cierre del 2018, se redima un valor importante de las inversiones temporales en la búsqueda del cierre financiero del mencionado proyecto.

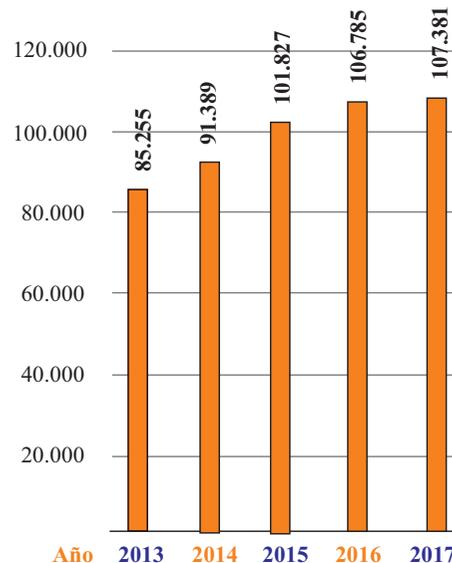
Inversiones 2017



Costos

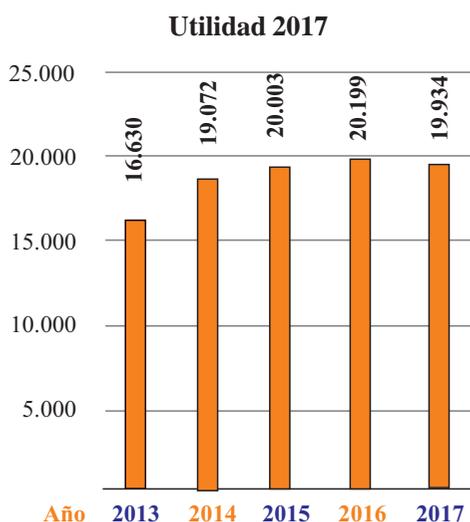
Los costos de la operación, al igual que los ingresos, tuvieron una variación muy baja, con apenas el 1% de incremento respecto a los resultados del año inmediatamente anterior, son el resultado de la disminución en referencias de costo importante como servicios médicos asociados a la Unidad de trasplante de médula Ósea, el no incremento de gran parte de los insumos y medicamentos respecto a los precios del año anterior y algunos incrementos puntuales en los costos de personal derivados de la intensa actividad que se ha desarrollado este año.

Costos 2017



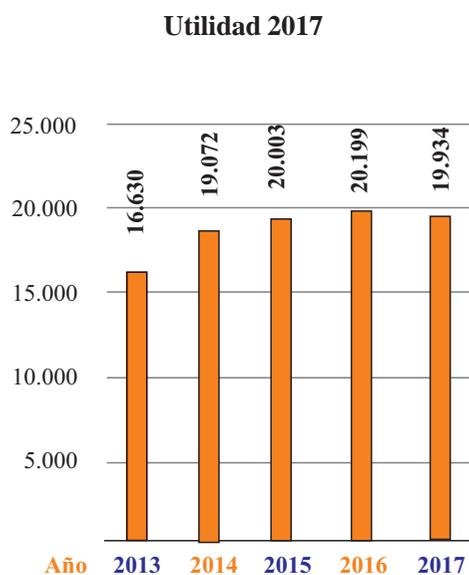
Utilidad

El resultado neto de la operación del año 2017. Derivado del comportamiento de los ingresos, se presentó una disminución frente al año 2016 del 1%, equivalente a 265 millones de pesos. Este resultado, es el resultado, no sólo de una moderada variación de los ingresos, sino de la inclusión de cerca de 700 millones de los gastos administrativos del proyecto de la Clínica Jorge Cavelier Gaviria, que no pueden ser clasificados como inversión dada su naturaleza.



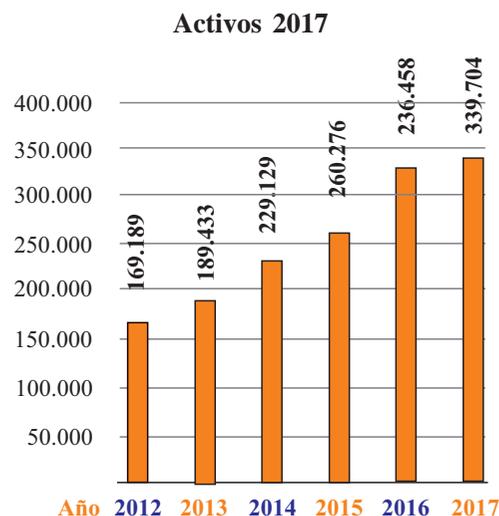
Ebitda

El Ebitda, que indica fundamentalmente la capacidad de una compañía para generar beneficios, ha presentado un crecimiento sostenido en los últimos años, siendo su valor de \$46.025.000.000, cifra ligeramente superior a la registrada en el año 2017.



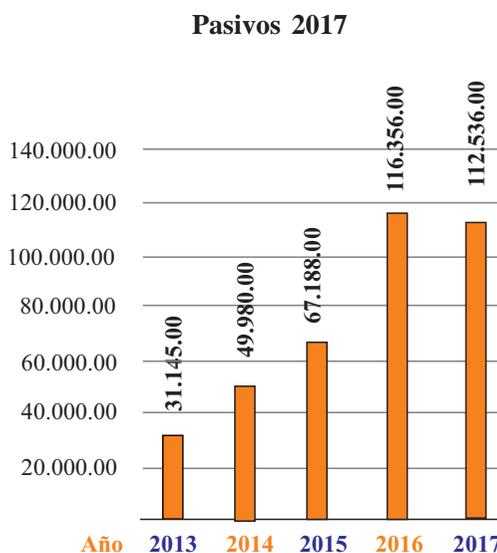
Activos

Los activos de la Clínica al cierre del año, se incrementan a \$ 339.704.414.000. La principal variación en el valor de los activos se registró en el rubro de Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, que pasó de un valor de 35.704 millones a un valor de 73.596 millones originados en la capitalización que se ha adelantado del proyecto de la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria.



Pasivos

La mayor variación en los pasivos se refleja en la cuenta de Bancos Nacionales - Pagarés, en donde se registra el valor de los préstamos realizados por la banca privada para la financiación del proyecto de la Clínica en Chía, pasó de 40.000 millones a 35.208 millones como consecuencia del inicio del pago de capital después de un año de período de gracia.



Resumen informativo

A continuación se presentan las cifras de referencia en un cuadro de resumen:

CONCEPTO	2017	2016	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
TOTAL ACTIVO	339.704.414	326.458.970	13.245.444	4%
TOTAL PASIVO	112.536.026	116.356.354	-3.820.328	-3%
UTILIDAD NETA	19.934.329	20.199.330	-265.001	-1%

BALANCE	2017	2016	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
DEUDORES	79.507.863	80.175.023	-667.160	-1%
INVENTARIOS	4.133.225	4.691.229	-558.004	-14%
ACTIVO CORRIENTE	137.507.895	158.356.891	-20.848.996	-15%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	35.208.338	40.000.000	-4.791.662	-14%
PASIVO CORRIENTE	50.597.705	49.521.052	1.076.653	2%
OBLIGACIONES LABORALES	1.526.100	1.262.994	263.106	17%
PATRIMONIO	227.168.388	210.102.616	17.065.772	8%

OPERACIONES	2017	2016	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
INGRESOS OPERACIONES	162.607.500	163.567.842	-960.342	-1%
COSTOS DE PRESTACIÓN	107.381.190	106.785.147	596.043	1%

Principales Indicadores

Los indicadores nos muestran la misma solidez que se ha evidenciado históricamente, los relacionados con la liquidez han presentado variaciones evidentes derivadas de la demanda de recursos por parte del proyecto. Adicionalmente, los indicadores de endeudamiento han tenido algunas variaciones, en general favorables debido al endeudamiento en el que la Clínica incurrió para la financiación de la Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria. El endeudamiento de corto plazo presentó un ligero incremento originado en la re-clasificación en el corto plazo de las obligaciones de largo plazo para los siguientes 12 meses. Las rentabilidades sobre los ingresos ordinarios, continúan teniendo un comportamiento favorable.

Razones de Líquidez	2017	2016
Capital de Trabajo (Activo Corriente - Pasivo Corriente) Muestra el disponible para acometer proyectos y cumplir obligaciones de corto plazo.	86.910.190	108.835.839
Razón Corriente (Activo Corriente/Pasivo Corriente) Por cada peso de pasivo corriente contamos con \$2,72 de activos corrientes para respaldarlo.	2,72	3,20
Prueba Acida (Activo Corriente-Inventarios/Pasivo Corriente) 2,64 Descontando los inventarios contamos con \$2,64 de activos corrientes para respaldar los pasivos de corto plazo.	2,64	3,10

Razones de Endeudamiento y Cobertura	2017	2016
Solvencia (Activo Total/Pasivo Total) Los activos totales tienen una relación de 1,80 a 1 con relación al pasivo total.	1,80	2,81
Endeudamiento Corto Plazo (Pasivo Corriente/Pasivo Total) Del total de pasivos el 45% se concentra en deuda de corto plazo.	45%	43%
Endeudamiento Total (Pasivo/Activo) El total de endeudamiento de la Clínica es del 33,13% con relación a su activo total.	33%	36%
Razones de Rentabilidad		
Rentabilidad de las Ventas (Utilidad Neta/Ventas) Sobre el total de las ventas la utilidad después de impuestos es del 12,56%.	12%	12%
Rentabilidad Bruta (Utilidad Bruta/Ventas) La rentabilidad de las ventas antes de otros ingresos y egresos e impuestos es del 33,96%.	34%	35%

Sistemas

Al 31 de diciembre de 2017 el software que ha adquirido la Clínica se encuentra con las respectivas licencias de uso.

JUAN MANUEL OSPINA SANMIGUEL
 Director Financiero

DIRECCIÓN CIENTÍFICA

I. ACTIVIDADES ASISTENCIALES

1) INDICADORES DE GESTIÓN HOSPITALARIA

El año 2017 se caracterizó por ser un año con muchos retos en cuanto al sistema de salud se refiere, pues debimos enfrentarnos a un entorno difícil, con varias EPS en crisis, algunas de ellas fueron cerradas generando un trauma financiero importante para las IPS y en el sistema en general. Estos indicadores tuvieron un comportamiento bastante bueno a lo largo del año y nos permitieron tomar decisiones sobre el camino para optimizar las áreas y servicios ofertados. Al analizar la tabla 1 se puede apreciar que el Giro Cama se incrementó lo que indica que hubo un mayor número de pacientes por cada cama, comparándolo con el del año 2016; las tasas de mortalidad hospitalaria, la materna, la fetal y la perinatal se

mantienen por debajo los estándares exigidos por los entes de control, lo que muestra la alta calidad de atención en la prestación de nuestros servicios; 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 2017. Hubo un incremento en el porcentaje de pacientes atendidos en Cirugía Ambulatoria llegando a ser un 66.7% del total de los pacientes atendidos en el área quirúrgica y el porcentaje de cesáreas se mantuvo sin cambios. La oportunidad de atención de los pacientes de urgencias mejoró ostensiblemente, en cerca de 14 minutos por cada paciente.

TABLA 1

	ESTÁNDAR	PROMEDIO AÑO 2017	PROMEDIO AÑO 2016
1. Giro Cama N° Egresos mes / N° camas disponibles mes	7.5	6.3	5.5
3. % Mortalidad Hospitalaria N° muertes en el mes / N° Egresos mes X 100	5.00	2.5	1.3
4. % Infección Nosocomial N° infecciones nosocomiales mes / N° egresos mes X 100	3.00	1.5	1.8
5. % Cirugía Ambulatoria N° Cirugías amb. mes / Total cirugías mes X 100	65.00	62.9	55.8
6. % Cesáreas N° Cesáreas mes / Total Egresos maternas mes X 100	37.00	68.5	68.8
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	0.2	0.0
9. % Hospitalizaciones por Urgencias N° hosp. por Urg. Mes / N° cons. Urgs. mes X 100	20.00	6.8	7.0
10. % Hospitalizaciones por Urgencias General N° hosp. por Urg. Mes / N° total de Hosp.. Mes X 100 (Ingresos)	65.00	41.8	49.5
11. Oportunidad en la atención en consulta de Urgencias N° min entre solicitud atención y atención pte/ N° ptes atendidos cons.	30.00	69.9	84.7

2) ESTADÍSTICAS Y RESULTADOS POR DEPARTAMENTOS

A) DEPARTAMENTO QUIRÚRGICO

El número de salas de cirugía disponibles varió entre el primer y segundo semestre debido a las obras de adecuación del área de gastroenterología y banco de sangre, debiéndose habilitar la sala #10 para los procedimientos endoscópicos y compartiendo el área de recuperación con las salas de cirugía. A pesar de esta reducción, el número de pacientes intervenido se mantuvo por encima de la meta fijada de 10.000 pacientes por año (en 2017 el número de pacientes intervenidos fue de 10.172, comparado con 10.262 del año inmediatamente anterior) y se realizaron 15.306 procedimientos quirúrgicos que muestran un comportamiento estable comparativamente con el año anterior; aún así el número de pacientes intervenidos por cada sala disponible mejoró en un 4.6% y el 57% de los pacientes se atendieron en las horas de la mañana. Como se anotaba dentro de los indicadores de gestión, persiste un crecimiento progresivo en el porcentaje de pacientes intervenidos quirúrgicamente de forma ambulatoria, alcanzando un 62.9%, probablemente por haber un mayor número de procedimientos quirúrgicos que anteriormente se realizaban hospitalizados y que son de alta frecuencia en la Clínica como lo son la Colectomía por laparoscopia y la apendicectomía por laparoscopia, esto sumado al crecimiento de especialidades cuyos pacientes son ambulatorios.

El mayor número de pacientes atendidos en las salas de cirugía (71%) pertenecen a 4 especialidades quirúrgicas: Cirugía general, Urología, Ortopedia y Ginecología. Vale la pena destacar que en ninguna de ellas hubo variaciones importantes con respecto al año anterior; con respecto al 29% restante hubo crecimiento en ORL, Cirugía Vascul Periférica y Neumología, y reducción en Oftalmología, Cirugía Cardiovascular y Neurocirugía. Parte de este cambio pudo obedecer a la transición y los cambios en el servicio de neurocirugía funcional.

Respecto a los procedimientos quirúrgicos más frecuentemente realizados se encuentra la Colectomía por laparoscopia (Colelap) seguida del parto por cesárea, la Prostetomía transuretral (RTU de próstata), la apendicectomía por laparoscopia y la resección de tumor benigno o maligno de la piel.

Cirugía General: fue el servicio que atendió mayor número de pacientes en las salas de cirugía (21%) siendo la Colectomía por laparoscopia la que más

se realizó (678), mostrando una ligera reducción con respecto al año anterior, seguida de las correcciones de la pared abdominal (hernias inguinales, eventraciones, hernias umbilicales, etc) (444).

A lo largo del año se realizaron 2 cursos de correcciones de defectos de la pared abdominal, dirigidos al grupo de cirujanos. En total se atendieron 318 pacientes con Apendicitis aguda de los cuales 306 fueron intervenidos por laparoscopia. Se vinculó a un cirujano especializado en patología de páncreas para fortalecer el grupo en este tipo de patologías.

- **El servicio de Urología** fue el segundo en la cantidad de pacientes atendidos en las salas de cirugía; los procedimientos más frecuentemente realizados fueron: RTU de próstata (324), cistoscopias (318) y vasectomías (189); en total atendió el 20.7% del total de los pacientes; debe destacarse que es la especialidad que en la Clínica realiza más intervenciones quirúrgicas asistidas por robot. En este año se adquirió el equipo robotizado para hacer biopsias de próstata por fusión, técnica liderada por el doctor Luis Eduardo Cavelier Castro, siendo esta una tecnología de punta y única en el país.

Se registra con gran satisfacción la participación de varios miembros activos de este servicio, con presentación de sendos trabajos científicos, en congresos nacionales e internacionales. El servicio de Urología realiza dos reuniones al mes, de carácter académico y con nutrida asistencia de los urólogos adscritos a la institución.

- **El servicio de Ortopedia y Traumatología** atendió 1.555 pacientes en 2017 comparado con 1.682 durante 2016. En cuanto a la atención de los pacientes en el servicio de urgencias se mantuvo un excelente servicio a lo largo del año, con un grupo de ortopedistas que hace turnos presenciales en el servicio, mejorando la oportunidad de atención con muy buena percepción del servicio por parte de los pacientes. El procedimiento más realizado fue la Condrolastia por artroscopia (160), tenosinovectomía de los tendones flexores de la mano (106) y la remodelación de menisco por artroscopia (102). La cirugía artroscópica de la rodilla sigue siendo la más realizada, al igual que la de hombro, que en el último año ha tenido un repunte con respecto a los años anteriores. La cirugía de Columna este año tuvo un buen comportamiento interviniéndose 133 pacientes, algunos de ellos de patología de alta complejidad.

- **El departamento de Ginecología y Obstetricia** no tuvo variación en el número de pacientes atendidas en 2017 comparado con 2016. La Dirección Científica en conjunto con la jefatura de esta área a vinculado nuevos y jóvenes especialistas que representan la transición generacional que se requiere fomentar en este y todos los servicios de nuestra institución. La Unidad Materno-Fetal creció en el número de procedimientos y su aceptación es alta ante el grupo de ginecólogos. La cirugía mínimamente invasiva ha tenido progresos muy importantes, teniendo un porcentaje alto de procedimientos por esta vía comparada con la cirugía abierta.
- **El servicio de Otorrinolaringología** continúa creciendo, atendiendo 780 pacientes, comparado con los 635 pacientes atendidos en el 2016, con un incremento del 23%; se hicieron procedimientos robóticos en conjunto con el servicio de Cirugía de Cabeza y Cuello, con excelentes resultados.
- **El servicio de Cirugía Vascular y Angiología** ha tenido muy buen comportamiento en los últimos años con un crecimiento en los procedimientos realizados para la enfermedad varicosa de los miembros inferiores con láser y con radiofrecuencia; en total se atendieron 421 pacientes, comparado con 396 en el 2016 (Incremento del 6%); aunque persisten dificultades para la cobertura de las urgencias ocasionalmente, en los últimos 2 años su estructura se ha fortalecido con el mayor acercamiento de los cirujanos vasculares jóvenes que han aumentado su participación en el número de procedimientos realizados en la Clínica.
- **Los servicios de Oftalmología y Neurocirugía** disminuyeron en el número de pacientes atendidos. Se han analizado en detalle las causas de esta reducción y desde ya se han tomado medidas para que en el 2018 mejoren estas cifras.
- **El Servicio de Cirugía Cardiovascular** tuvo variaciones a lo largo del año. Con satisfacción registramos que el jefe del servicio, doctor Diego Peña viajó y durante un año realizó en Toronto Canadá, un Fellowship en cirugía mínimamente invasiva y robótica, TAVI (Transcatheter Aortic Valve Implantation) y cirugía cardiaca avanzada. Asumió sus responsabilidades la doctora Aura María Rivera y como segundo cirujano se nombró al doctor Juan Rafael Correa. El número de pacientes intervenidos tuvo una reducción significativa comparado con el

2016 (160 vs 245). Esta reducción se explica por las decisiones adoptadas por la gerencia, en razón a los serios problemas de cartera que ha tenido históricamente la EPS Famisanar, principal remitente de pacientes para esta especialidad. Con satisfacción registramos la realización de la primera cirugía mínimamente invasiva para recambio valvular con excelente resultado. Se realizaron 80 revascularizaciones miocárdicas de las cuales 41 con Circulación extracorpórea (26%) y 39 sin este recurso. Se realizaron 37 cirugías valvulares combinadas y 26 de una sola válvula.

- **El servicio de Hemodinamia** atendió un total de 1.093 pacientes, 86 pacientes menos que en el año 2017 (7%). Se practicaron 1.499 cateterismos cardíacos, realizando angioplastia coronaria a 406 pacientes implantando 875 estents, de los cuales 270 fueron convencionales y 605 medicados (69% medicados). Ciento setenta (170) pacientes tenían patología que requirió cirugía cardiovascular, previa presentación y aprobación en la junta médico-quirúrgica. Fueron sometidos a cambio valvular aórtico percutáneo (TAVI) 9 pacientes intervenidos por vía femoral y efectuados en conjunto con el servicio de Cirugía cardiovascular.

Se sometieron 24 pacientes a cierre percutáneo de defectos interauriculares, logrando el objetivo en la totalidad de los casos sin ninguna complicación transoperatoria, ni en el seguimiento. En conjunto con Radiología Intervencionista y Cirugía Vascular, se trataron 9 pacientes con aneurismas de la aorta abdominal con implante de endoprótesis aorto-iliacas en forma exitosa y libres de complicaciones tempranas y tardías.

- **El Servicio de Anestesiología**, en el año 2017 realizó actividades académicas tres veces al mes. Revisaron las guías del servicio, de acuerdo con la normatividad vigente y basadas en la evidencia. Realizaron análisis de los casos difíciles y de los eventos adversos en el servicio. El grupo de anestesia presentó el examen de recertificación de la Sociedad Colombiana de Anestesiología. Los diferentes anestesiólogos del grupo asistieron a diversos cursos y congresos prosiguiendo la educación médica continuada. La Dra. Luisa Aguirre, fue nombrada como coordinadora del servicio de dolor agudo, ha trabajado en conjunto con enfermería en la capacitación del manejo de bombas de infusión para el manejo de la analgesia endovenosa y las bombas de dolor. Se finalizó el

estudio TRICS III ("Trasfusión Requirements in Cardiac Surgery") cuya población fueron pacientes adultos con riesgo moderado a alto, sometidos a cirugía cardíaca con bypass cardiopulmonar. El estudio buscó analizar los criterios de transfusión sanguínea tras una cirugía cardíaca. Se registró una adherencia del 97.7% en la transfusión de glóbulos rojos y del 41.7% al evento disparador (situación que se presenta cuando la Hemoglobina está por debajo del umbral definido según la estrategia asignada y en la cual se espera la transfusión de glóbulos rojos o remediación de la hemoglobina) con una adherencia general del 94%. Se finalizó la etapa de seguimiento a 6 meses. El estudio fue recibido para publicación por el "New England Journal of Medicine" en noviembre de 2017.

B) DEPARTAMENTO MÉDICO

El Departamento Médico durante el año 2017 mantuvo una actividad intensa atendiendo no solo compromisos clínicos sino también académicos, con esa dedicación que se profesa en todos los miembros de la familia Marly, prestando sus servicios de forma cálida y amable a nuestros pacientes. En cuanto al desempeño durante el 2017 podemos destacar lo siguiente:

- **La Unidad de Cuidados Intensivos (UCI):** La UCI tuvo variaciones en su comportamiento a lo largo de 2017, debido a la reducción en el número de pacientes de cirugía cardiovascular. Las tasas de mortalidad e Infecciones Asociadas al Cuidado de la Salud (IACS) han sido muy buenas, manteniéndose dentro de los estándares aceptados para las instituciones de esta complejidad, como la Clínica de Marly S.A. Se realizaron cursos de sobre el manejo de potenciales donantes de órganos para todo el personal. Se desarrollaron las matrices de riesgo de la UCI con buenos resultados. Se continúa con el convenio Docente-Asistencial con la Universidad Tecnológica de Pereira obteniéndose una buena calificación por los residentes rotantes.

La tasa de ocupación promedio fue del 75%; la mortalidad global fue cercana al 5% (meta menor del 15%) con mortalidades ajustadas por grupo y severidad satisfactorias al egreso de UCI y al egreso hospitalario

- **El servicio de Neumología** durante el 2017 tuvo un realce importante en la unidad de sueño, pues finalizando el 2016 fueron abiertas 4 camas más, permitiendo mejorar la oportunidad de las citas que estaba a 4 meses, manteniendo una muy buena calidad en los estudios y su interpretación gracias a la buena labor desarrollada por la Dra. Silvia Páez. Respecto al número de procedimientos intervencionistas realizados a través de broncoscopia se registra un incremento en un 26% (132 vs 166) manteniendo la alta complejidad de procedimientos que se realizan. Las reuniones de neumología siguen, como siempre, con muy buena asistencia y con excelente calidad en los temas discutidos.
- **El servicio de Cardiología** durante el 2017 vivió una transformación en su estructura y modalidad de funcionamiento por parte de todo su personal, desde los cardiólogos hasta las enfermeras y el personal administrativo; la coordinadora administrativa cumplió un papel fundamental en esta reorganización, favoreciendo la oportunidad de asignación de citas, para los diversos estudios realizados en esta unidad, se optimizaron los tiempos de los cardiólogos, se reorganizaron los horarios del personal administrativo, lográndose mantener un número superior a los 18.000 en el año. A principios de 2017 se vincularon dos nuevas cardiólogas, una de ellas con muy buen entrenamiento para procedimientos especiales (ecocardiografías transefágicas y pruebas de estrés ejercicio). En la Tabla 2 se puede apreciar la actividad en dicho servicio, mostrando la importancia que tiene este servicio para la Clínica y sus pacientes.

TABLA 2

TOTAL DE PROCEDIMIENTOS REALIZADOS EN LA UNIDAD DE CARDIOLOGÍA EN 2017

EKG	Mapa	Holter	Eco Transtorácico	Eco Transesofágico	Prueba de Esfuerzo	Eco Estrés
8.328	1.292	1.403	4.254	538	1.256	1.386
TOTAL: 18.457						

- **El servicio de Hematología y Transplante de Médula Ósea** en el año 2017 fue otro en el que se presentaron cambios en su estructura médica y en su funcionamiento. En un relevo generacional se vincularon tres nuevos especialistas quienes han aportado una inyección de vigor, ánimo y nuevas ideas para el mejor desempeño de esta unidad. Durante este año se realizaron 134 trasplantes de médula: 73 autólogos (54.5%), 24 haplo idénticos (17.9 %), 23 intrafamiliar idéntico (17.2%) y 14 no relacionados (10.3%). Se continúa en la evaluación de los protocolos, de acuerdo con las publicaciones recientes y con los resultados obtenidos, obteniendo muy buenos desenlaces. Se realizaron periódicamente las reuniones del servicio, haciéndose énfasis en las actividades académicas, las juntas médicas y el contacto cercano con los aseguradores. El índice de satisfacción de los pacientes es del 87%. Este servicio, continúa siendo líder en el país y Latinoamérica, demostrando en sus excelentes resultados que son presentados en trabajos científicos, publicados en revistas nacionales e internacionales.
- **El servicio de Neurología** se consolidó en el 2017, contando con un buen funcionamiento en la atención de pacientes en urgencias, en hospitalización y en la consulta externa. Continúa con sus reuniones semanales de revisión de tema y sus integrantes participaron en diversos congresos nacionales e internacionales. Se retiró uno de los integrantes del grupo y están a la espera de la llegada de un nuevo neurólogo para el 2018.
- **El servicio de Nefrología** estuvo muy activo durante el 2017, manteniendo las terapias lentas continuas, hemodiálisis y diálisis peritoneales como principales procedimientos. Se consolidó el grupo de nefrólogos, que se han caracterizado por su compromiso en la atención de los pacientes. Se realizó el primer simposio de nefrología "Transcendiendo Fronteras", en dos módulos: uno teórico y el otro práctico, con una asistencia global de 182 personas.
- **En el servicio de Electrofisiología** en el año 2017 se atendieron 171 pacientes y se llevaron a cabo 208 procedimientos y 572 mesas basculantes, que incluye estudios de electrofisiología, mapeos y ablaciones e implantes de dispositivos entre otros.
- **El servicio de Gastroenterología** durante el segundo semestre de 2017 tuvo que desplazar sus procedimientos a la sala #10 de cirugía, con todo su proceso administrativo, aprovechando las instalaciones de las salas de cirugía y su amplia zona de recuperación, sin sufrir mayor tropiezo con el área temporalmente asignada, mientras se termina la adecuación de la nueva área de endoscopia. Sus integrantes asistieron a gran cantidad de eventos nacionales e internacionales, tanto en la calidad de expositores, asistentes u organizadores. Se hicieron procedimientos novedosos en el país en compañía de tutores internacionales. Se tiene planeado desarrollar la unidad de fisiología gastro-intestinal para el 2018.
- **El servicio de Infectología** durante el año 2017 trabajó en la modificación del protocolo de aislamientos institucionales y cambió la temporalidad de los catéteres periféricos pasando de 72 a 96 horas, basado en la evidencia científica. Se socializó en comité de infecciones las recomendaciones actuales para el manejo de las lesiones por presión y los sistemas de succión cerrados para las heridas profundas en piel y tejidos blandos. En el segundo semestre de 2017 se expusieron en comité de infecciones los indicadores de infecciones asociadas a la atención de la salud (IAAS) y se trabajó en la disminución de su índice global a 1.49. Se resalta el impacto que ha tenido la labor del servicio en la prevención de las infecciones del torrente sanguíneo asociadas a catéter (ITS- AC), reduciéndolo de 5.38 a 2.21.
- **El servicio de Psiquiatría** durante el 2017 se fortaleció con la vinculación de 2 especialistas, quedando el grupo conformado por 4 psiquiatras, lo que ha permitido ser más eficientes en las respuestas de las interconsultas. Se revisaron y adoptaron las guías del Ministerio de las principales patologías. Se está prestando el soporte a la Unidad de trasplante de Médula Ósea con muy buenos resultados. Se está trabajando en planes hacia el futuro mirando la posibilidad de contar con una habitación para la hospitalización de paciente no psicótico.
- **El servicio de Medicina Interna** ha mantenido una labor constante y fundamental en los servicios de hospitalización y urgencias, dándole soporte a todas las especialidades médicas y quirúrgicas permitiendo un manejo integral de los pacientes con sus 3 integrantes.

C) DEPARTAMENTO DE IMÁGENES DIAGNÓSTICAS

El Departamento de Imágenes Diagnósticas tuvo un crecimiento importante en la mayoría de sus áreas durante el 2017. En la tabla 3 se aprecia el comportamiento de los diferentes servicios de este Departamento.

TABLA 3
ESTADÍSTICA COMPARATIVA DE LOS ESTUDIOS REALIZADOS EN 2016 Y 2017

	2016	2017	Variación
Ecografía	13.990	20.033	43.2%
Rx Central	38.711	38.560	-0.4%
Mamografía	1.962	2.219	15.2%
TAC	11.356	11.946	5.2%
Resonancia	7.876	7.771	-1.3%
Medicina Nuclear	3.305	3.517	6.4%
TOTAL	77.200	84.046	8.9%

Como se puede apreciar en la Tabla 5, el servicio de ecografía fue el que tuvo mayor crecimiento (6.043 procedimientos que equivale a un 43.2%), objetivo logrado gracias a la reorganización de las agendas y optimización de los recursos disponibles, con lo que se mejoró la oportunidad de atención de los pacientes. En cuanto a las mamografías, se aprecia un crecimiento del 15.2% que corresponde a 257 estudios, que a pesar de ser un número significativo podría mejorarse con la integración de un equipo multidisciplinario de oncología de seno, cirugía plástica, microcirugía y oncología clínica con radioterapia.

El servicio de Escanografía mostró un incremento del 5.2% (590 estudios de más) estando en funcionamiento los 2 equipos y uno de ellos 24 horas diarias. En contraste la Resonancia Nuclear Magnética mostró un pequeño descenso de 105 estudios probablemente por el incremento de los estudios de urgencias, ya que estos exigen más tiempo que los pacientes programados de forma ambulatoria.

Uno de los programas que más ha llamado la atención por lo novedoso y eficiente es el de las Biopsias de próstata por Fusión en donde las imágenes de Resonancia Magnética y las de ecografía se integran a través de un software mejorando la eficiencia de las biopsias; este equipo fue adquirido por la Clínica y es pionera en América Latina en este tipo de procedimientos. Este programa ha sido liderado por

el Dr Ramón Reina Nieves y doctor Luis Eduardo Cavelier Castro.

El servicio de Medicina Nuclear mostró un incremento del 4.4% (189 pacientes más que el año anterior), incrementando la ocupación de la cámara hasta en un 90% en algunos meses. El estudio que mayor crecimiento presentó fue la perfusión miocárdica, se realizaron 1.192 estudios, pasando en un promedio de 83.5 procedimientos / mes en 2016 a 99.3 procedimientos / mes en 2017, siendo el incremento del 18%.

Una de las actividades importantes en el servicio es el trámite de la licencia de manejo de material radioactivo ante el servicio Geológico Colombiano, lo cual no se ha finalizado pero se adelantaron los requisitos solicitados a través del año. Para el año 2018 se traza el objetivo de adecuar área de prueba de esfuerzo dentro de las instalaciones de medicina nuclear con lo cual se incrementarán los estudios de perfusión miocárdica. Otra de las metas importantes es la de fortalecer las terapias con yodo para los pacientes ambulatorios.

En el campo científico, varios de los integrantes del departamento participaron activamente en las reuniones periódicas interdepartamentales, principalmente las de los servicios de Urología, Gastroenterología, Neurología y Neumología.

D) DEPARTAMENTO DE ENFERMERÍA

El año 2017 fue en un período interesante para abordar los diversos retos en cuanto al personal y al departamento se refiere. Fueron muchos los frentes abordados en este período. Una de las tareas administrativas que más esfuerzo ha requerido por parte del Departamento es la de la Actualización diaria del tablero clínico en el sistema de Historia Clínica electrónica, aspecto que ha mejorado de forma importante con la colaboración de la Directora y Supervisoras, la jefes Marinela Hernández y Vanesa Rojas.

Dentro del programa de educación continuada y en cuanto a los eventos académicos, durante el año 2017 se realizaron un buen número de actividades dirigidas a todo el personal, algunas de ellas se presentan a continuación:

- Entrenamiento de las instrumentadoras quirúrgicas en los procedimientos de broncoscopia tanto diagnóstica como intervencionista, siendo muy bien calificado por el grupo de neumólogos de la Clínica.
- Se realizó el curso de Atención de Víctimas de Violencia Sexual para 168 enfermeras y auxiliares con mejoría en el seguimiento de los protocolos para la atención de este tipo de pacientes. A lo largo de 2017 la asistencia de las jefes a los cursos y capacitaciones mejoró a un 52.7% y las auxiliares decayeron a una asistencia del 38.5%; esta es una de las mayores debilidades del personal del departamento, tratándose de estimular con obsequios, refrigerios y cupos para eventos académicos, patrocinados por la Industria farmacéutica.
- Se permitió la asistencia a varios cursos y actividades extramurales en los diversos campos de la enfermería y centrales de esterilización, permitiéndose la asistencia a 32 personas entre jefes y auxiliares.
- La empresa que presta el servicio de apoyo de auxiliares de enfermería para hacer el acompañamiento de los pacientes en las noches siguió vigente por octavo año consecutivo; en total cubrieron 2.331 turnos durante 2017, en un promedio de 194 turnos al mes.

En cuanto a los Indicadores de Calidad del Departamento, son de obligatoria notificación los que corresponden a los 10 indicadores de los paquetes

instruccionales; de ellos, la adherencia al cumplimiento de actividades de enfermería y el porcentaje de entrega y recibo de turno han logrado obtener un alto porcentaje de cumplimiento; el porcentaje de adherencia a los 10 correctos para la administración de medicamentos llegó al 77.6% y debemos seguir en el esfuerzo del mejoramiento continuo para lograr incrementar este porcentaje.

Uno de los principales problemas en el Departamento se relaciona con el ausentismo, siendo las incapacidades y los permisos sindicales las causas más frecuentes de este problema, situación que produce un constante y serio traumatismo para la prestación de servicios. Otro problema observado en el curso de este año, se refiere al retiro de enfermeras y auxiliares, cuya principal causa son los motivos personales; infortunadamente estos retiros se presentan sin previo aviso, produciendo las consabidas dificultades de cobertura. Se incrementó el personal de la Unidad de Recién Nacidos dado el crecimiento en su ocupación, lográndose una mejor cobertura en los diferentes horarios, con gente capacitada para atender a este tipo de pacientes.

E) DEPARTAMENTO DE PEDIATRÍA Y NEONATOLOGÍA

La actividad durante 2017 en el servicio de pediatría y Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales, mostró un incremento respecto a lo observado en el 2016; en la UCI neonatal se atendieron 57 pacientes más (20% de incremento)

Debido a un mayor número de maternas de alto riesgo que asisten a nuestra Unidad de Alto Riesgo Materno-Fetal, se registra un aumento en el número de neonatos fallecidos situación claramente relacionada al mayor número de pacientes con prematuridad extrema (menos de 1.500 gr y menores de 32 semanas de gestación).

Los pacientes pediátricos que se hospitalizaron en pisos tuvieron un incremento en 60 con respecto a 2016 (8%), para un total de 779 pacientes hospitalizados en 2017 (Ver tabla 4). Debemos resaltar que la ocupación del área asignada para hospitalización de pediatría llegó en algunas ocasiones al 100%, esto en parte debido a los picos de enfermedad respiratoria que se presentan a lo largo del año en Bogotá, y que llegan a colapsar los servicios de urgencias pediátricas. De igual manera el número de consultas pediátricas por urgencias ha mostrado un incremento a lo largo de los años; de los pacientes que consultan a urgencias.

TABLA 4

TOTAL DE INGRESOS A PISOS Y UNIDAD NEONATAL EN 2017

Total de Ingresos a Pisos	Total de Ingresos A U. Neonatal
779	297

La Unidad de Recién Nacidos ha mostrado una variación en su ocupación con el paso de los años, desde un 30% en 2014 hasta un 52% en 2017 (Tabla 5).

TABLA 5

Porcentaje Ocupación Unidad Neonatal

2014	2015	2016	2017
29.9	44.7	41.3	51.9

Durante 2017 se atendieron 10.587 consultas por el servicio de urgencias siendo mayor que en 2016. En total hubo 610 nacimientos (4 más que el año 2016), siendo 201 por parto vaginal y 409 cesáreas.

Se realizaron cerca de 50 remisiones desde los servicios de Urgencias y piso a Unidades de Cuidados intensivos Pediátricos de otras instituciones por la mala condición de los pacientes y la necesidad de soporte hemodinámico y ventilatorio.

En cuanto a las actividades académicas y de educación se continúan las charlas de Puericultura y Lactancia Materna a las madres de los pacientes; se hicieron jornadas de actualización y capacitación al personal de la Unidad neonatal, para mantener su entrenamiento en tan exigentes pacientes.

El director del departamento continúa organizando las acostumbradas actividades académicas, publicación de las guías de manejo para retinopatía de la prematuridad, actualización de las guías de manejo de la Unidad y Servicio de urgencias pediátricas, publicación de trabajos, resaltando el titulado "Uso del Paracetamol endovenoso para el cierre del conducto arterioso en menores de 5 días, con edad gestacional menor a 35 semanas".

F) DEPARTAMENTO DE GINECOLOGÍA, OBSTETRICIA Y SALUD REPRODUCTIVA

Durante el 2017 se intervinieron 1.382 pacientes, de las cuales el 66% fueron por laparoscopia, lo que da una experiencia importante en el medio bogotano,

permitiendo participar en la elaboración del Libro Latinoamericano de Cirugía Mínimamente Invasiva en Ginecología, lanzado en la ciudad de Cancún, México; se ha logrado estandarizar la técnica de miomectomía con morcelación con buenos resultados.

La Unidad de Medicina Materno-Fetal realizó 4.330 estudios, de los cuales el 70% fueron en pacientes obstétricas mostrando un posicionamiento ante el grupo de obstetras de la Clínica y la ciudad.

Se continúa con la vinculación al servicio de ginecólogos jóvenes mejorando la brecha generacional, pues en este año se ha visto una reducción en la actividad de 3 de nuestros más cercanos gineco-obstetras.

Con respecto a las encuestas de satisfacción, hubo un incremento del 37% de las recolectadas, con índice de satisfacción que se incrementó del 89 al 92%. La principal queja se relacionó con la demora en los estudios de radiología y en la demora del proceso de egreso.

G) SERVICIO DE URGENCIAS

El Servicio de Urgencias es el área de la Clínica que sirve de puerta de entrada a los pacientes que ingresan en condiciones no programadas y con altas expectativas sobre la calidad, agilidad, calidez y lo acertado del diagnóstico y de los tratamientos instaurados. Por esta razón durante el año 2016 se conformó el Comité de Urgencias y en el 2017 se fortaleció, haciéndose los análisis de las diversas

problemáticas que enfrenta este servicio con una participación muy activa de los diversos actores que hacen parte de este importante servicio. Es por esta razón, que en el mes de enero, posterior a la salida del subdirector de urgencias, doctor Jorge Azuero, se vinculó en este cargo a la doctora Claudia Jaimes, cirujana general quien le ha dado un impulso muy importante, y ha sido un gran apoyo para la Dirección del Departamento de Urgencias. Se trabajó en forma intensa para lograr indicadores confiables, que han sido de gran ayuda para implementar medidas que han redundado en beneficio de nuestros pacientes, dando una atención más rápida, oportuna y de mejor calidad. Posterior a estos análisis se aumentó la planta de enfermería del servicio, igualmente el número de médicos en las noches.

El número de consultas del servicio se ha estabilizado en los últimos dos años, brindando atención a 51.230 pacientes.

Se estudiaron las causas por las cuales algunos de los pacientes que asistían a urgencias, no esperaban atención médica, y se iniciaron planes para reducir el tiempo de espera, que es un factor importante en este tema, logrando tanto reducción de los tiempos de espera, como mejorando el número de pacientes atendidos en el servicio.

Se logró reducir el tiempo de espera para los pacientes triage II, cumpliendo con la normatividad vigente, que exige un tiempo de espera no superior a los 30 minutos para este grupo; en general se logró una reducción en el tiempo de atención, bajando de 76 a 60 minutos.

Se trabajó intensamente en conjunto con calidad y auditoría concurrente para bajar el porcentaje de las glosas por debajo del 10%; esto se logró capacitando a los médicos, trabajando en la revisión de temas, y actualizando las diferentes guías de atención del servicio.

Se trabajó en la realización de las encuestas de satisfacción, y en brindar a nuestros pacientes información a dar un trato amable y profesional; la respuesta es una mejoría en los índices de satisfacción, mejorando el índice de satisfacción que inició en 63% y terminó en un 85% al final del año. También se ha trabajado en conjunto con calidad en las recomendaciones de egreso dadas a los pacientes, con información clara y precisa y recomendaciones de consulta.

Se hicieron varias capacitaciones sobre Violencia Sexual, manejo de la cadena de custodia y la forma correcta de preservar los elementos probatorios que se obtienen de cada paciente.

H) DIVISIÓN DE INVESTIGACIÓN (DICM)

Durante el 2017 se presentaron varias eventualidades, la primera de ellas relacionada con la renuncia de su Director, doctor Édgar Ramírez Bojacá, que de forma coincidente se presenta el vencimiento de la Certificación de Buenas Prácticas Clínicas que otorga el Invima a las Unidades de Investigación que hacen estudios en seres humanos con medicamentos o dispositivos. Para sacar adelante esta tarea, se nombró en su remplazo al Dr. Diego Arboleda, quien tiene una amplia experiencia en la conducción de trabajos de investigación, pero infortunadamente, a los pocos meses de haberse posicionado, declinó su permanencia en este cargo por motivos personales. Esto hizo que se vencieran los términos para hacer la renovación de la Certificación ante el Invima y fue necesario hacer una reorganización de la División para lograr la nueva certificación. Para esta tarea se contrató a la enfermera Ingrid Hortta, quien es líder en procesos de certificación y quien comandó el grupo de trabajo a lo largo de dos meses intensos de labor, lográndose obtener dicha certificación por parte del Invima.

Durante el 2018 se hará una reingeniería de la Oficina de Investigaciones y Publicaciones para definir el rumbo de esta importante área para la Clínica.

Parte de la actividad se vio motivada por la próxima apertura de la Clínica de Marly, Jorge Cavelier Gaviria, que ha sido el motor de muchos de nuestros médicos quienes están deseosos de poder hacer parte de este grande y ambicioso proyecto.

Como se puede apreciar, durante el año 2017 hubo un trabajo intenso por todas las áreas médicas, que a pesar de las dificultades, siempre contamos con su excelente colaboración y decidido trabajo para obtener los resultados logrados.

JULIÁN SOTOMAYOR HERNÁNDEZ
Director Científico

DIRECCIÓN COMERCIAL Y DE MERCADEO

Como en las demás áreas de la Clínica el año 2017 estuvo caracterizado por el intenso trabajo que cada día requiere más detalle, concentración y apoyo de todos los servicios para tomar decisiones adecuadas en beneficio de nuestros usuarios y de todos los que participamos en esta labor. Las actividades desarrolladas por área fueron numerosas.

MERCADEO:

En este año los esfuerzos de la jefatura de mercadeo estuvieron orientados a la comunicación hacia la población en general y hacia nuestros usuarios a través de diferentes campañas, al posicionamiento de la marca a través de medios digitales y de participación en eventos, reuniones con fuerzas comerciales de diferentes aseguradores en convenio, el rediseño de la página web, la respuesta a las consultas presentadas a través de este medio, el desarrollo de las solicitudes de publicaciones de los servicios, e investigación de mercado y análisis de competencia.

Dentro de las actividades realizadas durante los doce meses del año se destacaron:

1. **CAMPAÑAS:**
 - "POR NUESTRA VIDA"

Desde el 17 de abril hasta el 17 de mayo se llevó a cabo la campaña "Por Nuestra Vida" con el objetivo de comunicar lo que se debe hacer antes, durante y después del embarazo. La campaña se divulgó en diferentes medios de comunicación, portales web, televisión, radio, prensa, página web de la Clínica, Facebook y YouTube Salud Marly.

Todo el diseño de la Campaña fue realizado por el área de Mercadeo, desarrollando una guía para la mujer embarazada y un folleto del recién nacido junto con los médicos de Ginecología y pediatría, estos folletos informativos fueron colocados en las salas de espera de la Clínica, información, consultorios, Unidad Materno fetal y Servicio Maternidad. Se realizó previamente un taller de medios con los Ginecólogos, Pediatras y Neonatólogos.



Taller de Medios



Foto Social Campaña
"Por nuestra Vida"



Guía Materna



Folleto Recien Nacido



Banner Página Web y Facebook

- "MES DEL CORAZÓN"

Se retomó la campaña "Mes del Corazón" cuya primera versión se llevó a cabo en septiembre de 2016. Este año se centró en la comunicación a través Facebook con contenido orgánico o gratuito relacionado con "el infarto", obteniendo un alcance de 5.379 visualizaciones.

El folleto informativo se distribuyó a nuestros pacientes y visitantes a través de las salas de espera de la Clínica, Información, Admisiones y en las unidades de Hemodinamia y Unimarly.

2. PÁGINA WEB

El 14 de julio de 2017 se publicó la nueva página web de la Clínica de Marly, con un diseño moderno y de fácil manejo que ha permitido resolver necesidades y requerimientos de los usuarios. Desde su publicación se cuenta con métricas de búsqueda que nos permiten analizar el comportamiento e información de las

consultas de los usuarios a través de la web y así poder plantear objetivos y estrategias claras.

Se han encontrado datos importantes como número de visitas a la página, porcentaje de nuevos usuarios, promedio de usuarios activos, número de llamadas (acción de los usuarios a realizar una llamada desde la búsqueda), secciones de las páginas más buscadas y tiempo promedio de permanencia en nuestra página. De agosto a diciembre de 2017 se realizaron 125.210 visitas a la nueva página web. El promedio mes de usuarios que realizaron estas visitas fue de 25.000, es decir 5.700 por semana y 823 diarios.

Las secciones de la página más buscadas por nuestros usuarios fueron: Directorio telefónico (8.95%), Directorio médico (6.99%), Trabaje con nosotros (6.96%), Crema Marly (6.72%), Especialidades (3.74%), Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria en Chía (2.88%).



ESTADÍSTICAS DE LA PÁGINA WEB DE LA CLÍNICA DE MARLY EN GOOGLE DE AGOSTO A DICIEMBRE DE 2017

MES	USUARIOS QUE HAN ENCONTRADO LA CLÍNICA POR GOOGLE	N. DE USUARIOS QUE HAN VISITADO LA PÁGINA WEB	LLAMADAS REALIZADAS DESDE GOOGLE
AGOSTO	41.946	5.150	929
SEPTIEMBRE	44.890	9.945	1.025
OCTUBRE	57.019	11.421	1.021
NOVIEMBRE	346.291	11.887	855
DICIEMBRE	288.170	9.819	745
TOTAL	778.316	48.222	4.575

Durante todo el año se respondieron oportunamente los correos recibidos a través de nuestra página web. Con el lanzamiento de la nueva página, se redujeron las dudas de los pacientes gracias a la implementación de secciones como Trabaje con nosotros, Prepárese para su examen, Crema Marly, direccionamiento de PQRS (Peticiónes, Quejas, Reclamos y Sugerencias).

(maternidad y mes del corazón), fotos, entrevistas, noticias importantes, link de la nueva página web.

3. FACEBOOK SALUD MARLY

La Clínica de Marly actualmente tiene presencia en Facebook bajo el nombre de "Salud Marly", en esta red social se busca generar contenido de salud para nuestros seguidores. Actualmente contamos con 653 seguidores y un alcance total de visualizaciones de las publicaciones de 15.307; se ha publicado contenido orgánico en campañas



PUBLICACIONES: CAMPAÑA "POR NUESTRA VIDA"

POSTS:



VIDEOS:



CAMPAÑA "MES DEL CORAZÓN"

POSTS:



ENTREVISTAS



4. REUNIONES CON MEDICINAS PREPAGADAS Y ASEGURADORAS:

Mercadeo y Relaciones Públicas coordinaron las reuniones con diferentes empresas de medicina prepagada y aseguradoras a la que asistieron asesores

comerciales de diferentes compañías aseguradoras y otras organizadas para médicos especialistas adscritos a nuestros aseguradores en convenio.



Reunión Fuerza Comercial Coomeva



Reunión Médicos de Colmédica

5. EVENTOS EXTERNOS E INTERNOS:

Participamos en varios eventos externos a la Clínica con el fin de hacer presencia de marca.

- **Congreso de Ginecología FECOLSOG 2017** Abril 26 de 2017, Se llevó a cabo en el Hotel Tequendama.
- **Primer Encuentro Empresarial de la Sabana** La Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria participó

con un stand en el Primer Encuentro Empresarial de la Sabana el 24 y 25 de agosto, que contó con la participación de empresas localizadas principalmente en municipios como Chía, Cajicá, Funza, Gachancipá, Madrid, Mosquera, Tocancipá, Sibaté, Soacha, Sopó y Zipaquirá y con el apoyo de la Cámara de Comercio de Bogotá. Este encuentro se llevó a cabo en la sede de Unicoc.

El Dr. Luis Eduardo Cavelier Castro fue invitado a uno de los conversatorios acerca de las

- "Oportunidades de desarrollo productivo en la Sabana" junto con otros empresarios, y autoridades Departamentales de Bogotá y municipales.
- Participación Congreso de Infectología - 1 de Diciembre.
- Feria de Salud Cavipetrol - 25 de agosto.
- Simposio de Dolor Craneofacial - 26 de agosto.



Feria de Salud Cavipetrol

Simposio de Dolor Craneofacial

1er. Encuentro empresarial de la Sabana

Torneo de Golf Clínica de Marly

Los eventos internos organizados por las áreas de Mercadeo y Relaciones Públicas fueron:

" **Torneo de Bolos:** Se llevó a cabo el domingo 21 de mayo, con la participación de 48 equipos divididos en 2 jornadas cada una, de 24 equipos conformados por 4 personas cada uno.

" **Evento de fin de año:** El evento de fin de año se realizó el 6 de diciembre, se realizaron diferentes actividades como Bingo, Karaoke, Rifas.

La jefatura de Mercadeo participó en el proyecto del **Almacén Regalos Marly**, iniciativa de la Gerencia con el fin de brindar un espacio para la venta de regalos a los clientes de nuestra institución. Para este proyecto se le realizó un estudio de la competencia

en 5 Clínicas reconocidas en Bogotá, se propusieron y cotizaron los productos con diferentes proveedores, se apoyó el montaje y decoración. La apertura del almacén se llevó a cabo el 15 de septiembre.

Desde mercadeo se diseñó la imagen del nombre, tarjetas y correo informativo.



7. MEDIOS - PAUTA Y FREE PRESS



Revista Avianca

BIOPSIA DE PRÓSTATA POR FUSIÓN



Biopsia de Próstata por Fusión - CM&

Nota CM&



Concierto de Música Barroca



Individual Bingo

Radio: Se modificó la Pauta mensual en la emisora 106.9, con mensaje de expectativa de la Clínica de Marly Jorge Cavalier Gaviria.

8. OTRAS ACTIVIDADES

Se desarrollaron las siguientes comunicaciones por necesidades del Departamento Comercial y de Mercadeo y por solicitud de las diferentes áreas de la Clínica.



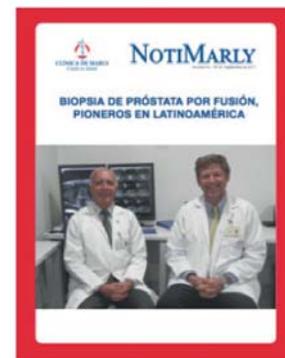
Tarjetas de Bebé Marly

Folleto Urgencias

Folleto Informativo
Clínica de Marly JCG



Que hay de Nuevo



Notimarly



Portafolio Clínica JCG



Inserto para Allianz en el Portafolio Clínica JCG



Afiche Torneo de Golf



Cuaderno



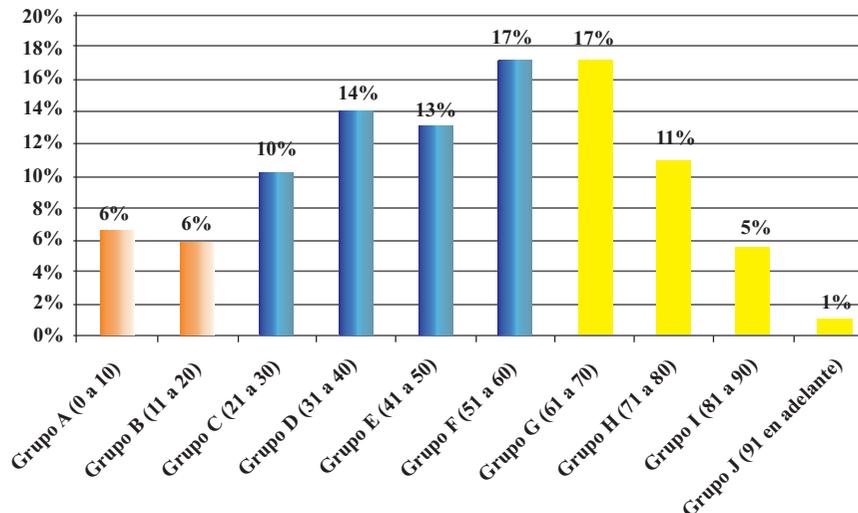
Afiche Torneo de bolos

CONVENIOS

Durante el primer trimestre del año y con la labor iniciada desde el mes de diciembre del año 2016 se lograron renovar las negociaciones con los principales clientes, luego del envío del nuevo manual tarifario. Se prestaron 290.906 atenciones en el año con un promedio mes de 24.242, de los cuáles el 57%

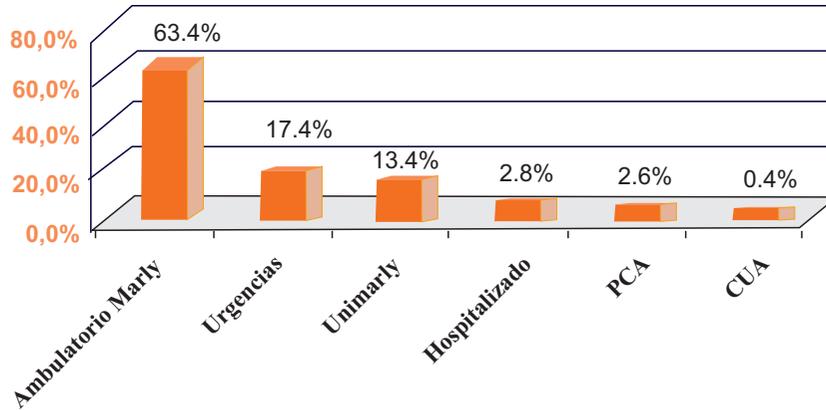
pertencieron a mujeres y el 43% a hombres. Por grupo etáreo el 12% correspondió a atenciones de pacientes de 0 a 20 años, el 54% entre los 21 y 60 años y el 34% restante a personas mayores de 61 años, comportamiento igual al año inmediatamente anterior.

PARTICIPACIÓN ATENCIONES POR GRUPO ETAREO 2017



Del total de atenciones el 77% correspondieron a servicios ambulatorios prestados en la Clínica y en Unimarly, seguido por Urgencias con el 17,4%, Hospitalización con el 2,8%, Cirugía Ambulatoria Programada (PCA) con el 2,6% y Cirugía Ambulatoria de Urgencias (CUA) con el 0,4% del total.

PARTICIPACIÓN ATENCIONES POR TIPO DE SERVICIO AÑO 2017



El promedio mes de atenciones por tipo de servicio que egresó de nuestra institución tuvo una dinámica importante en las seis áreas medidas, así:

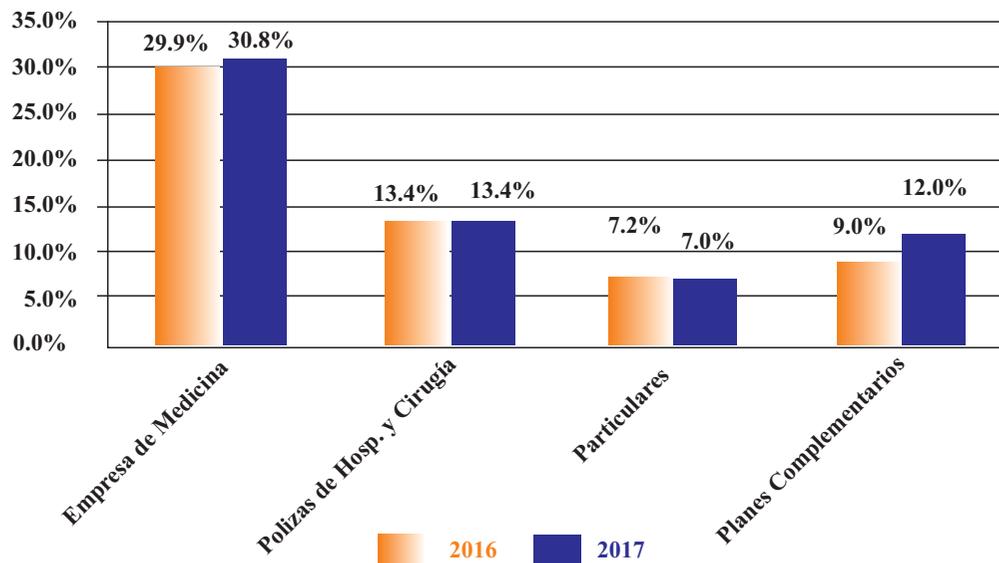
TIPO DE SERVICIO	PROMEDIO MES
AMBULATORIO MARLY	15.362
URGENCIAS	4.206
UNIMARLY	3.252
HOSPITALIZADO	689
PCA	619
CUA	87

Respecto al año 2016 y comparando los meses de febrero a diciembre registrados en el nuevo sistema que inició su actividad el 1ro. de febrero de 2016, tuvimos 5.037 atenciones más en 2017, un 2% más que las registradas en 2016. Este número adicional correspondió a pacientes afiliados a compañías de medicina prepagada, pólizas de hospitalización y cirugía, empresas de regímenes especiales, planes complementarios y administradoras de riesgos laborales. Otros grupos de empresas creadas por las exigencias de norma o por convenios de alto costo como SOAT, EPS C y S, entre otros, disminuyeron en número de atenciones.

Por tipo de cliente, el grupo objetivo tuvo un incremento en atenciones del 6,2% pasando de una participación del 59,5% en 2016 al 63,2% en 2017, aumento que se presentó en usuarios de medicina prepagada y planes complementarios, debido en parte a las estrategias adoptadas para mejorar la atención en oportunidad y acceso o a la búsqueda por parte de los pacientes de redes que ofrecen servicios de calidad con mejor infraestructura.

Nuestros pacientes corresponden en gran parte a clientes de nuestro grupo objetivo que desde su creación han confiado en nuestra institución como

PARTICIPACIÓN ATENCIONES EN GRUPO OBJETIVO



red preferencial para la prestación de servicios a sus afiliados, preocupa que casi todos éstos cuentan con su propia infraestructura de centros médicos e instituciones hospitalarias crecientes y a donde cada día que pasa buscan direccionar más a sus asegurados a través de incentivos y/o mecanismos varios que en ocasiones van en contra de la integralidad y la libre elección, que son en casi todos los casos la promesa inicial, hacia el cliente en el momento de la compra de su seguro de salud.

Por lo anterior vemos con mayor preocupación los años venideros, que desde hace varias vigencias observamos llenos de un mayor número de amenazas relacionadas con la integración vertical y la competencia. Sin embargo hemos logrado sortear muchas de ellas con el fortalecimiento del servicio, el afianzamiento de las relaciones de confianza con los aseguradores y otros mecanismos y estrategias que buscan la fidelidad de los diferentes actores del sistema.

La Clínica de Marly Jorge Cavalier Gaviria, nuestro anhelado proyecto que pronto abrirá sus puertas, nos ha permitido y nos permitirá seguir creciendo y posicionarnos de mejor forma en la mente y en el corazón de nuestros pacientes y de todos los que confían en esta institución.

En relación con los clientes en convenio se logró la inclusión de nuestra institución en la red de prestación de planes de gama menor, Rubí Exclusivo en

Colmédica MP y Salud Ideal en Axa Colpatría Medicina Prepagada, lo cual brinda acceso a usuarios de estas pólizas y da la opción a médicos adscritos de programar pacientes de estas otras gamas.

En el mes de julio se incorporó en el portafolio de servicios y manual de tarifas el paquete de Biopsia de Próstata con Fusión real, del que se envió oferta a todos los aseguradores en convenio. Durante el segundo semestre se logró la inclusión de este servicio en los diferentes convenios suscritos con pólizas de H&C y medicina prepagada.

Con algunos clientes importantes se estableció proceso interno para que luego de la consulta general o especializada de Unimarly se programen inmediatamente las citas para los diferentes servicios que le ordenen nuestros médicos institucionales. Igualmente se coordinó lo necesario para la recepción de llamadas prioritarias desde la coordinación de los puntos de atención para trámite de citas de pacientes externos.

Con Ecopetrol se continuó trabajando en buscar el crecimiento de este cliente en los diferentes servicios de consulta externa, urgencias, hospitalización y ayudas diagnósticas. En el servicio de gineco-obstetricia y luego de muchos meses de trabajo y reuniones se logró a final de año la aprobación e inclusión en el contrato del programa integral de manejo de gestantes, que inicia desde que se detecta que la mujer está embarazada, e incluye los controles

prenatales hasta el parto o la cesárea. Este programa es coordinado en sus diferentes etapas por Unimarily. En el segundo semestre se trabajó con Allianz y con nuestros médicos líderes de los servicios de Hemodinamia y Cirugía de Mama, en la construcción de rutas de pacientes coordinadas a través de Unimarily con el fin de apoyarlos en el manejo de prevención primaria y secundaria de asegurados con riesgo de enfermedades cardiovasculares y CA de Seno.

En el tercer trimestre del año se solicitó a diferentes aseguradores en convenio, el ingreso de algunos de nuestros especialistas adscritos y/o institucionales a los Directorios y Guías Médicas con el fin de que éstos puedan dar continuidad a los tratamientos iniciados luego de la atención en urgencias o en hospitalización. Se lograron 15 ingresos de médicos en diferentes especialidades (Ginecología, Urología, Ortopedia, Cx. Cardiovascular, Hematología y Mastología) en cuatro (4) importantes compañías de medicina prepagada (Colsanitas, Colmédica, Coomeva MP y Medplus MP).

Con el apoyo incondicional de los Dres. Enrique Lopierre y Oscar Tocarruncho, la Coordinación de Convenios trabajó intensamente y durante varios meses en la revisión de códigos y procedimientos de la resolución 1132 de 2017 con el fin de definir y parametrizar en nuestro sistemas los códigos y descripciones ajustadas a la norma mencionada y preparando el camino para la generación de los tarifarios de la vigencia 2018 tanto para la Clínica en Bogotá como para el primer manual de tarifas de la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria en Chía, que fueron enviados a los diferentes contactos de contratación de los clientes en la primera semana de diciembre.

Al finalizar el año se logró la incorporación en el convenio con Colsanitas en todos sus planes (integral y modulares) y Medisanitas la consulta de electrofisiología que será prestada en nuestro Centro de Atención Ambulatoria Unimarily.

Dentro de la búsqueda de oportunidades de mejora y de atender las necesidades de los aseguradores y de los pacientes se apoyó decididamente el proyecto de mejora en proceso de referencia de pacientes, puntualmente en lo relacionado con la revisión y aceptación de casos presentados por las diferentes empresas en convenio especialmente en horario no hábil.

Se realizaron 1.616 cotizaciones en el año que comparativamente con 2016 se incrementó en un 11%. Las especialidades con mayor número de solicitudes fueron ortopedia, ginecología y otorrino. Del total de cotizaciones elaboradas, el 45%, es decir 722, generaron facturación por los servicios prestados por un valor de \$18.366.594.450, de los cuales 13 mil millones correspondieron a trasplante de médula ósea, algunos de estos con anticipos en el caso de empresas promotoras de salud sin convenio o acuerdo de voluntades con nuestra institución.

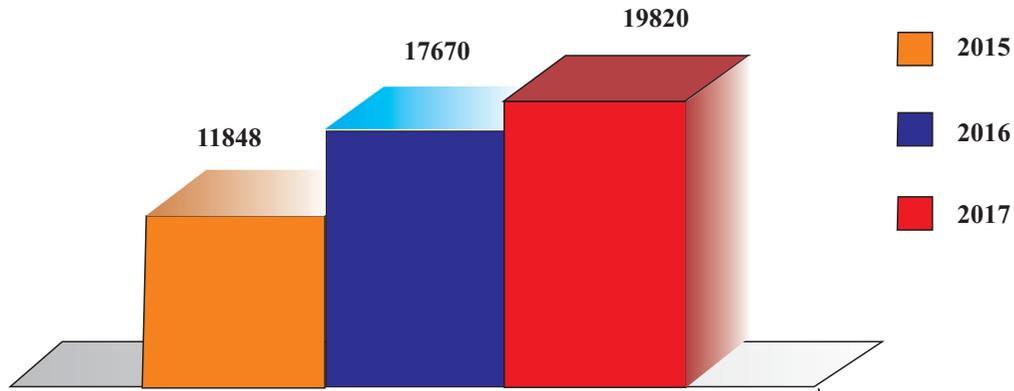
RELACIONES PÚBLICAS, ATENCIÓN AL CLIENTE Y NEGOCIOS INTERNACIONALES

La Jefatura de Relaciones Públicas tuvo como en años anteriores importantes frentes de trabajo que con el apoyo de su especial equipo de colaboradores permitieron destacados logros.

En lo relacionado a las actividades de atención al cliente se lideraron las coordinaciones de estas oficinas tanto de hospitalización, servicios ambulatorios y urgencias.

Se realizaron en promedio 3 reuniones mensuales con las jefaturas de servicios y el área de Calidad para socialización de reclamos, de índices de satisfacción, diseño de planes de mejora y seguimiento acordes a la realidad de cada servicio. Adicionalmente se trabajó conjuntamente con Calidad para el cumplimiento y ajuste según la reglamentación vigente para el cambio de buzones de sugerencias, procedimientos y señalización para la atención preferencial de población especial en el servicio de urgencias.

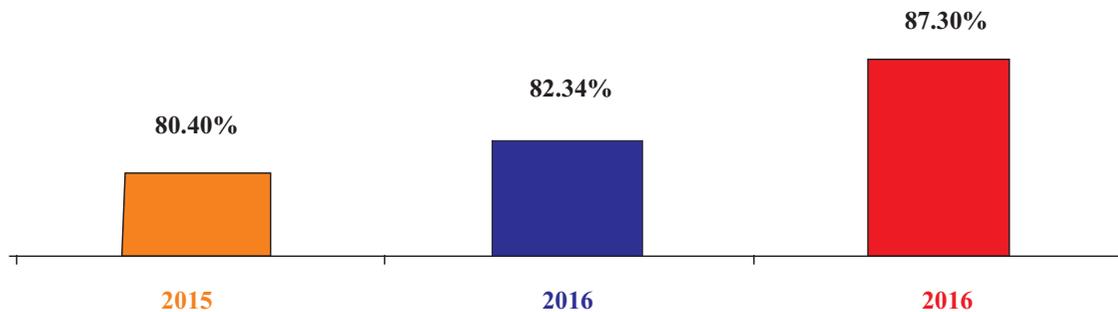
En el mes de octubre y luego de un árduo trabajo en conjunto con el área de calidad y sistema se realizaron cambios en los formatos de encuestas de todos los servicios, más el diseño y puesta en marcha de la nueva plataforma para la tabulación de los registros. Por otra parte y en relación con las encuestas que fueron respondidas por nuestros clientes tuvimos un crecimiento del 12,2%. Los servicios que tuvieron crecimiento en esta actividad y que respondieron adecuadamente a las permanentes solicitudes de Relaciones Públicas y Atención al Cliente en esta labor fueron en su orden Resonancia, Escanografía, Urgencias, Terapia Respiratoria, Maternidad, Cardiología, Droguería y Hemodinamia, servicios a los que felicitamos de manera muy especial por su receptividad y resultados. Número de Encuestas Respondidas



NÚMERO DE ENCUESTAS RESPONDIDAS

Con relación al índice general de satisfacción, este tuvo un importante crecimiento del 6,1%, pasando

de 82,34% en el año 2016 al 87,30% en 2017, siendo más destacado el incremento de un año a otro en los servicios de Urgencias, Resonancia y Droguería.



Ocho de los 22 servicios evaluados, es decir el 36% del total de las áreas en donde se aplican las encuestas, obtuvieron un índice de satisfacción por encima del 90% (Banco de Sangre, Maternidad, Preadmisión, Cx. Ambulatoria, Recién Nacidos, Radiología, Hemodinamia y T. Respiratoria).

Importante resaltar que nuestros pacientes o sus familiares hicieron a través de las encuestas o de carta 793 reconocimientos al personal médico, de enfermería y de otras áreas por la calidad de la atención brindada. El 80% correspondieron a hospitalización y el 20% restantes a urgencias.

Se recibieron, clasificaron y direccionaron los reclamos según la política de calidad vulnerada, para luego realizar su posterior análisis y acompañamiento de cada una de las respuestas emitidas. Se tramitaron en el año a 350 quejas y reclamos, con un promedio mes de 29, correspondiendo estas sólo al 0,0012% de las atenciones prestadas en el año.

Dentro de las actividades diarias que realizó la Oficina de Atención al Cliente estuvo la entrega a los pacientes hospitalizados de 4.009 cartas de bienvenida de las cuales el 81% fueron entregadas personalmente a usuarios de Medicina Prepagada, el 14,6% a asegurados de pólizas de hospitalización y cirugía, 21% a beneficiarios de planes complementarios y 4,9% a pacientes particulares. Adicionalmente se llevaron a cabo 1.175 llamadas posteriores al egreso con lo que buscamos conocer el estado del paciente y solicitar la calificación general del servicio prestado, obteniendo que el 85% nos evalúan como un servicio excelente o bueno. Se elaboraron 773 Tarjetas Salud Marly que

Las observaciones favorables o positivas dejadas por nuestros clientes al final de las encuestas en general aumentaron entre el 4 y el 8% dependiente del servicio. Igualmente las observaciones negativas disminuyeron en los mismos porcentajes.

brinda a nuestros pacientes particulares la oportunidad de contar con importantes descuentos en muchos de nuestros servicios.

En mayo, julio y noviembre la Oficina de Relaciones Públicas lideró la organización de 3 paradas de golf para nuestros médicos especialistas que previamente se inscribieron y que se fueron realizando con éxito en diferentes Clubes (Lagartos, Militar y Country).

El 28 de julio se llevó a cabo en el Country Club de Bogotá nuestro tradicional Torneo de Golf Clínica de Marly, que en su versión No. 23 atrajo a 106 participantes entre médicos, aseguradores, proveedores y amigos de nuestra institución.



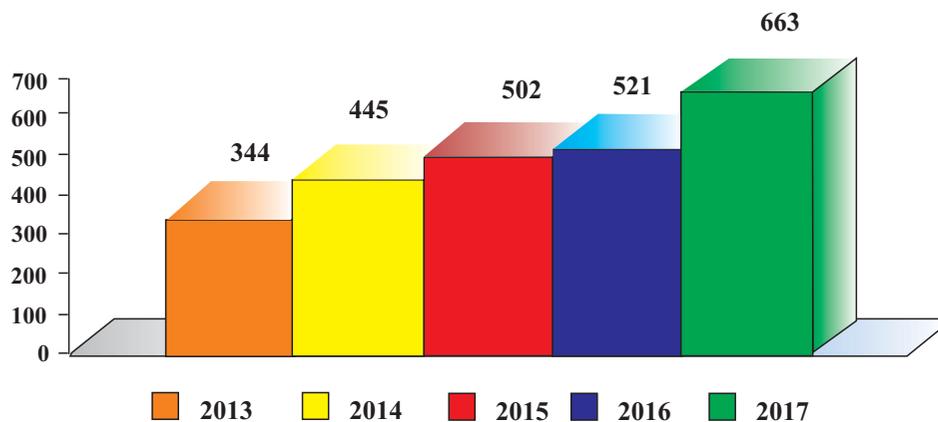
Otra de las importantes actividades fue la bienvenida a médicos especialistas que realizaron su proceso de adscripción a través de la Dirección Científica. Asistieron 39 profesionales de diferentes especialidades y subespecialidades que ya comenzaron algunos de ellos a realizar su práctica médica o quirúrgica en nuestra institución para sus pacientes particulares o de aseguradoras en convenio.

Hicimos presencia de marca en eventos deportivos de fundaciones o instituciones cercanas o con relación comercial como Clínica del Country, Cooperativa Sanitas, Fundación Ana Restrepo del Corral, Fundación Ellen Riegner de Casas y Famisanar.

Las áreas de Mercadeo y Relaciones Públicas coordinaron eventos dirigidos a asesores comerciales y corredores de seguros de diferentes compañías en convenio para que conocieran nuestros actuales servicios y el proyecto de la Clínica de Marly Jorge Cavellier Gaviria. Contamos con una concurrida asistencia de 134 asesores de 3 aseguradoras importantes (Allianz, Coomeva M.P. y Medplus). A diferencia de otros años en los que se había realizado esta actividad se inició cada evento con una Charla Médica para no Médicos que tuvo como tema el "Infarto Agudo del Miocardio" en donde la Dra. Aura Rivera expuso los síntomas, factores de riesgo y prevención, utilizando un lenguaje acorde con el público.

En el mes de agosto ingresó Gaby Estefanía Escobar Niño a desempeñar el cargo de Enfermera Coordinadora de la Oficina Internacional, tiempo completo, lo que nos ha permitido fortalecer el área y realizar de una mejor forma el apoyo y acompañamiento a los pacientes.

De la Oficina internacional el resultado fue muy positivo. En número de paciente crecimos un 27%, pasando de atender 521 en 2016 a 663 en 2017. Facturamos 2.155 millones, un 6% más que en 2016. En 2017 crecieron de forma importante clientes como Clínica Colsanitas, Universal Asistencia, GMMI y Testigos de Jehová. El plan para 2018 es lograr mayor relacionamiento y acercamiento con todos los aseguradores en convenio para la atención de clientes extranjeros.



Número de Pacientes Convenios Internacionales

Por otra parte en el mes de noviembre se dio inicio a la operación de la "Oficina de Apoyo Ambulatorio", para la cual en meses anteriores se realizó un piloto con el fin de revisar el proceso y explorar sus resultados. Esta nueva oficina busca que los pacientes de nuestro grupo objetivo que egresan de los servicios de urgencias, hospitalización o de los consultorios médicos pueda organizar en el mismo momento de su egreso las citas indicadas por su médico para la realización de exámenes, terapias, interconsultas, obteniendo así una mejor oportunidad y evitando dificultades de comunicación o desplazamiento. En el 1er. mes de labor se agendaron 265 actividades luego de atenciones prestadas en urgencias.

En este mismo mes se llevó a cabo la convocatoria a médicos especialistas para dar a conocer el proyecto de la nueva Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria, evento al que asistieron aproximadamente 180 personas y que permitió contar con una base de datos de médicos interesados en adscripción.

Todo lo anterior es el trabajo y esfuerzo diario de un inigualable equipo humano del que hago parte. Para mí, como Directora Comercial y de Mercadeo, ya con 10 años en esta labor, es realmente gratificante trabajar con personas tan especiales como las que hoy hacen parte de este fabuloso grupo de trabajo, en donde la sensibilidad, la actitud de servicio, y el corazón puro abundan permanentemente. Gracias a todas por ser parte importante de este equipo que realmente considero excepcional. Me siento orgullosa de hacer parte de él y de esta institución en donde contamos con un líder dinámico, incansable y humano que nos guía y nos apoya en todo momento y al que agradezco su confianza al haber apostado por esta área que fue creada en 2007. Mil Gracias Dr. Cavelier.

SANDRA ISABEL CABRERA
Directora Comercial



DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

En el año 2017 la Dirección Administrativa realizó un trabajo conjunto con los jefes de proceso que dependen de esta dirección con el objetivo de ir estandarizando los procesos que generan mayor impacto en la organización y que influyen en la satisfacción del cliente final de la Clínica que son los pacientes y familiares, así como los accionistas. Tomando en cuenta lo anterior es importante destacar de la gestión realizada en cada proceso de la siguiente manera:

ALMACÉN GENERAL

La función principal del Almacén General es abastecer de forma rápida y oportuna, con medicamentos, insumos y dispositivos médicos, a todos los servicios de la Clínica que así lo requieren, siguiendo las políticas de la Gerencia General de controlar y mantener el valor estable y controlado de inventarios. De los resultados mes a mes del saldo en la bodega principal es importante tener en cuenta tres momentos estacionales en los que de manera estratégica la Clínica recurre a realizar un abastecimiento que cubra entre 40 y 45 días de operación, estos son la época de comienzo y fin de año, la temporada de Semana Santa, y la temporada de junio y julio donde coinciden período de vacaciones y varios festivos que exigen tener en cuenta esta política.

Otro aspecto importante a destacar en la gestión del Almacén General para el año 2017 es el mantener el porcentaje de productos faltantes en Almacén en un promedio mensual inferior al 10%, contra un promedio de alrededor del 20% en el año 2016. Cabe resaltar que esta gestión, así como el mantener el valor promedio de los inventarios, es una tarea conjunta entre el Departamento de Compras, el Servicio Farmacéutico y el Almacén General, quienes, soportados en el Comité de Abastecimiento, han mejorado el proceso de suministro de la Clínica, con la búsqueda de mejores oportunidades de compra y el control de los inventarios.

Igualmente se ha implementado un sistema de control en la bodega, en el que se realizan dos veces por

semana inventarios físicos aleatorios a los medicamentos de alto costo y uno semanal por zona, lo que permite de manera oportuna identificar las diferencias (faltantes y sobrantes), control que ha llevado a minimizar las fallas de gestión a un indicador de 0.008%. Como resultado de esta gestión, se pudo observar que la jornada de inventarios anuales se realizó de forma organizada y en menos tiempo del estimado, con resultados muy satisfactorios.

CLUB MARLY

El Club y centro de eventos Marly, en el 2017, realizó 1796 eventos empresariales, sociales, académicos y ferias, entre los que se cuenta el congreso de sexología en el que cada año se cuentan con mayores participantes. Como es costumbre para la integración médica y administrativa de la Clínica, el Club realizó diversos eventos como la despedida de fin de año, la Novena de Aguinaldos que en esta ocasión se organizó junto con el Departamento de Neumología y Neonatos y en la que se contó con la participación de los niños de la familia Marly.

Dentro de las nuevas tareas de administración que en el año 2017 empezó a desarrollar El Club Marly, se encuentra **La TIENDA DE REGALOS MARLY**, inaugurada en el mes de septiembre con la participación y ayuda de Laura Cavelier Baiz y Bibiana Azula Rodríguez. Este espacio está diseñado para ofrecer productos decorativos y útiles en un ambiente especial y diferente.

DEPARTAMENTO DE INGENIERÍA Y MANTENIMIENTO

Para el año 2017 y tomando como punto de referencia el número de casos registrados en la mesa de ayuda de ingeniería, se puede mencionar que dentro de la gestión del Departamento de Ingeniería y Mantenimiento se atendieron 3955 órdenes de servicio, las cuales están relacionadas con temas de equipos biomédicos, equipos informáticos, de infraestructura, de apoyo, gases medicinales, mantenimiento hidrosanitario, mantenimiento eléctrico y oficios varios. Igualmente, el Departamento de Ingeniería se hizo partícipe de

una serie de proyectos liderados por la Gerencia General entre los que se pueden destacar:

ASCENSOR DE GERENCIA:

Durante los meses de enero y febrero del año 2017 se desarrolló el proyecto aprobado a finales del año 2016 de modernización del ascensor de gerencia, con

el desarrollo de este proyecto se realizó la modificación de los componentes más importantes del ascensor entre los que se encuentran: motores, cables de tracción, controles electrónicos, sistemas de seguridad, paneles de cabina y pasillos, entre otros. Con esta modernización, se mejoró en confiabilidad, confort e imagen de la Clínica.



CERTIFICACIÓN IDIGER:

De la mano de este proyecto, con el apoyo del Departamento de Arquitectura y tomando en cuenta la normatividad aplicable al transporte vertical de pasajeros, se inició el proceso que llevará a la certificación de buen funcionamiento, de 8 ascensores que hoy son utilizados por la Clínica para tal fin, este proceso será culminado en el primer trimestre de 2018, y deberá ser avalado por el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER. Planta Eléctrica Edificio de Consultorios:

De otro lado y resaltando que, desde su puesta en funcionamiento, el edificio de consultorios no contaba con una planta eléctrica propia, situación que ocasionaba algunos inconvenientes en la atención de pacientes, la realización de eventos, atención en el servicio de farmacia y laboratorio, se aprobó la compra y puesta en funcionamiento de una planta eléctrica CUMMINS de 130 KVA, la cual fue ubicada en el costado sur de la Clínica y que a partir del pasado 6 de diciembre, fecha en la cual fue puesta en marcha, dará continuidad a todas las actividades desarrolladas en este edificio en caso de un corte de energía.





Finalmente, otro proyecto importante culminado en el año 2017 y que contó con la colaboración y participación del área de tesorería, fue la gestión realizada ante las empresas prestadoras de servicios públicos (electricidad, gas natural, acueducto, aseo y alcantarillado), con el fin de obtener la calificación adecuada del servicio, como prestadores de salud, que hoy se ve reflejada en una disminución importante de las tarifas aplicadas mediante la exoneración del pago contributivo que es taxativa a todas las empresas calificadas como industria.

DEPARTAMENTO DE SISTEMAS

Los esfuerzos de este Departamento para el año 2017, se encaminaron a mejorar el desempeño del cliente interno, mediante procesos de capacitación a usuarios (médicos, enfermeras y personal administrativo en general) en el manejo de la herramienta de software Servinte Clinical Suite (SCS), sistema de historia clínica electrónica y E.R.P instalado y puesto en producción desde el 1 de febrero de 2016, así como con el desarrollo interno de aplicativos de software para atender necesidades verticales de los usuarios de la Clínica y apoyo en la utilización de los equipos de cómputo de la institución.

CAPACITACIÓN:

Durante el año 2017 se capacitaron a 648 personas, en un total de 1936 horas de capacitación las cuales

fueron desarrolladas con gran éxito en las salas de capacitación, distribuidas entre el personal asistencial y administrativo.

DESARROLLO DE APLICATIVOS INTERNOS:

MARLY-TI, es un desarrollo cuyo objetivo principal es hacer seguimiento al servicio de soporte brindado por el Departamento de Sistemas y que busca la prestación efectiva del servicio, mediante el control de llamados a soporte y asignación de tareas al personal del área, en temas como la utilización del sistema Servinte Clinical Suite para el ambiente asistencial y administrativo, el soporte a equipos de cómputo e impresoras y procesos de capacitación entre otros. Esta plataforma entra en producción el 9 de marzo y a 31 de diciembre de 2017 fueron registradas 6460 solicitudes, de las cuales están pendientes de solución 45 casos, lo que muestra un índice de solución superior al 99%.

MARLY-PRES, es una herramienta que ha permitido apoyar la gestión asistencial - administrativa, la cual se hace necesaria para implementar la norma sobre prescripción de servicios y tecnologías no cubiertas por el PBS (Resolución 0532 de 2017), esta herramienta se entregó en producción al área asistencial en el mes de abril.

MARLY-Estadística, es un programa utilizado por el Departamento de Estadística que garantiza el control

de entrega de historias clínicas a los pacientes o a las personas autorizados por ellos, certificando el cumplimiento de la norma, este programa se encuentra en producción desde el mes de junio.

MARLY-ENVUESTAS, es nuevo sistema que le permite a la Dirección Comercial llevar la gestión de encuestas de satisfacción institucionales, así como construir nuevas encuestas e indicadores de forma dinámica, esta herramienta fue entregada en el mes de octubre.

APOYO EN LA GESTIÓN Y SOPORTE A USUARIOS:

Es importante resaltar que, siguiendo las directrices de la Gerencia General, el Departamento de Sistemas presta atención y soporte a usuarios las 24 horas del día, los 365 días del año desde la extensión telefónica 1722. Realiza visitas a las áreas y al centro de cómputo, garantizando un nivel de utilización del sistema superior al 99.999%, estadística que se encuentra por encima de los estándares mundiales respecto a utilización y gestión de sistemas informáticos.

Igualmente en el año 2017 el Departamento de Sistemas realizó acompañamiento al Departamento de Ingeniería en el proceso de digitalización de las hojas de vida de equipos biomédicos, para ello ha venido desarrollando una actividad que a diciembre

31 permitió digitalizar la hoja de vida de 741 equipos, entre la documentación digitalizada están los mantenimientos preventivos y correctivos realizados a estos equipos, lo que se espera permita avanzar en el proceso de control de mantenimiento y agilizar la gestión de disponibilidad de la información requerida por los entes de control, tales como Superintendencia de Salud, Secretaria Distrital de Salud, INVIMA, logrando con este cambio una mejora en los procesos de habilitación.

SEGUIMIENTO A CONTRATOS:

Es responsabilidad de este Departamento el seguimiento y control al contrato de mantenimiento preventivo y correctivo a computadores e impresoras, que para el año 2017 tuvo un nivel de cumplimiento de 100%, tomando en cuenta que se realizó el mantenimiento preventivo a 385 computadores mediante 2 visitas anuales y a 156 impresoras mediante una visita.

Actualización y soporte de Servinte Clinical Suite, contrato que tuvo un costo de \$ 286.253.708, que le permitió a la organización recibir actualización de versiones del producto, así como soporte ante las fallas de operación que presentó este sistema durante el año, este soporte tuvo un promedio de atención por cada caso de 43 días para obtener la solución.

Tipos de Caso	Casos	Pendientes	% Efectividad
SCSE Administrativo	173	18	89.6%
SCSE Clínico	62	18	71,0%
Total General	235	36	87,7%

ESTADÍSTICA Y ARCHIVO GENERAL

La labor de organización y digitalización del archivo de historias clínicas es la principal ocupación del área de estadística, con la custodia y guarda a diciembre 31 de 2017 de alrededor de 650.000 historias clínicas, tanto en medio físico como digital, siendo el principal reto la digitalización total de las mismas; los usuarios

de Sevenet, herramienta de digitalización de historias clínicas, cuentan con un aproximado de 537.000 historias clínicas a su disposición, lo que es equivalente al 83% del total de historias. Se adjunta cuadro resumen de la actividad de escaneo desde la implantación de Sevenet.

INFORMACIÓN SISTEMA SEVENET

Año	Actividad de Scaneo	Historias Clínicas con Movimiento de Scaneo en el Año	Crecimiento de Actividad
Sistema Anterior	388071	149632	
2010	88303	28610	
2011	87599	26447	-0.80%
2012	140532	42119	60.43%
2013	136919	41340	-2.57%
2014	106468	30768	-22.24%
2015	101326	28003	-4.83%
2016	104103	28823	2.74%
2017	109767	31772	5.44%

HOTELERÍA Y CONSERVACIÓN:

Como es de conocimiento general, el área de hotelería y conservación tiene como objetivo principal brindar una estadía impecable a pacientes, acompañantes y visitantes de la Clínica, a través de espacios limpios y organizados, alimentación variada y balanceada; esto combinado con un trato especial y humanizado hacia el paciente.

Con el propósito de dar cumplimiento a este objetivo, en el año 2017, se trabajó y avanza en la estandarización del proceso de limpieza y desinfección. Para adelantar éste premisa, de la mano de Fuller Mantenimiento, se instaló la central de diluciones, el uso de la misma permite seguir con precisión los protocolos exigidos

para estos procesos ya que proporciona los desinfectantes y líquidos con las diluciones exactas; para la verificación del cumplimiento de este objetivo, se aumentaron las mediciones mensuales de ATP y se implementaron cuatro (4) mediciones adicionales, con un sistema que permite detectar escherichia coli y coliformes totales.

Se continúa trabajando conjuntamente con Sodexo en la creación de nuevos menús para los comedores y cafeterías, siempre buscando el balance nutricional, el bienestar y la satisfacción de los usuarios de la Clínica.

ALEJANDRA VARGAS C.
Directora Administrativa

CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA CHÍA - CUNDINAMARCA



Panorámica de la Clínica desde el costado occidental. Diciembre de 2017

AVANCE DE OBRA

A diciembre de 2017 la construcción de la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S presenta un porcentaje de avance de obra del 71%; se finalizaron actividades de cimentación, estructura y mamposterías. También se terminó la ejecución de las vías de acceso y se dio inicio a labores de acabados como pañetes y enchapes.

De acuerdo con la aprobación del año 2016 para la ampliación del proyecto a cinco pisos en cada torre, se completó la estructura y se acordó que en el quinto piso del edificio de consultorios, se le daría espacio a las oficinas de la gerencia y el Club Médico. En el caso del edificio de hospitalización, el quinto piso quedará en obra blanca de manera que cuando sea requerido abrir el piso únicamente faltaría dotarlo.



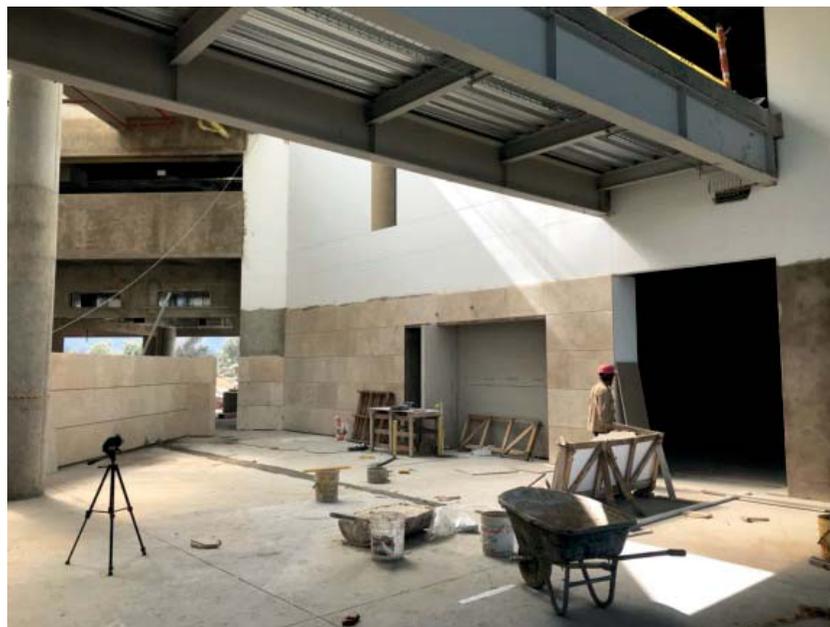
Estructura y fachada Agosto 2017 vs. Diciembre 2017

En el 2017 se hizo la compra de la mayoría de los equipos médicos para la Clínica; dentro de los más destacados está la negociación con Siemens Healthcare S.A.S de todos los equipos para el área de Imágenes Diagnósticas (Resonador Magnético, Escanógrafo, Mamógrafo, Equipo de Radiología convencional y Equipo de Rx Telecomandado, equipo Arco en C, Equipos de Rx portátil). Así mismo, se adquirieron equipos Macquet para esterilización, columnas, soportes y brazos para salas de cirugía de la compañía Draeger, equipos de monitoría y anestesia Mindray y Steris, para las salas de cirugía, unidad de cuidados intensivos, urgencias, cardiología, entre otros. Por otro lado se hizo la compra de camas, camillas de transporte, mobiliario de habitación y cunas a Stryker y Alear.

Se espera que los equipos comprados en 2017 lleguen hacia finales de año y primer trimestre del 2018.

SERVICIOS TERCERIZADOS

Durante el año se hicieron negociaciones para los siguientes servicios tercerizados: restaurante, cafetería, parqueadero, alimentación de pacientes, limpieza, lavandería y laboratorio clínico. De estos se firmaron contratos con Grün, Juan Valdez, Aparcar y Sodexo respectivamente y se espera que a principios de 2018 se firmen contratos con Fuller, Elis y Laboratorio Clínico Daniel Gamboa para los últimos tres servicios.



Cafetería primer piso (Juan Valez)



Restaurante primer piso (Grün)

GESTIÓN HUMANA

Si bien es cierto, este proyecto se ha desarrollado desde el año 2011, con un recurso humano muy limitado y bajo la dirección general del doctor Luis Eduardo Cavelier, a mediados del 2017 se hizo la contratación de dos personas para apoyar las áreas de gestión humana y coordinación del proyecto; no obstante y con el fin de avanzar las gestiones operativas de la Clínica, hacia noviembre de 2017 se vio la necesidad de contratar personal para las diferentes áreas o departamentos de la Clínica. Buena parte de este personal vendría de Clínica de Marly S.A, contrataciones realizadas con la intención de facilitar el montaje e inicio de las operaciones y de transmitir las prácticas y cultura de nuestra institución a la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S.

A CONTINUACIÓN, EL PERSONAL CONTRATADO PARA INICIAR LABORES EN ENERO DE 2018:

Dr. Luis Eduardo Cavelier Castro (Gerente General),
 Dra. Mónica Sossa Briceño (Directora Científica),
 Maria Laura Maldonado Torrado (Coordinadora

Financiera), Diana Ximena Vargas Espejo (Coordinadora de Gestión Humana), Sandra Maria Correa Bonnet (Directora Administrativa), Maria Teresa Arias Pérez (Directora de Enfermería), Dra. Patricia Lorena Rojas Gómez (Jefe de Calidad), Jacqueline Guzmán Rodríguez (Jefe de Sistemas), Diana Carolina Quevedo Caro (Coordinadora de Ingeniería y Mantenimiento), Farid Eunice Ruiz García (Coordinadora Comercial), Yeimmy Marcela Pinzón Hernández (Coordinadora de Esterilización & Instrumentación), Marlén Hernández Muñoz (Coordinadora de Contabilidad), Cristina Cajiao Pareja (Coordinadora de Hotelería) Marcela Castro Orozco (Jefe de Almacén), Angélica Lucía Cerón Reyes (Analista de Operaciones Comercio Exterior), Erika Liliana Salamanca Barbosa (Auxiliar de Comercio Exterior).

Es importante mencionar, que algunos cargos directivos serán compartidos entre la Clínica de Marly S.A. y la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S., lo anterior con el fin de enlazar y coordinar adecuadamente

las políticas y actividades institucionales. Estos cargos son: Graciela Nieto Venegas (Directora de Recursos Humanos), Juan Manuel Ospina Sanmiguel (Director

Financiero), Sandra Isabel Cabrera (Directora Comercial) y Janneth Stella Rivera Carreño (Arquitecta).



Equipo de trabajo Clínica de Marly, Jorge Cavalier Gaviria S.A.S. noviembre 2017



DEPARTAMENTO DE ARQUITECTURA

Durante el año 2017 se desarrollaron las siguientes Obras y Mantenimiento de Infraestructura de acuerdo con el Cronograma.

1.- MODERNIZACIÓN ASCENSOR EDIFICIO DE GERENCIA

En coordinación con la dirección Administrativa y el Dpto. de Ingeniería se llevaron a cabo las obras civiles necesarias para la modernización del Ascensor del

Edificio Gerencia. Actividades que finalizaron junto con el montaje de la máquina en el primer semestre del año.

Para dar cumplimiento con los entes reguladores se realizaron durante el segundo semestre las adecuaciones de los fosos de ascensores de la Institución (Edif. Consultorios, Ascensor de Servicio, Plataforma, Unimarly y Centro de especialidades).

ANTES



DESPUÉS



2.- PLANTA DE EMERGENCIA EDIFICIOS CONSULTORIOS

Durante el segundo semestre la Gerencia define la compra de la Planta de emergencia para atender las necesidades del edificio de Consultorios. Se realizan las obras preliminares: acometidas eléctricas desde la subestación del Edificio y construcción de la placa

de soporte y piscina para el tanque de reserva de ACPM, según especificaciones entregadas por CUMMINS de los Andes. La Dirección administrativa y el Dpto. de Ingeniería coordinaron las actividades de Compra, conexión y puesta en marcha de la misma.

Construcción Placa y Carcamos



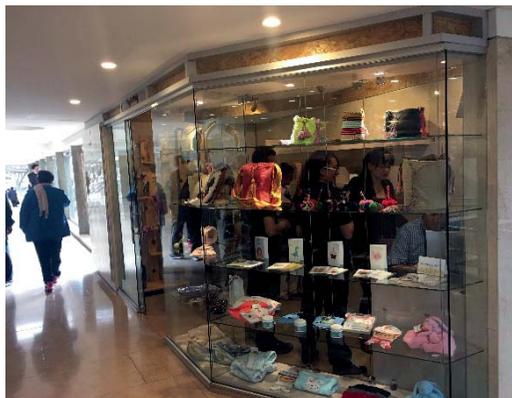
Afinado de Placa



3.- LOCAL

Se adecúa local **REGALOS MARLY** localizado en el Sendero peatonal junto a los cajeros electrónicos.

Espacio dedicado a la venta de regalos, detalles, revistas, flores, etc. Administrado por la Clínica.



4.- PROYECTO BANCO DE SANGRE - GASTRO (EDIFICIO MATERNIDAD)

En el mes de agosto se da inicio a la obra. Se distribuyen las áreas para mejorar las condiciones de los dos espacios. Este proyecto se divide en obra nueva y Reforzamiento estructural.

Para desarrollar estas obras se realiza el traslado de los servicios a Hospital de día (Banco de Sangre) y Cirugía (Gastro).

Demolición Antigua del Banco de Sangre



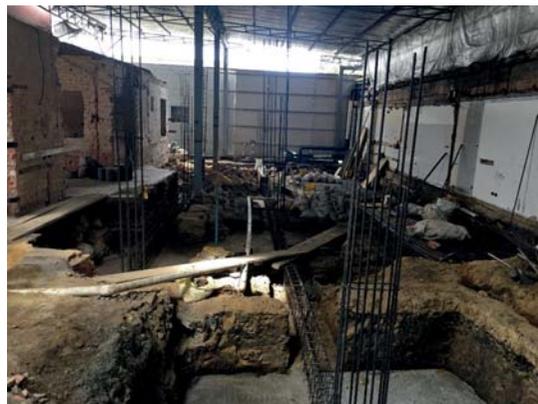
Demolición y Excavación Gastro



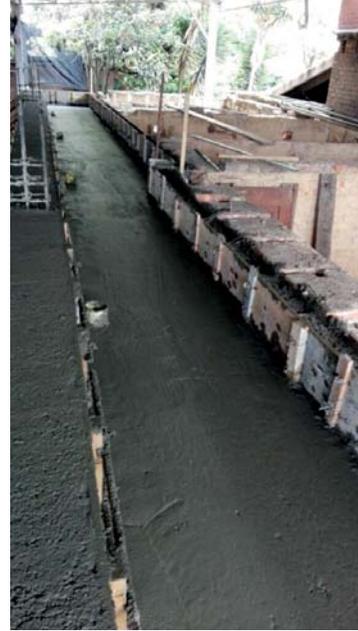
Fundición Zapatas



Armada Estructura Banco de Sangre



Armada Fundida de Viga Canal



5.- MAANTENIMIENTOS GENERALES

De acuerdo con las necesidades de cada área y siguiendo el Cronograma de Mantenimiento, se desarrollan las siguientes actividades:

Pintura Fachada Interior y Parqueadero Unimarly



Impermeabilización Placa Tanque Cra. 9



Mantenimiento Cubiertas Clínica y Cuartos de Desechos



Inversión Obras Clínica de Marly S.A.

Item	Descripción	Inversión
1	Proyecto Banco de Sangre y Gastroenterología	\$636.500.018=
2	Proyecto Hospital de día	\$ 28.000.000=
3	Proyecto Calle 50N	\$ 15.539.588=
4	Proyecto Remodelación Piso 3A (Edif. Corpas)	\$ 32.556.070=
5	Proyecto Reforzamiento Estructural	\$39.283.015=
6	Locativas Generales (Mantenimiento Preventivo Infraestructura y Reparaciones Locativas)	\$1.168.791.492=
	Inversión Total	\$ 1.920.670.183=



INFORME DEL REVISOR FISCAL

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

A los señores Accionistas de Clínica de Marly S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad Clínica de Marly S.A., que comprenden el Balance de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2017 y 2016, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

4. Como hechos relevantes destacados de los Estados Financieros del 2017 manifestamos:
 - 4.1. Los resultados de la Clínica de Marly S.A., para los años 2016 y 2017, fueron utilidad por valor de \$20.199 y SI 9.934 (Cifras en millones SCOP) respectivamente.
 - 4.2. La Clínica presenta un aumento de 106% en el rubro de inversiones en Subsidiarias, pasando de \$35.704 a \$73.596 (Cifras en millones SCOP) del año 2016 y 2017 respectivamente. Este aumento corresponde a la capitalización de la inversión en acciones de la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria S.A.S.
5. En nuestra opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Clínica de Marly S.A., a 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
6. Con base en el desarrollo de mis labores de revisoría fiscal, conceptúo que durante el año 2017 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; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de asamblea se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 000009 del 21 de abril de 2016 de la Superintendencia de Salud 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.



ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
T.P. 162916 T
MIEMBRO DE R Y R MORENO S.A.S
AVENIDA CARRERA 7 No. 127-48 OF 604

Bogotá, 21 de febrero de 2018

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO

Al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2017	2016	VARIACIÓN	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.410.429	15.175.300	(12.764.871)	-84%
Inversiones	5,1	51.456.378	58.315.339	(6.858.961)	-12%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5,2	79.507.863	80.175.023	(667.160)	-1%
Inventarios	7	4.133.225	4.691.229	(558.004)	-12%
		137.507.895	158.356.891	(20.848.996)	-13%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	6	73.596.191	35.704.502	37.891.689	106%
Otros Activos Financieros	5,4	912.175	892.904	19.271	2%
Propiedades, planta y equipo	8	84.562.992	88.067.512	(3.504.520)	-4%
Propiedades de inversión	8	31.027.621	31.658.726	(631.105)	-2%
Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	9	86.737	144.288	(57.551)	-40%
Otros activos no financieros no corrientes		111.490	111.490	-	0%
Activos por impuesto diferido	11	11.899.313	11.522.657	376.656	3%
		202.196.519	168.102.079	34.094.440	20%
TOTAL DEL ACTIVO		339.704.414	326.458.970	13.245.444	4%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Bancos Nacionales - Pagarés	5,5	2.554.520	102.980	2.451.540	2381%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5,3	21.185.505	18.523.665	2.661.840	14%
Pasivos por beneficios a empleados	10	1.526.100	1.262.994	263.106	21%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11	5.226.764	7.461.772	(2.235.008)	-30%
Provisiones	12	614.184	2.206.809	(1.592.625)	-72%
Ingresos diferidos	13	19.490.632	19.962.832	(472.200)	-2%
		50.597.705	49.521.052	1.076.653	2%
PASIVO NO CORRIENTE					
Bancos Nacionales - Pagarés	5,5	35.208.338	40.000.000	(4.791.662)	12%
Pasivos por beneficios a empleados	10	1.043.895	996.338	47.557	5%
Pasivo por impuesto diferido	11	25.686.088	25.838.964	(152.876)	-1%
		61.938.321	66.835.302	(4.896.981)	-7%
TOTAL DEL PASIVO		112.536.026	116.356.354	(3.820.328)	-3%
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	14	134.206.935	116.876.162	17.330.773	15%
Resultados Ejercicio		19.934.329	20.199.330	(265.001)	-1%
Utilidades Acumuladas	14	64.857.712	64.857.712	-	0%
Total del patrimonio		227.168.388	210.102.616	17.065.772	8%
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		339.704.414	326.458.970	13.245.444	4%



LUIS EDUARDO CAVELLIER CASTRO
Gerente General
(Véase Certificación Adjunta)



LUZ MARINA GUZMÁN R.
Contador
T.P. 57.196 -T
(Véase Certificación Adjunta)



ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 162916-T
R & R Moreno S.A.S
(Véase Dictamen Adjunta)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2017	2016	VARIACIÓN	%
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	162.607.500	163.567.842	(960.342)	-1%
(-) COSTOS DE VENTAS	16	107.381.190	106.785.147	596.043	1%
(=) GANANCIA BRUTA		55.226.310	56.782.695	(1.556.385)	-3%
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	17	24.418.450	21.876.038	2.542.412	12%
(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		30.807.860	34.906.657	(4.098.797)	-12%
(+) INGRESOS FINANCIEROS	18	4.806.612	6.344.016	(1.537.404)	-24%
(-) COSTOS FINANCIEROS	19	4.841.734	7.617.634	(2.775.900)	-36%
(+) OTROS INGRESOS	20	7.861.119	6.075.653	1.785.466	29%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	21	2.319.570	1.688.205	631.365	37%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		36.314.287	38.020.487	(1.706.200)	-4%
(-) IMPUESTO AL CREE		-	5.842.995	(5.842.995)	-100%
(-) IMPUESTO DE RENTA	14	15.901.138	10.777.515	5.123.623	48%
(-) IMPUESTO A LA RIQUEZA		478.820	1.200.647	(721.827)	-60%
(=) RESULTADO DEL PERIODO		19.934.329	20.199.330	(265.001)	-1%
UTILIDAD POR ACCIÓN (Acciones en circulación 10743671)		1.855	1.880	(25)	-1%



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
Gerente General
(Véase Certificación Adjunta)



LUZ MARINA GUZMÁN R.
Contador
T.P. 57.196 -T
(Véase Certificación Adjunta)



ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 162916-T
R & R Moreno S.A.S
(Véase Dictamen Adjunta)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Nota 25

CONCEPTOS	2017	2016	VARIACIÓN	%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+) Cobros de Clientes	165.632.831	158.946.793	6.686.038	4%
(-) Pagos a Proveedores	153.176.524	174.357.956	-21.181.432	-12%
(-) Pagos a Empleados	10.456.836	7.543.536	2.913.300	39%
(=) Efectivo generado de actividades de operación	1.999.471	-22.954.699	24.954.170	-109%
(-) Impuesto de Renta Pagado	10.492.049	4.683.103	5.808.946	124%
(=) Flujos netos de actividades de operación	-8.492.578	-27.637.802	19.145.224	-69%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	567.074	2.428.265	-1.861.191	-77%
(+) Ingresos por dividendos	64.744	169.158	-104.414	-62%
(+) Intereses Recibidos	4.436.428	3.022.778	1.413.650	47%
(=) Flujos netos de actividades de inversión	3.934.098	763.671	3.170.427	415%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
(+) Préstamos tomados a largo plazo		40.000.000	-40.000.000	-100%
(-) Pago de cuotas de Leasing Financiero- préstamos	2.340.696	862.759	1.477.937	171%
(-) Dividendos Pagados en el ejercicio	2.736.940	2.486.309	250.631	10%
(-) Intereses Pagados	3.128.755	3.469.998	-341.243	-10%
(=) Flujos netos de actividades de financiación	-8.206.391	33.180.934	-41.387.325	-125%
(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	-12.764.871	6.306.803	-19.071.674	-302%
(+) Flujo de efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	15.175.300	8.868.497	6.306.803	71%
(=) Flujo de efectivo y equivalentes al final del ejercicio	2.410.429	15.175.300	-12.764.871	-84%


LUIS EDUARDO CAVELLIER CASTRO
 Gerente General
 (Véase Certificación Adjunta)


LUZ MARINA GUZMÁN R.
 Contador
 T.P. 57.196 -T
 (Véase Certificación Adjunta)


ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 162916-T
 R & R Moreno S.A.S
 (Véase Dictamen Adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de:

Nota 26

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS OBLIGATORIAS	RESERVAS ESTATUTARIAS	RESERVAS ESTATUTARIAS	SUPERÁVIT PRIMA EN COLOCACIONES	RESULTADOS DEL ejercicio	OTRO RESULTADO INTEGRAL	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	108.093	997.601	98.550.574	8.061.320	84.860.875	509.265	193.087.728	
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
Cambios en capital								
Pago de Dividendos					-2.675.174		-2.675.174	
Reservas Ocasionales								
Reservas Estatutarias			17.327.987		-17.327.987			
Utilidades Acumuladas								
Otro resultado Integral						-509.265	-509.265	
Resultados del Período					20.199.330		20.199.330	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	108.093	997.601	115.878.561	8.061.320	85.057.044	-	210.102.619	
Cambios en capital								
Pago de Dividendos								
Reservas Ocasionales					-2.868.560		-2.868.560	
Reservas Estatutarias								
Utilidades Acumuladas			17.330.772		-17.330.772			
Otro resultado Integral								
Resultados del Período					19.934.329		19.934.329	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	108.093	997.601	133.209.333	8.061.320	84.792.041	-	227.168.388	


LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
 Gerente General
 (Véase Certificación Adjunta)


LUZ MARINA GUZMÁN R.
 Contador
 T.P. 57.196 -T
 (Véase Certificación Adjunta)


ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 162916-T
 R & R Moreno S.A.S
 (Véase Dictamen Adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

1. Información General

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.

Para efectos tributarios la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales determinó la calidad de Grandes Contribuyentes según resolución #000076 del 1 de Diciembre de 2016 y la Tesorería Distrital de Bogotá emitió la resolución de Grandes Contribuyentes #DDI-042065 del 13 de Octubre de 2017.

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.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. BASE CONTABLE

Clínica de Marly S.A. y sus subsidiarias han preparado sus Estados Financieros bajo los principios de normas Internacionales de información Financiera, emitidos por el Consejo de Normas Internaciones (IASB)

Clínica de Marly S.A. y sus subsidiarias hace una declaración, explícita y sin reservas, del cumplimiento de las NIIF.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su costo amortizado o a valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas por Clínica de Marly S.A. en la preparación de sus estados financieros consolidados anuales aplicará las Normas Internacionales de Informes Financieros -NIIF (Internacional Financial 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 podrían 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 de las Normas Internacionales.

2.2 NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES DE LA COMPAÑÍA

Las políticas contables que tendrían modificaciones corresponden a la aplicación y entrada en vigencia de las modificaciones de la NIIF 9 (Instrumentos Financieros), la incorporación de la NIIF 15 (Ingresos de

Actividades Ordinarias procedentes de contratos de Clientes); de acuerdo a lo establecido con los conceptos técnicos referenciados por el Consejo Técnico de la Contaduría.

NIIF/NIC	ENTRADA EN VIGENCIA	OBJETIVO	MODIFICACIONES IMPORTANTES
NIIF 9 Instrumentos Financieros	01-01-2018	Establecer los requisitos para el reconocimiento, la valoración, el deterioro, la baja y la contabilización de las coberturas generales.	Se hace división de los activos financieros, entre costo amortizado y valor razonable. Las participaciones en instrumentos de patrimonio deben clasificarse a valor razonable con cambio a pérdidas y ganancias, excepto para las participaciones que se presenten en otro resultado integral. Las pérdidas esperadas deben valorarse mediante una provisión de deterioro por un importe equivalente a: las pérdidas esperadas por un período de 12 meses o las pérdidas esperadas a lo largo de la vida del activo. Esto último se aplicará si el riesgo de crédito ha aumentado considerablemente desde la fecha de reconocimiento inicial del instrumento financiero.
NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con clientes	01-01-2018	Determinar el tratamiento contable de los ingresos procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios a un cliente.	Se incluye dentro de la norma, las condiciones para la realización de operaciones específicas con las obligaciones satisfechas a lo largo del tiempo, los métodos para medir el progreso en el cumplimiento de las obligaciones, venta con derechos de devolución, garantías y consideraciones relativas en la actuación, ya sea de principal o de agente, y acuerdos de Facturación.

2.3 BASES DE CONSOLIDACIÓN:

Los Estados Financieros consolidados dentro de Clínica de Marly S.A, contienen la información financiera de las entidades donde Clínica de Marly S.A ejerza control y poder de gobernar las políticas operativas y financieras, para obtener beneficios de sus actividades relevantes. Las subsidiarias 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

Clínica de Marly S.A presume que existe control sobre una inversión, cuando posee, directa o indirectamente a través de otras dependientes, más de la mitad del poder de voto, a menos que, en circunstancias excepcionales, pueda ser claramente demostrado que tal posesión no constituye control. También existe control cuando posea la mitad o menos del poder de voto de otra entidad.

Los resultados de las subsidiarias adquiridas o dispuestas durante el año, son incluidos en el estado de resultados integral 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.

Se aplica el modelo del costo de acuerdo con la NIC 27 para la consolidación de los estados Financieros.

Adicionalmente de acuerdo con la NIC 27, párrafos 41-43, en los estados financieros consolidados se revelará la siguiente información:

La naturaleza de la relación entre una controladora y una subsidiaria cuando la primera no posea, directa o indirectamente a través de subsidiarias, más de la mitad del poder de voto;

Las razones por las que la propiedad, directa o indirectamente a través de subsidiarias, de más de la mitad del poder de voto actual o potencial de una inversión, no constituye control;

La naturaleza y el alcance de cualquier restricción significativa, relativa a la capacidad de las subsidiarias para transferir fondos a la controladora, ya sea en forma de dividendos en efectivo o de reembolsos de préstamos o anticipos;

Un cuadro que muestre los efectos de todos los cambios en la participación de propiedad de una controladora en una subsidiaria que no dé lugar a pérdida de control sobre el patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora;

Cuando se pierda el control de una subsidiaria, la controladora revelará la ganancia o pérdida, si la hubiese, reconocido según el párrafo 34.

La parte de esa ganancia o pérdida atribuible al reconocimiento cuando se pierda el control de una subsidiaria, la controladora revelará la ganancia o pérdida, si la hubiese, reconocido según el párrafo 34, la parte de esa ganancia o pérdida atribuible al reconocimiento de cualquier inversión retenida en la anterior subsidiaria por su valor razonable en la fecha en la que pierda el control; y la parte de esa ganancia o pérdida atribuible al reconocimiento de cualquier inversión retenida en la anterior subsidiaria por su valor razonable en la fecha en la que pierda el control;

CLASIFICACIÓN	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	BALANCE DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
Inversión en Subsidiarias	IPS con Participación Superior al 50% y control	NIC 27 NIIF 10	Costo Atribuido	Costo de adquisición	Método de Participación 2017	Metodo de Participación 2017	Liquidación de las sociedades	Informes Intermedios Trimestrales

2.4 INFORMACIÓN FINANCIERA

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

- Juego completo de Estados Financieros anuales o intermedios
- Juego completo de Estados Financieros consolidados
- Comunicaciones financieras incluidas en los reportes de la gerencia y boletines de prensa.
- Datos enviados por las Empresas subsidiarias 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 (tales como autoridades tributarias y 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 información interna está diseñada para la gerencia y otras partes interesadas involucradas en la administración de las operaciones, presupuestos, control interno, impuestos, etc.

2.5 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 2014.

2.5.1 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 medición 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

2.5.2 CAMBIOS EN ESTIMACIONES

Las estimaciones contables se reflejarán 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 revelarán de forma adecuada.

2.5.3 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 con 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 períodos 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

2.5.4 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 consolidados 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.

2.6 POLÍTICAS ESPECÍFICAS.

2.6.1 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 éstos 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 TÉCNICA	CLASIFICACIÓN	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	BALANCE DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR
Efectivo y Equivalentes	Efectivo y Equivalentes	Caja General	NIC 1 NIC 7	Valor Razonable	Valor Razonable	Valor Razonable
		Caja Menor				
		Moneda Nacional				
		Moneda Extranjera				
		Bancos				
		Corporaciones de Ahorro y Vivienda				
		Inversiones Menores a 90 días				

2.6.2 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 llevarán a valor razonable, de acuerdo con la NIIF 9 y para la medición posterior de los activos y pasivos financieros corrientes, se llevará 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 dependerá de los flujos contractuales del instrumento financiero y del modelo del negocio.

CLASIFICACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CATEGORÍA TÉCNICA	CLASIFICACIÓN	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	MEDICIÓN PARA BANCHE DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
Instrumentos Financieros Activos	Inversiones	Inversiones Negociables		Valor Razonable	Valor Razonable	Valor Razonable			
		Inversiones hasta el Vencimiento	NIIF9-NIIF	Valor Razonable	Costo de Adquisición	Valor Razonable	De acuerdo a los	De acuerdo a las	De acuerdo a la periodicidad del instrumento, o se
		Títulos de Deuda	7NIIF13-NIC39	Costo Amortizado	Costo	Costo Amortizado	que se establezca en cada período	condiciones del mercado	realizara comprobación anual
		Inversiones Patrimoniales - Sin Control	NIC1	Valor Razonable	Costo	Costo			
Instrumentos Financieros Activos						Valor Razonable			
	Cartera	Prestación de Servicios Hospitalarios y arrendamiento de Bienes Inmuebles	NIIF9-NIIF 7NIIF13-NIC39	Costo Historico < 365 días Costo Amortizado >365 días	Valor Razonable	Valor Razonable	De acuerdo al comportamiento del cliente	Dependiendo de litigio judicial o concepto jurídico	Mensual con comprobación anual
			NIC1			(Existencia de acuerdo de negociación)			
Instrumentos Financieros Activos	Demás Cuentas por Contar	Responsabilidades	NIIF9-NIIF	Costo < 365 días	Valor Razonable	Valor Razonable	De acuerdo al comportamiento del deudor	Dependiendo de litigio judicial o concepto jurídico	Mensual con comprobación anual
		Servicios médicos, Odontológicos o similares.	7NIIF13-NIC39			Valor Razonable			
		Pagares	NIC1			Costo Amortizado (Existencia de acuerdo de negociación)			
		Cheques devueltos							
		Prestamos de medicamentos							
		Documentos por cobrar							
		Deudas de difícil cobro							
Instrumentos Financieros Pasivos	Obligaciones Financieras	Contratos de arrendamiento financiero	NIC17-NIC36	Valor razonable VS tabla de amortización de flujos pendientes	Valor Razonable	Amortización de los flujos pasivos	Evaluación vital técnica	Reconocimiento y reversión de las partidas afectadas cuando no se ejerza la opción de compra.	Cada vez que se presente o se realice comprobación anual
Instrumentos Financieros Pasivos	Proveedores	Nacionales y del Exterior	NIIF9-NIIF	Costo < 365 días		Costo < 365 días	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 con comprobación anual
			7NIIF13-NIC39	Costo Amortizado >365 días	Costo de Adquisición	Costo Amortizado >365	pactadas con los proveedores que ocasionen intereses		
			NIC1						
Instrumentos Financieros Pasivos	Cuentas por Pagar	Gastos Financieros	NIIF9-NIIF	Costo < 365 días		Costo < 365 días	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 con comprobación anual
		Gastos Legales	7NIIF13-NIC39	Costo Amortizado >365 días	Costo de Adquisición	Costo Amortizado >365	pactadas con los proveedores que ocasionen intereses		
		Libros, suscripciones, periódicos	NIC1						
		Honorarios, servicios y demás							

2.6.3 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

2.6.4 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 los 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 con vencimientos menores a 365 días.

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

Se hará medición de costo amortizado a las cuentas corrientes comerciales utilizando el método de interés efectivo para reconocer los intereses cuando existan acuerdos de financiación. Las cuentas por cobrar que generan intereses de mora se registran al ingreso y se incrementa la cartera.

Las cuentas por cobrar en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio de la fecha de la operación. Éstas son valoradas al cierre de cada mes usando tasa representativa del mercado del último día del mes, la diferencia en cambio resultante es incluida en el estado de resultados.

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

- El costo amortizado 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 específica

Deterioro de las cuentas corrientes comerciales

Se debe establecer un gasto por deterioro cuando la pérdida llega a ser probable. La provisión debe ser igual a la pérdida incurrida y depende de los indicios para su existencia, tales como: 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 con el 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

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

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

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

CATEGORIA C		CATEGORIA D	
ESTADO	% PROVISIÓN	ESTADO	% PROVISIÓN
ANTICIPOS	0%	ANTICIPOS	100%
CORRIENTE	0%	CORRIENTE	100%
1 A 30	0%	1 A 30	100%
31 A 60	0%	31 A 60	100%
61 A 90	10%	61 A 90	100%
91 A 180	15%	91 A 180	100%
181 A 360	20%	181 A 360	100%
MAS DE 360	25%	MAS DE 360	100%

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

2.6.6 INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

Una subsidiaria se entiende así cuando existe control y participación mayoritaria

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.

De acuerdo con la NIC 28, literal 10, El método de participación no se aplicará en los Estados Financieros separados ni en los estados financieros de una entidad que no cuente con dependientes, asociadas o participaciones en negocios conjuntos.

Se aplica el método de participación en las Empresas sobre las cuales Clínica de Marly S.A. ejerce influencia significativa

CLASIFICACIÓN	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	MEDICIÓN BALANCE DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
Inversiones Subsidiarias	IPS con Superior al 50% y control	NIC 27 NIIF 10	Costo Atribuido	Costo de adquisición	Método DE Participación 2017	Método DE Participación 2017	Liquidación de las sociedades	Informes Intermedios Trimestrales

2.6.7 INVENTARIOS

Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con miras a la venta, o están en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o 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 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 tomará el menor valor entre el modelo de costo y el modelo del valor de realización.

El valor neto de realización 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 TÉCNICA	REF. TÉCNICA	MEDICIÓN BALANCE DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
Inventarios	NIC2 NIC1	Costo	Costo VS Valor Neto de Realización	Costo VS Valor Neto de Realización	Daño con recuperacion por Obsolescencia técnica, tecnológica y por moda - Cálculo del Valor Recuperable	Obsolescencia técnica tecnológica y por Moda	Mensual

2.6.8 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 período.

La vida útil (período 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 si, 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 (Unidad de Valor Tributario definida por la Administración de Impuesto y Aduanas Nacionales cada año), 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.

Gastos bajo un monto certero, en condiciones específicas, en orden para facilitar procedimientos.

Costos pre-operativos y de arranque llevados en conexión con el inicio del uso de ciertos activos: éstos son registrados como gastos.

Las Mejoras y adiciones

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

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

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 con 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 de importe recuperable, situación que para la institución, Clínica 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 **afectos** 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 período 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.

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 artículo 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, éstos 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.

De acuerdo con la excepción de la NIIF 1, párrafo 31 la medición posterior de la propiedad de inversión será de acuerdo con el modelo del costo.

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

Leasing 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 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 con la tabla de amortización, la cual referencia el valor presente de los pagos mínimos determinados 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 con el modelo del costo.

TABLA ANEXA PARA MEDICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - LEASING

			MEDICIÓN					
CATEGORIA		REF.	DE BANCE	MEDICIÓN	MEDICIÓN			
TÉCNICA	CONCEPTO	TÉCNICA	DE APERTURA	INICIAL	POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
Propiedad	Terrenos Construcciones	NIC16	Costo Atribuido	Costo	Costo (.)	Avalúo Técnico		De acuerdo POT
Planta y	y Edificaciones	NIC36			Depreciación			
Equipo	Muebles, Enseres				(.) Deterioro	Análisis	Análisis	De acuerdo con
	y Equipos de Oficina					cuantitativo de	cuantitativo de	el análisis de los
	Maquinaria y Equipo					los responsables	los responsables	responsables de
	Equipo Médico					de los activos a	de los activos a	activos fijos de
	y Científico					través de un	través de un	la Institución
	Equipo de Comunicación					anexo técnico	anexo técnico	
	y Computación							
	Flota y Equipo							
	de Transporte							
Propiedad de	Terrenos Construcciones	NIC16	Costo Atribuido	Costo	Costo (.)	Avalúo Técnico	Análisis	De acuerdo POT
Inversión	y Edificaciones	NIC36			(.) Deterioro		cuantitativo de	
							los responsables	
							de los activos a	
							través de un	
							anexo técnico	
Leasing	Equipo de Comunicación	NIC17	Tabla Amortización	Tabla	Costo (.)	Análisis	Análisis	De acuerdo con
Financiero	y Computación			Amortización	Depreciación	cuantitativo de	cuantitativo de	el análisis de los
				flujos	(.) Deterioro	los responsables	los responsables	responsables de
				pendientes		de los activos a	de los activos a	activos fijos de
				para el pasivo		través de un	través de un	la Institución
						anexo técnico	anexo técnico	

2.6.9 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.
- El crédito comprado y el originado en una combinación de negocios.

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 hará 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 considerarán 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 iniciales 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 llevará 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 TÉCNICA	CONCEPTO	REF TÉCNICA	MEDICIÓN BALANCE DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	DETERIORO	PERIODICIDAD
Intangibles	Activos Intangibles	NIC 38 NIC 36	Costo Atribuído	Costo de Adquisición	Costo (-) depreciación (-) deterioro	Pérdida de valor VS Importe Recuperable	Anualmente

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

Para las primas extralegales, pensión de Jubilación y plan de cesantías con retroactividad se realizó 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.

CATEGORÍA TÉCNICA	CLASIFICACIÓN	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	MEDICIÓN PARA BANCE DE APERTURA			BAJAS	PERIODICIDAD
				MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	DETERIORO		
Beneficios a Empleados	Beneficios a Empleados corto plazo	Salarios por pagar	NIC 19	Costo	Costo	Cada que se presente	Cada que se presente	Cada que se presente
		Cesantías						
		Interés sobre Cesantías						
		Prima de Servicios						
		Vacaciones Consolidadas						
		Primas Extralegales						
Pensiones de Jubilación-Ley 50								
Beneficios a Empleados	Beneficios a Empleados a largo plazo	Cesantías	NIC 19 NIC 26	Cálculo Actuarial	Cálculo Actuarial	Cada que se presente	Cada que se presente	Cada que se presente
		Primas Extralegales						
		Pensiones de Jubilación-Ley 50						
Beneficios a Empleados	Beneficios Post Empleo	Cesantías	NIC 19 NIC 26	Cálculo Actuarial	Cálculo Actuarial	Cada que se presente	Cada que se presente	Cada que se presente
		Primas Extralegales						
		Pensiones de Jubilación-Ley 50						

2.6.11 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

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.

En la medida en que no sea probable que en el futuro haya utilidad gravable, contra la cual puedan utilizarse las pérdidas fiscales, el impuesto diferido activo no es reconocido.

Los impuestos diferidos son calculados usando un enfoque del balance general. El impuesto diferido es calculado a cada fecha de corte del balance general y el gasto (o egreso) por impuesto diferido, es la variación en la posición del impuesto diferido desde un balance general a uno siguiente.

Los impuestos diferidos son calculados en todas las diferencias temporales encontradas. Esto resulta en el reconocimiento de los efectos de impuestos de un período a otro.

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.

2.6.12 PASIVOS, PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

Pasivos 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.

No se reconocerán en los estados financieros, pero sí deberán ser expuestos en notas a dichos estados.

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.

Sólo se aplicará la provisión para cubrir los desembolsos relacionados originalmente con su creación. La realización de desembolsos en contra de una provisión que fue, en su origen, creada para propósitos diferentes, producirá el efecto de encubrir el impacto de los hechos diferentes.

CATEGORIA TÉCNICA	CONCEPTO	REF TÉCNICA	MEDICIÓN BALANCE DE APERTURA	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR	BAJA	PERIODICIDAD
Provisiones	Litigios	NIC37	Costo Histórico	Estimado Fiable	Estimado Fiable	Fallo del Litigio	Cada que se presente

2.6.13 TRATAMIENTO 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.

- Cualquier suma negativa acumulada, consistente en pérdidas de años previos que no han sido distribuidas en reservas o absorbidas por una reducción del capital en acciones, y que será deducida de las utilidades de los siguientes o adicionadas a las pérdidas de los mismos.

Las utilidades retenidas no incluyen:

- Las reservas que **CLÍNICA DE MARLY S.A.** ha decidido capitalizar, las cuales son incluidas en el capital.
- Las reservas que **CLÍNICA 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 contabilizadas.

Los incrementos de capital son reconocidos de la siguiente forma:

- Contribuciones en efectivo: En la fecha en que las cuentas 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 Accionistas de **CLÍNICA 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 reconocidas en su momento inicial y posterior a costo histórico

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La institución para la colocación de excedentes de liquidez y operaciones de tesorería, realiza sus inversiones en instituciones con calificación AAA y AA+ diversificando de tal forma que minimiza el riesgo de las operaciones de inversión

De igual forma para obtener financiación se requiere de una evaluación previa, de todas las entidades bancarias dispuestas al préstamo bajo las siguientes premisas:

- * Alcance de las garantías (no deben incluir cláusulas hipotecarias, ni condicionamientos a través de patrimonios autónomos) deben referirse fundamentalmente a la firma de los documentos de garantía.
- * La tasa efectiva anual propuesta, teniendo en cuenta la base (DTF, IBR) y el spread señalado por la entidad bancaria.
- * La proyección disponible del comportamiento de la base de cálculo de la tasa propuesta. Ya sea en DTF o IBR, las proyecciones de este indicador son fundamentales al momento de la toma de la decisión.

NOTAS ESPECÍFICAS

4. 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 líquidas (vencimientos menores o iguales a 90 días) fácilmente convertibles en efectivo.

Las inversiones menores a 90 días corresponden a inversión en Fonval Cartera Colectiva y Financiera Juriscoop S.A.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	2017	2016	Variación
Caja		78,544	57,422	21,122
Bancos Nacionales		204,679	1,497,115	(1,292,436)
Bancos Extranjeros		470,455	4,668,298	(4,197,843)
Cuentas de ahorro		286,155	8,232,266	(7,946,111)
Inversiones menores a 90 días		1,370,596	720,199	650,397
TOTAL DISPONIBLE		2,410,429	15,175,300	(12,764,871)

5.1 INVERSIONES NEGOCIABLES

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 2017 fue de \$2.984 y para el 2016 fue de \$ 3.000.71 certificada por la superintendencia Financiera.

Estas inversiones a 31 de diciembre de 2017 no se encuentran pignoradas.

INVERSIONES TEMPORALES	5,1	2017	2016	Variación
MONEDA NACIONAL				
C.D.T. Banco Multibank S.A.		2.245.168	-	2.245.168
C.D.T. A.V. Villas		2.280.259	4.692.250	(2.411.991)
C.D.T. Davivienda		2.055.164	1.923.223	131.941
C.D.T. Banco Sudameris		5.865.658	6.512.423	(646.765)
C.D.T. Banco Finandina		4.226.240	6.083.876	(1.857.636)
C.D.T. Bancolombia		4.164.803	642.672	3.522.131
C.D.T. Finamérica		2.548.653	2.371.244	177.409
C.D.T. Leasing Bancolombia		-	4.255.128	(4.255.128)
C.D.T. Leasing Bancoldex S.A.		2.262.774	2.705.159	(442.385)
C.D.T. Cía. Financiamiento Tuya		1.051.339	960.827	90.512
C.D.T. Leasing Corficolombiana		6.700.460	7.304.378	(603.918)
C.D.T. Banco Pichincha		-	665.789	(665.789)
C.D.T. Banco Occidente		3.891.843	5.656.626	(1.764.783)
C.D.T. Credifinanciera		6.254.632	5.105.156	1.149.476
C.D.T. Financiera Juriscoop		2.183.897	4.159.441	(1.975.544)
SUB-TOTAL C.D.T.		45.730.890	53.038.192	(7.307.302)
ENCARGOS FIDUCIARIOS				
Correval		2.163.279	2.054.733	108.546
SUB-TOTAL FIDUCIAS		2.163.279	2.054.733	108.546
CÉDULAS DE CAPITALIZACIÓN				
Banco Colpatría		420.000	180.000	240.000
SUB-TOTAL CÉDULAS DE CAPITALIZACIÓN		420.000	180.000	240.000
MONEDA EXTRANJERA				
FONDO DE VALORES Credit Suisse (US\$ 1.053.019)		3.142.209	3.042.414	99.795
TOTAL INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA		3.142.209	3.042.414	99.795
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES		51.456.378	58.315.339	(6.858.961)

5.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR 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	5,2	2017	2016	Variación
Cientes Facturas por Radicar		22.847.610	20.342.766	2.504.844
Cientes Facturas Radicadas		55.815.356	50.541.002	5.274.354
Cientes Facturas Glosadas		4.589.436	3.534.645	1.054.791
Abonos Pendientes por Aplicar		(8.885.954)	(4.450.088)	(4.435.866)
Servicios Hospitalarios por Facturar		10.840.985	14.931.094	(4.090.109)
Compañías vinculadas		107.552	507.246	(399.694)
Arrendamientos		176.808	229.396	(52.588)
Préstamos de vivienda		51.449	79.982	(28.533)
Anticipos y Avances		2.093.674	489.662	1.604.012
Documentos por cobrar		148.381	-	148.381
Otros Deudores		22.288	258.929	(236.641)
Anticipo Impuestos y Contribuciones		91.805	60.116	31.689
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas		87.899.390	86.524.750	1.374.640
Deterioro clientes		(8.391.527)	(6.349.727)	(2.041.800)
Sub total deterioro		(8.391.527)	(6.349.727)	(2.041.800)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		79.507.863	80.175.023	(667.160)

5.3 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Para los años 2017 y 2016, 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	5,3	2017	2016	Variación
Proveedores Nacionales		5.160.426	3.913.872	1.246.554
Proveedores Nacionales con Remisión		411.738	464.894	(53.156)
Proveedores del Exterior		492.301	346.812	145.489
Compañías Vinculadas		1.258.674	655.653	603.021
Gastos Financieros		592.925	448.062	144.863
Honorarios		2.684.117	1.479.050	1.205.067
Servicios		2.954.977	3.413.373	(458.396)
Arrendamientos		70.301	24.237	46.064
Servicios Públicos		14.892	68.088	(53.196)
Seguros		3.889	4.116	(227)
Dividendos		1.634.230	1.509.410	124.820
Retenciones y aportes Nómina		492.518	246.481	246.037
Acreedores Varios		53.455	71.639	(18.184)
Cuentas en participación		4.618.994	4.940.005	(321.011)
Otros pasivos		742.068	937.973	(195.905)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		21.185.505	18.523.665	2.661.840

5.4 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Las siguientes inversiones tienen una participación menor al 20%:

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.

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, título 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.

INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A. cuyo objeto social es A) invertir en acciones, título 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

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 5.94%, correspondiente a 26.734 acciones ordinarias.

BANCO DAVIVIENDA S.A. se tiene invertido 316 acciones, las cuales fueron valorizadas a \$30.000 de acuerdo con el valor en bolsa al corte del 31 de Diciembre de 2017.

PROCREACIÓN MEDICAMENTO ASISTIDA LTDA. Cuyo objeto social es el desarrollo de todas las actividades médico-sistenciales relacionadas con la especialidad de urología y ginecología, se adquirieron 300 cuotas sociales, en la cual tenemos un porcentaje de participación de 3.36%.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	5,4	2017	2016	Variación
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 ONCOLOGÍA MARLY S.A.				
* Costo Ajustado		633.333	614.062	19.271
BANCO DAVIVIENDA S.A.				
* Costo Ajustado		9.480	9.480	-
PROCREACIÓN MEDICAMENTO ASISTIDA LTDA.				
* Costo Ajustado		26.370	26.370	-
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		912.175	892.904	19.271

5.5 BANCOS NACIONALES - PAGARÉS

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.

El préstamo otorgado por valor de \$10.000.000 según pagaré #3099600007946 con plazo de 60 meses, con vencimiento final al 16 de febrero de 2021, período de gracia de 12 meses a través del Banco BBVA Colombia, con una tasa de interés del DTF MÁS 1.30% T.A.

El préstamo otorgado por valor de \$30.000.000 según pagaré #20160212 con plazo de 84 meses, con vencimiento final al 12 de febrero de 2023, período de gracia de 24 meses a través del Banco BBVA Colombia, con una tasa de interés del DTF MÁS 3.11% E.A.

PRÉSTAMOS	5,5	2017	2016	Variación
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Obligaciones Corto Plazo		2.554.520	102.980	2.451.540
Obligaciones Largo Plazo		35.208.338	40.000.000	(4.791.662)
TOTAL PRÉSTAMOS		37.762.858	40.102.980	(2.340.122)

6. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

Las inversiones que se tienen en subsidiarias son:

LITOMÉDICA S.A.: :: cuyo objeto social es la explotación económica de la Litotricia extracorpórea, 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.

Acorde a la NIC 27, los estados financieros individuales de la sociedad dominante, se debe contabilizar por método de participación a partir del 2017, por lo que la sociedad generó una utilidad de \$303 millones

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%.

La sociedad se encuentra en proceso de enervar pérdidas operacionales, motivo por el cual se generó un deterioro de la inversión por valor de \$565 millones en el 2016 y \$362 millones en el 2017.

Acorde a la NIC 27, los estados financieros individuales de la sociedad dominante, se debe contabilizar por método de participación a partir del 2017, por lo que la sociedad generó una pérdida de \$203 millones.

CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA: Cuyo objeto social es 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. Se posee una participación del 100% correspondiente a 14.207.575.600 acciones.

Acorde a la NIC 27, los estados financieros individuales de la sociedad dominante, se debe contabilizar por método de participación a partir del 2017, por lo que la sociedad generó una pérdida de \$791 millones.

INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS	6	2017	2016	Variación
LITOMÉDICA S.A.				
* Costo Ajustado		9.468.138	9.468.138	-
* Utilidad método participación		302.896	-	302.896

	2017	2016	Variación
Sub- Total Inversión	9.771.034	9.468.138	302.896
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.			
* Costo Ajustado	1.131.713	1.131.713	-
* Utilidad/ pérdida método participación	(202.867)	-	(202.867)
* Deterioro	(928.846)	(565.857)	(362.989)
Sub-Total Inversión	-	565.856	(565.856)
JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS			
* Costo Ajustado	64.615.987	25.670.508	38.945.479
* Utilidad/ pérdida método participación	(790.830)	-	(790.830)
Sub-Total Inversión	63.825.157	25.670.508	38.154.649
TOTAL INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS	73.596.191	35.704.502	37.891.689

7. 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 tomará el menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

En el año 2017 se constituyó un deterioro de \$184 millones para productos de baja rotación de la bodega auxiliar de farmacia y almacén general y por valor neto de realización \$106 millones.

Durante el año 2017, se registró como consumo de medicamentos, material médico Quirúrgico etc., la suma de \$39.922 millones. De igual forma los proveedores otorgaron descuentos por valor de \$2.879 millones.

Los inventarios a 31 de diciembre de 2017 no se encuentran pignorados.

INVENTARIOS	7	2017	2016	Variación
BODEGA				
Inventarios Farmacia		647.977	577.421	70.556
Bodega Auxiliar de Farmacia		2.422.489	2.802.488	(379.999)
Inventarios Almacén Salas CX		477.873	484.617	(6.744)
Inventarios Almacén General		251.272	210.199	41.073
Inventarios Droguería Cra. 13		111.327	172.847	(61.520)
Bodega Droguería Calle 50 Insumos-Medic.		5.418	5.777	(359)
Bodega Real Hemodinamia		37.633	40.515	(2.882)
Bodega Urgencias		31.692	38.202	(6.510)
Banco de Sangre		86.407	67.115	19.292
Ingeniería		9.443	26.225	(16.782)
Endoscopia		274.930	309.988	(35.058)
Inventarios Rayos X Central		19.363	15.249	4.114
Inventarios Vacunación Unimarly		1.488	6.259	(4.771)
Inventarios Unimarly Odontología		1.761	4.110	(2.349)
Inventarios Administración Unimarly		9.197	6.007	3.190
Inventarios Escanografía		4.763	3.855	908
Inventarios Resonancia Magnética		3.918	3.638	280
Inventario Enfermería Unimarly		8.197	7.350	847
Inventarios Medicina Nuclear		711	565	146
Inventarios Rayos X Unimarly		982	5.368	(4.386)

	2017	2016	Variación
Clínica de Heridas	6.547	10.573	(4.026)
Inventarios Cardiología	2.830	2.004	826
Inventarios Esterilización	70	3.082	(3.012)
Regalos Marly	7.222	-	7.222
Deterioro	(290.285)	(112.225)	(178.060)
TOTAL INVENTARIO	4.133.225	4.691.229	(558.004)
Compras Bodegas Propias	30.723.355	31.979.181	(1.255.826)
Compras Mercancías en Consignación	5.992.547	8.105.229	(2.112.682)
TOTAL COMPRAS INVENTARIOS	36.715.902	40.084.410	(3.368.508)
Salidas por Consumos Hospitalarios	34.898.971	38.178.738	(3.279.767)
Salidas por Consumos de Áreas	5.023.082	5.146.147	(123.065)
Salidas por Venta al Público	2.945.198	2.453.106	492.092
Salidas por Vencimiento y averías	67.427	240.860	(173.433)
TOTAL SALIDAS	42.934.678	46.018.851	(3.084.173)

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, esta es contabilizada a costo. 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. Clínica 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 2017.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	2017	2016	Variación
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		17.838.262	17.838.262	-
Construcciones en Curso		844.258	1.327.388	(483.130)
Total No Depreciable		18.682.520	19.165.650	-483.130
DEPRECIABLE				
Edificios		51.763.614	50.559.789	1.203.825
Maquinaria y Equipo		1.600.696	1.572.138	28.558
Equipo Clínico		23.246.190	22.327.688	918.502
Equipo de Transporte		147.200	6.000	141.200
Equipo de Cómputo		4.206.114	3.958.595	247.519
Equipo de Hotelería		3.863.937	3.860.861	3.076
Equipo de Oficina		3.820.073	3.778.117	41.956
Subtotal Depreciable		88.647.824	86.063.188	2.584.636
DEPRECIACIÓN				
		(22.767.352)	(17.161.326)	(5.606.026)
Edificios		(6.554.186)	(4.831.331)	(1.722.855)
Maquinaria y Equipo		(690.562)	(554.714)	(135.848)
Equipo Clínico		(9.631.899)	(7.371.946)	(2.259.953)
Equipo de Transporte		(18.186)	(5.400)	(12.786)
Equipo de Cómputo		(3.007.455)	(2.253.620)	(753.835)
Equipo de Hotelería		(1.065.008)	(748.248)	(316.760)
Equipo de Oficina		(1.800.056)	(1.396.067)	(403.989)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		84.562.992	88.067.512	(3.504.520)

	2017	2016	Variación
PROPIEDAD DE INVERSIÓN	8		
NODEPRECIABLE			
Terrenos	16.294.455	16.294.455	-
DEPRECIABLE			
Edificios	17.250.419	17.250.419	-
DEPRECIACIÓN			
Edificios - Propiedad de Inversión	(2.517.253)	(1.886.148)	(631.105)
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	31.027.621	31.658.726	(631.105)

DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	Saldo Dic 31/2016	Saldo Dic 31/2017	Diferencia	Bajas Activos	Gastos Depreciación
Edificios	6.717.478	9.071.440	2.353.962	-	2.353.962
Maquinaria y Equipo	554.713	690.562	135.849	-14.191	150.040
Equipo de Oficina	1.396.067	1.800.056	403.989	-11	404.000
Equipo de Cómputo	2.253.619	3.007.455	753.836	-	753.836
Equipo Clínico	7.371.945	9.631.900	2.259.955	-	2.259.955
Equipo de Hotelería	748.247	1.065.007	316.760	-	316.760
Equipo de Transporte	5.400	18.186	12.786	-	12.786
TOTAL	19.047.469	25.284.606	6.237.137	-14.202	6.251.339

Las adquisiciones y bajas realizadas en el año 2017, de acuerdo con la clasificación de la propiedad planta y equipo es la siguiente:

GRUPO	ADICIONES	BAJAS
Construcciones y Edificaciones	1.203.827	-
Muebles, enseres y equipo oficina	38.813	45
Maquinaria y Equipo	71.666	43.107
Equipo Médico Científico	917.415	-
Equipo de Hotelería	3.076	-
Equipo de comunicación y computación	250.707	-
Equipo de Transporte	141.200	-
TOTAL ADICIÓN 2017	2.626.704	43.152

9. INTANGIBLES

Intangibles comprenden licencias y fideicomisos, el período de amortización es calculado sobre una base de línea recta y ésta no excede de 5 años.

El método de amortización es línea recta.

Los intangibles no se encuentran pignorados a 31 de diciembre de 2017.

ACTIVOS INTANGIBLES	9	2017	2016	Variación
Fideicomisos- otros		8.201	9.730	(1.529)
Licencias		462.830	443.446	19.384
Amortización		(384.294)	(308.888)	(75.406)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		86.737	144.288	(57.551)

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Para los años 2017 y 2016, el pasivo correspondiente al beneficio a empleados está dividido de acuerdo con el tiempo para el compromiso de pago, corto y largo plazo:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	2017	2016	Variación
CORTO PLAZO				
Nómina por Pagar		4.858	8.430	(3.572)
Cesantías Consolidadas		497.206	432.073	65.133
Intereses sobre Cesantías		54.047	51.105	2.942
Vacaciones Consolidadas		439.780	365.570	74.210
Primas Extralegales		489.497	357.595	131.902
Pensiones por Pagar		40.712	48.221	(7.509)
SUB TOTAL CORTO PLAZO		1.526.100	1.262.994	263.106
LARGO PLAZO				
Cesantías Consolidadas		42.359	42.029	330
Primas Extralegales		834.549	741.858	92.691
Pensiones por Pagar		166.987	212.451	(45.464)
SUB TOTAL LARGO PLAZO		1.043.895	996.338	47.557
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		2.569.995	2.259.332	310.663

11. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Impuestos Corrientes

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de Impuesto de Renta, año gravable 2017, retención en la fuente mes de Diciembre 2017 e impuesto a las ventas por pagar e Ica Sexto Bimestre de 2017:

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	11	2017	2016	Variación
Impuesto a la Renta		4.397.828	4.377.041	20.787
Retenciones en la Fuente		644.071	518.834	125.237
Impuesto sobre las Ventas por Pagar ICA		184.865	143.404	41.461
Impuesto al CREE		-	2.422.493	(2.422.493)
TOTAL IMPUESTOS		5.226.764	7.461.772	-2.235.008
		2017	2016	
BASE IMPUESTO RENTA		39.872.844	41.990.268	
IMPUESTO RENTA 34% MAS SOBRETASA		15.901.138	10.497.525	
(-) ANTICIPO RENTA		3.513.876	2.357.472	
(-) RETENCIONES AÑO		4.199.983	3.763.012	
SALDO PENDIENTE DE PAGO		8.187.279	4.377.041	
GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		2017	2016	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		15.901.138	10.497.525	
IMPUESTO DIFERIDO			279.990	
TOTAL GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		15.901.138	10.777.515	

DETERMINACIÓN TASA PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO.	2017	2016
Renta líquida	39.872.844	41.990.268
Base libre de sobretasa	800.000	800.000
Base porcentaje de aplicación	39.072.844	41.190.268
Ponderación de porcentajes	2%	1,91
Ponderación de porcentajes	98%	98,09
Tasa aplicar para las diferencia temporarias	0,68	0,65
Tasa aplicar para las diferencia temporarias	39,21	39,24
Promedio de Tasa a Aplicar sobre Diferencias Temporarias	39,89	39,86

Impuesto Diferido Activo

El activo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan una deducción del impuesto de renta.

Impuesto Diferido Pasivo

El pasivo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan un ingreso del impuesto de renta.

La siguiente tabla se muestra el efecto del impuesto diferido activo y pasivo:

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO Y PASIVO CLÍNICA MARLY S.A.

Cuenta	Nombre Cuenta	%	Local	NIFF	Diferencia	Diferencia Temporaria	Impuesto Diferido Activo	Impuesto Diferido Pasivo
139905	Cientes	39,89	(\$4.830.568)	(\$8.391.527)	\$3.560.959	\$3.560.959	\$1.420.467	\$0
149905	Deterioro	39,89	\$0	(\$290.285)	\$290.285	\$290.285	\$115.795	\$0
152005	Maquinaria y Equipo	39,89	\$3.065.015	\$1.600.697	\$1.464.318	\$1.464.318	\$584.117	\$0
152405	Equipo de Oficina	39,89	\$6.649.113	\$3.820.074	\$2.829.039	\$2.829.039	\$1.128.504	\$0
153205	Maquinaria y Equipo Médico CIE	39,89	\$39.293.634	\$23.245.102	\$16.048.532	\$16.048.532	\$6.401.759	\$0
153605	Maquinaria y Equipo de Hoteler	39,89	\$5.318.974	\$3.548.067	\$1.770.906	\$1.770.906	\$706.415	\$0
153610	Maquinaria y Equipo de Restaur	39,89	\$329.699	\$79.016	\$250.683	\$250.683	\$99.997	\$0
153615	Maquinaria y Equipo de Caldera	39,89	\$666.579	\$236.855	\$429.725	\$429.725	\$171.417	\$0
154005	Autos, Camionetas y Camperos	39,89	\$1.221.061	\$147.200	\$1.073.861	\$1.073.861	\$428.363	\$0
159228	Equipo de Cómputo y Comunic	39,89	(\$2.100.734)	(\$3.007.456)	\$906.722	\$906.722	\$361.691	\$0
211520	Contratos de Arrendamiento FIN	39,89	\$0	(\$54.524)	\$54.524	\$54.524	\$21.750	\$0
220503	Cuentas por Pagar con Remisión	39,89	(\$373.225)	(\$373.225)	\$0	\$0	\$0	\$0
261010	Cesantías	39,89	\$0	(\$42.481)	\$42.481	\$42.481	\$16.946	\$0
261030	Prestaciones Extralegales	39,89	\$0	(\$1.108.280)	\$1.108.280	\$1.108.280	\$442.093	\$0
136515	Responsabilidades	39,89	\$49.723	\$53.386	(\$3.664)	(\$3.664)	\$0	(\$1.461)
150405	Urbanos	10:00	\$3.747.303	\$34.132.717	(\$30.385.414)	(\$30.385.414)	\$0	(\$3.038.541)
151605	Edificios	39,89	\$58.522.851	\$69.014.034	(\$10.491.182)	(\$10.491.182)	\$0	(\$4.184.933)
152805	Equipo de Compu y Comunic	39,89	\$2.599.740	\$4.206.114	(\$1.606.374)	(\$1.606.374)	\$0	(\$640.783)
159216	Construcciones y Edificaciones	39,89	(\$24.333.854)	(\$9.071.440)	(\$15.262.414)	(\$15.262.414)	\$0	(\$6.088.177)
159220	Maquinaria y Equipo	39,89	(\$2.592.482)	(\$690.563)	(\$1.414.920)	(\$1.414.920)	\$0	(\$564.411)
159224	Equipo de Oficina	39,89	(\$5.392.548)	(\$1.800.057)	(\$3.592.491)	(\$3.592.491)	\$0	(\$1.433.045)
159232	Maquinaria y Equipo Médico CIE	39,89	(\$30.313.570)	(\$9.631.900)	(\$20.681.670)	(\$20.681.670)	\$0	(\$8.249.918)
159236	Equipo de Hoteler, Restaur	39,89	(\$3.712.829)	(\$1.065.008)	(\$2.647.822)	(\$2.647.822)	\$0	(\$1.056.216)
159240	Equipo de Transporte	39,89	(\$1.092.647)	(\$18.186)	(\$1.074.461)	(\$1.074.461)	\$0	(\$428.602)
TOTAL							\$ 11.899.313	(\$ 25.686.088)

Declaración de Renta y Complementarios Comparación Patrimonio Contable VS Fiscal 2017

PATRIMONIO LÍQUIDO CONTABLE 2017	227,168,389	
PATRIMONIO LÍQUIDO FISCAL 2017	180,316,056	
INCREMENTO PATRIMONIAL		46,852,333

120510	INST. PREST. DE SERV. DE SALUD	1.058
120521	AJUSTE INVERSIONES NIIF	4,236,802
129905	DETERIORO CIRUROBÓTICA	(928,848)
136515	RESPONSABILIDADES	3,664
139905	CLIENTES	(3,560,959)
149905	DETERIORO INVENTARIOS	(290,285)
150405	URBANOS	30,385,414
151605	EDIFICIOS	10,491,182
152005	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,464,319)
152405	EQUIPO DE OFICINA	(2,829,040)
152405	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACI	1,606,374
153205	MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIE	(16,048,532)
153605	MAQUINARIA Y EQUIPO DE HOTELER	(1,770,906)
153610	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAUR	(250,683)
153615	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CALDERA	(429,725)
154005	AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	(1,073,860)
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	15,262,414
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,414,919
159224	EQUIPO DE OFICINA	3,592,491
159228	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACI	(906,722)
159232	MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIE	20,681,669
153605	EQUIPO DE HOTELERIA Y RESTAURAN	2,647,822
159240	EQUIPO DE TRANSPORTE	1,074,461
171035	IMPUESTOS DIFERIDOS	11,899,313
211520	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	(54,524)
261010	CESANTÍAS	(42,480)
261030	PRESTACIONES EXTRALEGALES	(1,108,280)
272501	IMPUESTOS DIFERIDOS	(25,686,087)

TOTAL	46,852,333
--------------	-------------------

Declaración de Renta y Complementarios 2017

Conciliación Utilidad Contable-Fiscal

UTILIDAD CONTABLE ANTES IMPUESTO RENTA		\$19,934,329
PARTIDAS DISMINUYEN LA UTILIDAD FISCAL		(\$1,288,279)
421505	DIVIDENDOS DE SOCIEDADES ANONI	(\$310,069)
425030	REINTEGRO PROVISIONES	(\$564,699)
421005	INTERESES	(\$2,361)
429597	AJUSTE DE INVERSIONES	(\$302,896)
510520	ARRENDAMIENTOS	(\$108,053)
613570	DIVERSOS	(\$201)
PARTIDA QUE AUMENTA LA UTILIDAD FISCAL		21,226,794
425045	REINTEGRO DE OTROS COSTOS	614
510505	GASTOS DE PERSONAL	178,078
520560	DEPRECIACIONES	442
510560	DEPRECIACIONES	752,082
510575	DETERIORO	1,010,436
530515	INTERESES	55,462
530520	MULTAS Y SANCIONES	7,772
530570	IMPUESTOS DEL CUATRO POR MIL	318,827
531015	VENTAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y	28,947
531510	IMPUESTOS ASUMIDOS	2,156,596
531515	OTROS COSTOS Y GASTOS	114,930
531520	IMPUESTOS A LA RIQUEZA	478,820
540505	IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15,901,137
610560	DEPRECIACIONES	221,619
613560	DEPRECIACIONES	1,032
RENTA LÍQUIDA		\$39,872,844

12. PASIVOS, PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

La provisión corresponde a procesos judiciales.

PROVISIONES	12	2017	2016	Variación
Litigios		614.184	2.206.809	(1.592.625)
TOTAL PROVISIONES		614.184	2.206.809	(1.592.625)

13. Ingresos Diferidos

Los ingresos diferidos incluyen pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes y/o servicios, especialmente en el servicio de Trasplante de Médula.

Ingresos Diferidos	13	2017	2016	Variación
Contratos prestación de servicios de salud		12.231.108	11.155.089	1.076.019
Anticipos Clientes		7.259.524	8.807.743	(1.548.219)
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS		19.490.632	19.962.832	(472.200)

14. 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	14	2017	2016	Variación
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		132.409.426	115.078.653	17.330.773
Reserva por exposición a la inflación		799.908	799.908	-
Total Reservas Estatutarias		133.209.334	115.878.561	17.330.773
TOTAL RESERVAS		134.206.935	116.876.162	17.330.773

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 Información Financiera.

UTILIDADES	14	2017	2016	Variación
TOTAL UTILIDADES				
Utilidades Acumuladas		64.857.712	64.857.712	-
		64.857.712	64.857.712	-

15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales obtenidos durante 2017 y 2016 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 SERVICIOS HOSPITALARIOS	15	2017	2016	Variación
Servicios Hospitalarios		157.512.282	156.489.512	1.022.770
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(168.010)	(21.168)	(146.842)
Total Servicios Hospitalarios		157.344.272	156.468.344	875.928
VENTA MEDICAMENTOS E INSUMOS				
Medicamentos		5.263.228	7.099.498	(1.836.270)
Sub total Medicamentos		5.263.228	7.099.498	(1.836.270)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		162.607.500	163.567.842	(960.342)

16. COSTO DE VENTA

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2017 y 2016 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.

COSTO DE VENTAS	16	2017	2016	Variación
Costo Servicios Hospitalarios		101.653.149	101.486.455	166.694
VENTA MEDICAMENTOS E INSUMOS				
Medicamentos		5.728.041	5.298.692	429.349
TOTAL COSTO DE VENTAS		107.381.190	106.785.147	596.043

17. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

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

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	17	2017	2016	Variación
Gastos de personal		6.349.843	5.084.258	1.265.585
Honorarios		917.251	1.013.313	(96.062)
Impuestos		755.596	631.407	124.189
Contribuciones y afiliaciones		31.603	38.691	(7.088)
Seguros		263.900	231.761	32.139
Arrendamientos		32.573	28.455	4.118
Legales		46.597	101.549	(54.952)
Servicios		7.222.884	6.158.957	1.063.927
Mantenimientos		1.358.588	1.334.276	24.312
Gastos de viaje		3.753	25.125	(21.372)
Amortizaciones		75.407	109.928	(34.521)
Depreciación		3.066.414	3.003.185	63.229
Deterioro		3.023.641	2.598.151	425.490
Diversos		1.270.400	1.516.982	(246.582)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		24.418.450	21.876.038	2.542.412

18. Ingresos Financieros

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, entre ellos los intereses de las inversiones y la diferencia en cambio de las inversiones y proveedores del exterior

INGRESOS FINANCIEROS	18	2017	2016	Variación
Intereses		4.356.188	4.712.734	(356.546)
Diferencia en cambio		450.424	1.631.282	(1.180.858)
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		4.806.612	6.344.016	(1.537.404)

19. 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	19	2017	2016	Variación
Intereses		3.344.909	3.520.805	(175.896)
Diferencia en cambio		651.058	1.662.549	(1.011.491)
Multas y Sanciones		7.772	1.597.848	(1.590.076)
Otros Gastos y comisiones Bancarias		200.343	198.525	1.818
Impuesto 4 por mil		637.652	637.907	(255)
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		4.841.734	7.617.634	(2.775.900)

20. 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.

OTROS INGRESOS	20	2017	2016	Variación
Arrendamientos		3.073.548	2.904.839	168.709
Dividendos		310.070	169.159	140.911
Intermediación de Servicios		12.057	331.897	(319.840)
Venta Activos Fijos		-	7.735	(7.735)
Servicios Administrativos		892.124	969.354	(77.230)
Recuperaciones		2.119.023	920.409	1.198.614
Indemnizaciones		132.532	-	132.532
Otras Devoluciones en venta		(3.317)	(8.600)	5.283
Otros ingresos (Bonificaciones, ventas inservibles, Método de participación)		1.325.082	780.860	544.222
TOTAL OTROS INGRESOS		7.861.119	6.075.653	1.785.466

21. GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Institución, retiro de propiedad planta y equipo, método de participación de la sociedad Cirurobótica Marly S.A. por \$202 millones y la sociedad Clínica de Marly Jorge Cavalier S.A.S por valor de \$791 millones, y otros activos.

El más representativo en el 2016 corresponde al terreno de Chía, el cual fue invertido en la sociedad Clínica de Marly Jorge Cavalier S.A.S por \$1.229.211 diferencia con respecto a su costo fiscal.

GASTOS NO OPERACIONALES	21	2017	2016	Variación
Retiro de Activos		31.053	1.244.982	(1.213.929)
Método Participación		993.696	-	993.696
Impuestos Asumidos		862.919	351.505	511.414
Otros costos y gastos no deducibles		431.902	91.718	340.184
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		2.319.570	1.688.205	631.365

22. SEGMENTOS DE NEGOCIO

La Administración de Clínica de Marly S.A. de acuerdo con 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 realizará la presentación de la información financiera de acuerdo con 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.

23. 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 básica, se toma el promedio ponderadas de las acciones ordinarias en circulación durante el período.

24. APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ

El Marco técnico normativo, modificado por los Decretos 1851, 3023 y 3024 de 2013, por los cuales se reglamenta la Ley 1314 sobre el marco técnico normativo, para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 1 (en adelante marco técnico normativo), definió el tipo de entidades que lo conforman, básicamente emisores de valores y entidades de interés público, y las normas a aplicar por este grupo, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera –NIF–, conformadas por las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–, las Normas Internacionales de Contabilidad –NIC–, las Interpretaciones SIC y las Interpretaciones CINIIF y el marco conceptual para la información financiera, emitidas en español al 1º de enero del 2012, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés). También definió el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo.

Los criterios de medición aplicados en Clínica de Marly y sus subsidiarias en la elaboración del Estado Financiero de apertura con corte a 01 de enero de 2014:

CATEGORÍA TÉCNICA	CLASIFICACIÓN	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	MEDICIÓN PARA BANCE DE APERTURA
Efectivo y Equivalentes	Efectivo y Equivalentes	Caja General Caja Menor Moneda Nacional Moneda Extranjera Bancos Corporaciones de Ahorro y Vivienda Inversiones Menores a 90 Días	NIC 1 -NIC 7	Valor Razonable
Instrumentos Financieros Activos	Inversiones	Inversiones Negociables Inversiones hasta el Vencimiento Títulos de Deuda Inversiones Patrimoniales - Sin Control	NIIF9 - NIIF 7 NIIF13- NIC 39 NIC1	Valor Razonable Costo Amortizado Valor Razonable
Instrumentos Financieros Activos	Cartera	Prestación de Servicios Hospitalarios y Arrendamiento de Bienes Inmuebles	NIIF9 - NIIF 7 NIIF13- NIC 39 NIC1	Costo < 365 días Costo Amortizado > 365 días
Instrumentos Financieros Activos	Demás Cuentas por Cobrar	Responsabilidades Servicios Médicos Odontológicos o simil. Pagarés Cheques Devueltos Préstamos de Medicamentos Documentos por Cobrar Deudas de Difícil Cobro	NIIF9 - NIIF 7 NIIF13- NIC 39 NIC 1	Costo < 365 días
Instrumentos Financieros Pasivos	Obligaciones Financieras	Contratos de Arrendamiento Financiero	NIC 17-NIC 36	Valor razonable VS Tabla de amortización de Flujos pendientes

CATEGORÍA TÉCNICA	CLASIFICACIÓN	CONCEPTO	REF. TÉCNICA	MEDICIÓN PARA BANCE DE APERTURA
Instrumentos Financieros Pasivos	Proveedores	Nacionales y del Exterior	NIIF9 - NIIF7 NIIF13- NIC 39 NIC 1	Costo < 365 días Costo Amortizado > 365 días
Instrumentos Financieros Pasivos	Cuentas por Pagar	Gastos Financieros Gastos Legales Libros, Suscripciones y Periódicos Honorarios Servicios y demás	NIIF9 - NIIF7 NIIF13- NIC 39 NIC 1	Costo < 365 días Costo Amortizado > 365 días
Inversiones en Subsidiarias Neg. Conjuntos	Inv. Subsidiaria	IPS con Participación superior al 50% y control	NIC 27 - NIIF10	Costo Atribuido
Inventarios	Inventarios	Inventarios	NIC 2 - NIC 1	Costo
Propiedad Planta y Equipo	Propiedad Planta y Equipo	Terrenos Construcciones y Edificaciones Muebles Enseres y Equipos de Oficina Maquinaria y Equipo Equipo Médico Científico Equipo de Comunicación y Computación Flota y Equipo de Transporte	NIC 16 - NIC 36	Costo Atribuido
Propiedad de Inversión	Propiedad de Inversión	Terrenos Construcciones y Edificaciones	NIC 16 - NIC 36	Costo Atribuido
Leasing Financiero	Leasing Financiero	Equipo de Comunicación y Computación	NIC 17	Menor entre el valor presente de los pagos mínimos y costos
Activos Intangibles	Activos Intangibles	Licencias	NIC 38 NIC 36	Costo
Otros Activos no Financieros		Anticipos y Avances	NIIF9 - NIIF7 NIIF13- NIC 39 NIC 1	Costo
Beneficios a Empleados	Beneficios a Empleados Corto Plazo	Salarios por Pagar Cesantías Intereses sobre Cesantías Prima de Servicios Vacaciones Consolidadas Primas Extralegales Pensiones de Jubilación - Ley 50	NIC 19	Costo
Beneficios a Empleados	Beneficios a Empleados Largo Plazo	Cesantías Primas Extralegales Pensiones de Jubilación - Ley 50	NIC 19 NIC 26	Cálculo Actuarial
Beneficios a Empleados	Beneficios Post Empleo	Cesantías Primas Extralegales Pensiones de Jubilación - Ley 50	NIC 19 NIC 26	Cálculo Actuarial

25 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

El estado de flujo de efectivo se presentó aplicando el método directo, se analizaron los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo, entre los cuales están los depósitos bancarios a la vista, las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles en dinero, con cambios poco significativos en su valor.

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios de la Institución; las actividades de inversión, reflejan la adquisición de activos, ingresos por dividendos e intereses; y las actividades de financiación reflejan los préstamos adquiridos, pagos de cuotas de Leasing financieros, pago de dividendos e intereses.

26. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios, está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los accionistas, las reservas, las utilidades pendientes por distribuir y el resultado integral correspondiente al período.



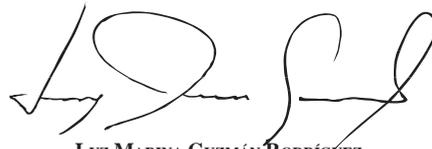
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS CLINICA DE MARLY S.A.

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 2017 y 2016, que ésta 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 con 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
REPRESENTATE LEGAL



LUZ MARINA GUZMÁN RODRÍGUEZ
Contador Público
T.P. 57.196 -T

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 2017 y 2016



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
REPRESENTATE LEGAL

CLÍNICA DE MARLY S.A

PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 19.934.329.000
LIBERACIÓN RESERVAS PARA FUTURAS AMPLIACIONES	\$132.409.425.572
TOTAL A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	\$152.343.754.572

DISTRIBUCION

1. Para distribuir un dividendo ordinario en efectivo de \$18 mensuales por acción, en los meses de Abril a Diciembre de 2018 Enero a Marzo de 2019 sobre 10.743.671 acciones suscritas y pagadas, a quien tenga la calidad de accionista, los cuales se cancelarán mes vencido a partir del día 10 de los meses de mayo a diciembre de 2018 y enero a abril de 2019.

\$ 2.320.632.936

2. Para distribuir un dividendo extraordinario en efectivo de \$54.00 anuales por acción que se pagará en tres cuotas de \$18.00 cada una los días 10 de mayo, 10 de agosto y 10 de noviembre de 2018, 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 2018.

\$ 580.158.234

3. Para destinar a la reserva de renovación de equipos, y futuras ampliaciones y mejoras

\$149.442.963.402

TOTAL DISTRIBUIDO

\$152.343.754.572

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.

INFORME DEL REVISOR FISCAL

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017

A los señores Accionistas de Clínica de Marly S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de Clínica de Marly S.A., y sus compañías subsidiarias Litoméctica SA, Cirurobótica Marly Litoméctica SA y Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS, que comprenden el Estado de Situación Financiera consolidado a 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultados integral consolidado, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y el estado de flujos de efectivo consolidado correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. La Dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de incorrección material.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados adjuntos, basada en nuestra auditoría.

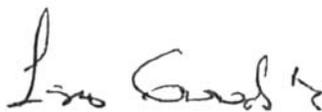
Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros consolidados, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables, aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros consolidados.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

4. Como hechos relevantes del ejercicio 2017 manifestamos que:
 - 4.1. Los resultados integrales consolidados de la Clínica de Marly S.A., con sus subsidiarias fueron utilidades por valor de \$19.087 y \$20.355 (Cifras en millones SCOP) a 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre de 2016 respectivamente.
5. En nuestra opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad Clínica de Marly S.A., y sus compañías subsidiarias Litomédica SA, Cirurobótica Marly Litomédica SA y Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS a 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
6. Los Estados Financieros Separados a 31 de Diciembre de 2017 de las subsidiarias Litomédica SA, Cirurobótica Marly Litomédica SA. , y la Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS, fueron de igual manera auditados por R y R Moreno SAS y sus opiniones se emitieron sin salvedades.
7. Con base en el desarrollo de mis labores de revisoría fiscal, conceptúo que durante el año 2017 la contabilidad de Clínica de Marly S.A., y sus compañías subsidiarias Litomédica SA, Cirurobótica Marly Litomédica SA, y la Clínica de 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 y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de asamblea, 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; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 000009 del 21 de abril de 2016 de la Superintendencia de Salud 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.



ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
T.P. 162916 T
MIEMBRO DE R Y R MORENO S.A.S
AVENIDA CARRERA 7 No. 127-48 OF 604

Bogotá, 22 de febrero de 2018

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	2017	2016	Variación	%
ACTIVO CORRIENTE					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	9.092.409	18.688.477	(9.596.068)	-51%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4,1	78.535.784	82.403.813	(3.868.029)	-5%
Inventarios	5	4.314.070	4.866.570	(552.500)	-11%
Inversiones	4,2	56.920.216	63.690.728	(6.770.512)	-11%
Activos por Impuestos corrientes	9	135.144	138.529	(3.385)	-2%
		148.997.623	169.788.117	(20.790.494)	-12%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	6	-	149.730	(149.730)	-100%
Propiedades, planta y equipo	7	154.610.102	117.083.592	37.526.510	32%
Propiedades de inversión	7	31.577.621	32.208.726	(631.105)	-2%
Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	8	1.276.737	144.288	1.132.449	785%
Otros Activos Financieros	4,5	1.308.672	1.283.154	25.518	2%
Otros Activos no Financieros Corrientes		111.490	111.490	-	0%
Activo por Impuesto Diferido	9	12.117.156	11.608.657	508.499	4%
		201.001.778	162.589.637	38.412.141	24%
TOTAL DEL ACTIVO		349.999.401	332.377.754	17.621.647	5%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Bancos Nacionales - Pagarés	4,3	2.554.520	102.980	2.451.540	2381%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4,4	24.247.762	19.116.295	5.131.467	27%
Impuestos Tasas y Gravámenes	9	5.870.742	7.634.580	(1.763.838)	-23%
Pasivo por Beneficios a Empleados	10	1.649.482	1.393.064	256.418	18%
Provisiones	11	614.184	2.206.809	(1.592.625)	-72%
Ingresos Diferidos	12	20.976.862	20.321.809	655.053	3%
		55.913.552	50.775.537	5.138.015	10%
PASIVO NO CORRIENTE					
Bancos Nacionales - Pagarés	4,3	35.208.338	40.000.000	(4.791.662)	-12%
Pasivos por beneficios a empleados	10	1.043.895	996.338	47.557	5%
Pasivo por Impuesto Diferido	9	25.747.850	25.973.888	(226.038)	-1%
		62.000.083	66.970.226	(4.970.143)	-7%
TOTAL DEL PASIVO		117.913.635	117.745.763	167.872	0%
PATRIMONIO					
Acciones ordinarias		108.093	108.093	-	0%
Prima en colocación de acciones		8.061.319	8.061.319	-	0%
Otras reservas	13	136.358.455	117.451.653	18.906.803	16%
Resultados Ejercicio		19.087.829	20.355.162	(1.267.333)	-6%
Utilidades Acumuladas		64.857.712	64.857.712	-	0%
Participación no controladas		3.612.358	3.798.052	(185.694)	-5%
Total del Patrimonio		232.085.766	214.631.991	17.453.775	8%
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		349.999.401	332.377.754	17.621.647	5%


LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
Gerente General
(Véase Certificación Adjunta)


LUZ MARINA GUZMÁN R.
Contador
T.P. 57.196 -T
(Véase Certificación Adjunta)


ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 162916-T
R & R Moreno S.A.S
(Véase Dictamen Adjunta)

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO POR FUNCIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

		2017	2016	Variación	%
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	167.573.162	169.036.200	(1.463.038)	-1%
(-) COSTO DE VENTAS	15	110.447.506	110.379.280	68.226	0%
(=) GANANCIA BRUTA		57.125.656	58.656.920	(1.531.264)	-3%
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMÓN Y VENTAS	16	26.952.337	23.077.163	3.875.174	17%
(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		30.173.319	35.579.757	(5.406.438)	-15%
(+) INGRESOS FINANCIEROS	17	5.530.488	7.533.068	(2.002.580)	-27%
(-) COSTOS FINANCIEROS	18	5.363.691	8.712.790	(3.349.099)	-38%
(+) OTROS INGRESOS	19	8.240.708	6.018.579	2.222.129	37%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	20	2.443.175	1.759.731	683.444	39%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		36.137.649	38.658.883	(2.521.234)	-7%
(-) IMPUESTO AL CREE		-	5.991.555	(5.991.555)	-100%
(-) IMPUESTO DE RENTA		16.687.417	11.145.833	5.541.584	50%
(-) IMPUESTO A LA RIQUEZA		509.296	1.277.618	(768.322)	-60%
(=) RESULTADO DEL PERÍODO		18.940.936	20.243.877	(1.302.941)	-6%
PARTICIPACIÓN CONTROLADA		19.087.829	20.355.162	(1.267.333)	-6%
PARTICIPACIÓN NO CONTROLADA		(146.893)	(111.285)	(35.608)	32%


LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
 Gerente General
 (Véase Certificación Adjunta)


LUZ MARINA GUZMÁN R.
 Contador
 T.P. 57.196 -T
 (Véase Certificación Adjunta)


ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 162916-T
 R & R Moreno S.A.S
 (Véase Dictamen Adjunta)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Nota No. 21

CONCEPTOS	2017	2016	Variación	%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+) Cobros de Clientes	171.384.592	164.495.702	6.888.890	4%
(-) Pagos a Proveedores	157.937.701	178.895.238	(20.957.537)	-12%
(-) Pagos a Empleados	10.652.351	7.668.856	2.983.495	39%
(=) Efectivo generado de actividades de operación	2.794.540	(22.068.392)	24.862.932	-113%
(-) Impuesto de Renta Pagado	10.829.677	5.363.053	5.466.624	102%
(+/-) Otros Cobros - Pagados	1.027.142	189.713	837.429	441%
(=) Flujos netos de actividades de operación	(7.007.995)	(27.241.732)	20.233.737	-74%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	37.135.788	27.683.973	9.451.815	34%
(+) Ingresos por dividendos	127.216	188.995	(61.779)	-33%
(-) Compra de otros Activos a Largo Plazo	490.000	522.499	(32.499)	-6%
(+) Intereses Recibidos	4.455.939	3.043.849	1.412.090	46%
(=) Flujos netos de actividades de inversión	(33.042.633)	(24.973.628)	(8.069.005)	32%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
(+) Desembolsos de aumentos de capital	38.945.478	25.570.508	13.374.970	52%
(+) Importe de Prestamos	-	40.000.000	(40.000.000)	-100%
(-) Pago de cuotas de Leasing Financiero	2.340.696	862.759	1.477.937	171%
(-) Dividendos Pagados en el ejercicio	2.905.857	2.633.746	272.111	10%
(-) Intereses Pagados	3.128.917	3.470.110	(341.193)	-10%
(+) Otras Entradas o Salidas por Actividades de Finan.	11.189	126.825	(115.636)	-91%
(=) Flujos netos de actividades de financiación	30.581.197	58.730.718	(28.033.885)	-48%
Efecto por variación en tasa de cambio	(126.637)	(2.992)	(123.645)	4133%
(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	(9.596.068)	6.512.366	(16.108.434)	-247%
Equivalente de Efectivo al principio del período	18.688.477	12.176.111	6.512.366	53%
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período	9.092.409	18.688.477	(9.596.068)	-51%



LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
Gerente General
(Véase Certificación Adjunta)



LUZ MARINA GUZMÁN R.
Contador
T.P. 57.196 -T
(Véase Certificación Adjunta)



ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 162916-T
R & R Moreno S.A.S
(Véase Dictamen Adjunta)

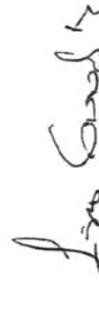
Nota 22

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS OBLIGATORIAS	RESERVAS ESTATUTARIAS	SUPERÁVIT PRIMA EN COLOC. ACCIONES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	OTRO RESULTADO INTEGRAL	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADA	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	108,093	997,601	98,686,323	8,061,320	84,861,589	509,265	4,058,513	197,282,704
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
Pago de Dividendos					-2,578,481			-2,578,481
Otras Reservas			575,491		-233,158			342,333
Reservas Estatutarias			17,192,238		-17,192,238			-
Otro Resultado Integral					-	-509,265		-509,265
Resultados del Período					20,355,162			20,355,162
Resultados del Período no Controlado							-260,462	-260,462
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	108,093	997,601	116,454,052	8,061,320	85,212,874	-	3,798,051	214,631,991
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
Pago de Dividendos					-2,996,726			-2,996,726
Otras Reservas			18,906,803		-17,358,436			1,548,367
Resultados del Período					19,087,829			19,087,829
Resultados del Período no Controlado							-185,694	-185,694
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	108,093	997,601	135,360,854	8,061,319	83,945,542	-	3,612,358	232,085,767


LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
 Gerente General
 (Véase Certificación Adjunta)


LUZ MARINA GUZMÁN R.
 Contador
 T.P. 57.196 -T
 (Véase Certificación Adjunta)


ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 162916-T
 R & R Moreno S.A.S
 (Véase Dictamen Adjunta)

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2017

INDIVIDUALES DE LAS COMPAÑÍAS:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	MARLY 2017	LITOMÉDICA 2017	CIRUROBÓTICA 2017	JCG S.A.S 2017	TOTAL 2017
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.410.429	4.932.303	276.820	1.472.857	9.092.409
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	79.507.863	1.780.881	116.297	113	81.405.154
Inventarios	4.133.225	-	180.845	-	4.314.070
Inversiones	51.456.378	5.463.838	-	-	56.920.216
Activos por Impuestos corrientes	-	93.102	42.042	-	135.144
	137.507.895	12.270.124	616.004	1.472.970	151.866.993
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	73.596.191	-	-	-	73.596.191
Propiedades, planta y equipo	84.562.992	991.857	927.485	68.127.768	154.610.102
Propiedades de inversión	31.027.621	550.000	-	-	31.577.621
Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	86.737	-	-	1.190.000	1.276.737
Otros Activos Financieros no Corrientes	912.175	396.497	-	-	1.308.672
Otros Activos no Financieros no Corrientes	111.490	-	-	-	111.490
Activo por Impuesto Diferido	11.899.313	24.662	-	193.181	12.117.156
	202.196.519	1.963.016	927.485	69.510.949	274.597.969
TOTAL DEL ACTIVO	339.704.414	14.233.140	1.543.489	70.983.919	426.464.962


LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
 Gerente General
 (Véase Certificación Adjunta)


LUZ MARINA GUZMÁN R.
 Contador
 T.P. 57.196 -T
 (Véase Certificación Adjunta)


ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 162916-T
 R & R Moreno S.A.S
 (Véase Dictamen Adjunta)

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2017

INDIVIDUALES DE LAS COMPAÑÍAS:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

PASIVO	MARLY 2017	LITOMÉDICA 2017	CIRUROBÓTICA 2017	JCG S.A.S 2017	TOTAL 2017
PASIVO CORRIENTE					
Préstamos	2.554.520	-	-	-	2.554.520
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	21.185.505	265.821	147.901	5.517.872	27.117.099
Pasivos por Impuestos Corrientes	5.226.764	264.237	33.850	345.891	5.870.742
Pasivo por Beneficios a Empleados	1.526.100	105.731	8.905	8.746	1.649.482
Provisiones	614.184	-	-	-	614.184
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	19.490.632	37.963	162.014	1.286.253	20.976.862
	50.597.705	673.752	352.670	7.158.762	58.782.889
PASIVO NO CORRIENTE					
Préstamos	35.208.338	-	-	-	35.208.338
Pasivos por beneficios a empleados	1.043.895	-	-	-	1.043.895
Pasivo por Impuesto Diferido	25.686.088	61.762	-	-	25.747.850
	61.938.321	61.762	-	-	62.000.083
TOTAL DEL PASIVO	112.536.026	735.514	352.670	7.158.762	120.782.972
PATRIMONIO					
Capital y reservas atribuibles a los accionistas					
Acciones ordinarias	108.093	38.334	5.016.000	14.207.576	19.370.003
Prima en colocación de acciones	8.061.319	915.290	5.000	50.408.411	59.390.020
Otras reservas	134.206.935	9.127.031	5.456	-	143.339.422
Resultados Ejercicio	19.934.329	394.602	(597.165)	(790.830)	18.940.936
Utilidades Acumuladas	64.857.712	3.022.369	(3.238.472)	-	64.641.609
TOTAL DEL PATRIMONIO	227.168.388	13.497.626	1.190.819	63.825.157	305.681.990
TOTAL PASIVO Y DEL PATRIMONIO	339.704.414	14.233.140	1.543.489	70.983.919	426.464.962
PATRIMONIO PARTICIPACIÓN CONTROLADA	227.168.388	10.361.048	715.040	63.825.157	
PATRIMONIO PARTICIPACIÓN NO CONTROLADA	-	3.136.578	475.779	-	



 LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
 Gerente General
 (Véase Certificación Adjunta)



 LUZ MARINA GUZMÁN R.
 Contador
 T.P. 57.196 -T
 (Véase Certificación Adjunta)



 ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 162916-T
 R & R Moreno S.A.S
 (Véase Dictamen Adjunta)

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre de 2017

INDIVIDUALES DE LAS COMPAÑÍAS:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	MARLY 2017	LITOMÉDICA 2017	CIRUROBÓTICA 2017	JCG S.A.S 2017	TOTAL 2017
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	162.607.500	5.153.948	993.465	-	168.754.913
(-) COSTO DE VENTAS	107.381.190	2.790.463	1.457.604	-	111.629.257
(=) GANANCIA BRUTA	55.226.310	2.363.485	(464.139)	-	57.125.656
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMÓN Y VENTAS	24.418.450	1.846.799	106.868	847.722	27.219.839
(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	30.807.860	516.686	(571.007)	(847.722)	29.905.817
(+) INGRESOS FINANCIEROS	4.806.612	703.935	19.941	-	5.530.488
(-) COSTOS FINANCIEROS	4.841.734	386.078	10.886	124.993	5.363.691
(+) OTROS INGRESOS	7.861.119	286.452	1.204	359.435	8.508.210
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	2.319.570	107.524	16.081	-	2.443.175
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	36.314.287	1.013.471	(576.829)	(613.280)	36.137.649
(-) IMPUESTO DE RENTA	15.901.138	588.393	20.336	177.550	16.687.417
(-) IMPUESTO A LA RIQUEZA	478.820	30.476	-	-	509.296
(=) RESULTADO DEL PERÍODO	19.934.329	394.602	(597.165)	(790.830)	18.940.936
PARTICIPACIÓN CONTROLADA	19.934.329	302.904	(358.574)	(790.830)	19.087.829
PARTICIPACIÓN NO CONTROLADA	-	91.698	(238.591)	-	(146.893)


LUIS EDUARDO CAVELIER CASTRO
 Gerente General
 (Véase Certificación Adjunta)


LUZ MARINA GUZMÁN R.
 Contador
 T.P. 57.196 -T
 (Véase Certificación Adjunta)


ISIS LICETH GRANADOS RODRÍGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 162916-T
 R & R Moreno S.A.S
 (Véase Dictamen Adjunta)

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Compañías dentro del Estado Financiero Consolidado.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LAS EMPRESAS QUE PERTENECEN AL GRUPO EMPRESARIAL DE LA CLÍNICA MARLY.

CLÍNICA DE MARLY S.A. fue constituida por escritura pública No 4420 a través de la Notaría 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.

Para efectos tributarios la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales determinó la calidad de Grandes Contribuyentes según resolución #000076 de 1 de diciembre de 2016 y la Tesorería Distrital de Bogotá emitió la resolución de Grandes Contribuyentes #DDI-042065 del 13 de Octubre de 2017.

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 a 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.

LITOMÉDICA S.A. fue constituida por escritura pública No 3349 a través de la Notaría 13 de Bogotá, el 21 de octubre de 1988, la cual fue inscrita el 03 de noviembre de 1988, bajo el No. 249.474 del libro IX.

Litomédica S.A. es una Sociedad Anónima. El término de duración es hasta el 31 de diciembre del año 2050.

La sociedad tiene como objeto principal la explotación económica de la Litotricia Extracorpórea, Endourología y similares y de equipos de diagnóstico y tratamiento en general, bien sean propios o de terceros o en participación con ellos. La sociedad en desarrollo del objeto podrá adquirir toda clase de bienes muebles o inmuebles, contraer obligaciones y todo los demás actos que conduzcan al cumplimiento de su objeto social. La sociedad podrá celebrar y ejecutar en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos todos los actos, contratos y operaciones sobre bienes muebles e inmuebles, que sean necesarios y convenientes para los fines que ella persigue y que de manera directa se relacionen con el objeto social.

CIRURÓBTICA MARLY LITOMÉDICA S.A. Fue constituida el 16 de septiembre de 2009 según escritura pública No 1372 de la Notaría 77 de Círculo de Bogotá, D.C.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional y robótica y procedimientos similares; la prestación de servicios de salud previos, valoración y complementarios a los de la cirugía. La prestación de los servicios médicos de diagnósticos en todas sus formas, la prestación de servicios médicos a través de procedimientos quirúrgicos mínimamente invasivos y extracorpóreos, mediante equipos y tecnología adecuada para tal fin.

La sociedad tendrá una duración de 50 años.

CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS fue constituida por documento privado con único accionista el 04 de febrero de 2015, el cual fue inscrito el 09 de febrero de 2015, bajo el No. 01909397 del libro IX.

La Clínica de Marly Jorge Cavelier Gaviria SAS es una Sociedad Anónima Simplificada que se encuentra a la fecha de presentación de estos estados financieros en etapa de construcción, el Ministerio de Comercio, Industria y comercio mediante resolución N° 0746 declaró como Zona Franca Permanente Especial a la sociedad por un término de 30 años.

La sociedad tiene como objeto social, actuar como usuario industrial de servicios de una zona franca permanente especial de acuerdo con la normatividad, en virtud de este objeto puede prestar servicios médicos asistenciales, tanto generales como especializados, en todos los niveles de atención.

2. Resumen de las principales políticas contables

Consolidación de los Estados Financieros

Este aparte está en la normativa contable internacional NIC 10- Estados Financieros Consolidados.

El control que ejerce **CLÍNICA DE MARLY S.A** está tipificado de acuerdo con la definición de control, NIC 10 – Literal 7:

- Poder sobre la participada, es decir de acuerdo con la NIC 10- Literal 10 tiene poder sobre una participada, cuando éste posee derechos que le otorgan la capacidad presente de dirigir las *actividades relevantes*, es decir, las actividades que afectan de forma significativa a los rendimientos de la participada.
- Exposición o derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada.
- Capacidad de utilizar su poder sobre la participada, para influir en el importe de los rendimientos del inversor.

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 subsidiarias, donde se hacen explícitas todas las transacciones que las compañías realizaron y hay consistencia para la elaboración de los Estados Financieros Consolidados.

Los intereses minoritarios en los activos netos de las subsidiarias consolidadas, son identificados separadamente del patrimonio de la **CLÍNICA DE MARLY S.A**. Los intereses minoritarios consisten en el monto de aquellos intereses a la fecha de la combinación de negocios, original y la participación minoritaria de los cambios en el patrimonio desde la fecha de la combinación.

En términos prácticos, los estados financieros consolidados proveen un resumen de **CLÍNICA DE MARLY S.A. Y SUS SUBSIDIARIAS** después de la eliminación de las transacciones entre Empresas.

Contabilización de transacciones con Subsidiarias

Los saldos y transacciones de **CLÍNICA DE MARLY S.A.** con sus subsidiarias y las utilidades o pérdidas, no realizadas resultantes deben eliminarse completamente

Consistencia de las políticas contables

De acuerdo con la NIC 10 – literal 19, los estados financieros consolidados deben ser preparados usando políticas contables uniformes para las transacciones y eventos similares.

Todas las entidades consolidadas deben preparar su paquete de consolidación, de acuerdo con las reglas presentadas en el manual de instrucciones de la Dirección financiera de **CLÍNICA DE MARLY S.A**

Conciliación de saldos entre Clínica de Marly S.A y sus subsidiarias

El proceso de conciliación estará dado por el proceso de conciliación intercompañías que se realiza mensualmente entre las cuentas por cobrar y cuentas por pagar y las partidas que afecten el estado de resultados conjunto dentro de las mismas.

Los principios básicos son los siguientes:

Cuentas por cobrar y por pagar y partidas del estado de resultados (diferentes de ingresos por ventas).

Cada Empresa es responsable por la identificación de las transacciones entre **CLÍNICA DE MARLY S.A Y SUS SUBSIDIARIAS**, su conciliación con la contraparte y su declaración en el sistema de reporte. La información inicial y los detalles necesarios deben ser suministrados a la persona encargada de preparar la conciliación y la consolidación. Ambas partes son responsables por lograr un acuerdo final.

La identificación y declaración de las operaciones entre las empresas, deben ser ejecutadas con frecuencia mensual para las partidas del balance, estado de resultados y estado de flujos de efectivo.

Después de conciliar con las otras Empresas Subsidiarias, se deben revisar y analizar en detalle, por parte de la Coordinación Contable y su equipo de consolidación, las operaciones entre empresas. Cualquier ajuste debe ser efectuado a nivel de las Empresas individuales involucradas.

Ventas

Hay un proceso de conciliación formal para ventas entre **CLÍNICA DE MARLY S.A Y SUS SUBSIDIARIAS**. Estas son identificadas para su futura eliminación con base en las transacciones registradas en el sistema contable de **CLÍNICA DE MARLY S.A** y las reportadas y conciliadas por las empresas subsidiarias así como las deudas y cuentas por cobrar recíprocas. Este procedimiento aplica, tanto para ventas de bienes como para ventas de servicios, partidas conciliatorias de impuestos, cuentas en participación y los ingresos/gastos pendientes por facturar.

Proceso de consolidación

La preparación de los estados financieros consolidados debe ser organizada de una manera confiable y racional. Deben cumplirse estos principios básicos:

- Las inversiones de **CLÍNICA DE MARLY S.A** y sus subsidiarias deben revisarse, para asegurarse que las cuentas consolidadas incluyen todas las partidas.
- La documentación soporte de los estados financieros consolidados de la **CLÍNICA DE MARLY S.A** debe ser organizada de forma que sea posible, trazar la ruta desde las cuentas individuales de las Empresas

hasta los saldos totales de la **CLÍNICA DE MARLY S.A.** Las eliminaciones deben soportarse con toda la documentación necesaria entregada por las empresas subsidiarias.

- La documentación soporte (asientos, papeles de trabajo, análisis, etc.) requeridos para la preparación de los estados financieros consolidados, son archivos contables y por lo tanto deben ser conservados apropiadamente.

Cada subsidiaria genera la información financiera individual y es enviada directamente a la **CLÍNICA DE MARLY S.A** para su consolidación, ya que ella es responsable por la utilización de un sistema de reporte uniforme a través del cual obtiene la información financiera de sus subsidiarias.

Todos los reportes para la preparación de los estados financieros consolidados, deben contener información sobre las transacciones entre las empresas.

El procedimiento para la consolidación de los EEFF:

1. El rubro registrado por la inversión en los Estados financieros en la empresa Matriz se elimina respecto a la proporción del patrimonio neto de las empresas subsidiarias.
2. Se identifica la proporción de los intereses minoritarios en el resultado del ejercicio de las empresas subsidiarias.
3. Se identifica la proporción de los intereses minoritarios en los balances de las subsidiarias.
4. Se elimina en su totalidad los saldos, transacciones, ingresos y transacciones recíprocas.
5. Se tiene en cuenta los servicios no facturados entre las partes vinculadas en la eliminación de las transacciones recíprocas.

Moneda funcional para Subsidiarías

La moneda funcional y la moneda de presentación de los Estados Financieros Consolidados, de cada una de las Subsidiarias es el peso Colombiano.

Los resultados y la posición financiera de las subsidiarias que tienen una moneda, para la preparación de los estados financieros, diferente de la moneda funcional de Clínica de Marly S.A son convertidos a la moneda de presentación a cada fecha de corte del balance, como sigue:

- Los saldos de las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera, son convertidos usando la TRM a la fecha de cada mes.
- Los saldos de las partidas no monetarias denominadas en moneda extranjera, que son valuadas en términos del costo histórico, son convertidos, usando la TRM a la fecha de la transacción.
- Las partidas no monetarias denominadas en moneda extranjera que son valuadas al valor razonable, son convertidas usando las tasas de cambio de la fecha, cuando su valor razonable fue determinado.
- Las diferencias en cambio que se originan son reconocidas en los resultados de las operaciones.

Participaciones NO controladas:

De acuerdo con la NIC 10 – literal 22, **Clínica de Marly S.A. y sus subsidiarias.** presentará las participaciones no controladas en el estado de situación financiera consolidado, dentro del patrimonio, de forma separada del patrimonio de los propietarios de la controladora.

Los cambios en la participación en la propiedad de una controladora en una subsidiaria que no den lugar a una pérdida de control son transacciones de patrimonio.

DETALLE PARTICIPACIÓN EN SUBSIDIARIAS

RESUMEN CUENTAS RECIPROCAS

SUBSIDIARIA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO PARTICIPACIÓN	CONTROLADA	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADA	
Litomédica	A 31 de Diciembre de 2017 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 76,762% en Litomédica	13,497,626	76,762%	10,361,047,67	3,136,578
Cirurobótica	A 31 de Diciembre de 2017 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 33,97% de Cirurobótica. A su vez Litomédica tienen una participación de *33,97% en Cirurobótica (Esto es para Marly 76,762% *33,97% = 60,05%)	1,190,819	60,05%	715,039,79	475,779
Jorge Cavalier	A 31 de Diciembre de 2017 Clínica Marly S.A. mantiene una participación de 100% en Jorge Cavalier	63,825,157	100%	63,825,157.00	0
Total				74,901,244,46	3,612,357,54

CUENTAS RECIPROCAS MARLY VS. LITOMÉDICA

CUENTA	MARLY-LITOMÉDICA		LITOMÉDICA-MARLY	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
12 Inversión		9,771,035		
1312 CxC		18,668		19,337
22 CxP	19,337		18,668	
33 Patrimonio			9,771,035	
41 Ingresos	321,993			
2408 Impuesto sobre ventas				
Total Ingresos	321,7993		383,440	
6 Costos		383,440		321,993
51 Gastos Administrativos				267,502
42 Otros Ingresos	267,502			
53 Gastos Financieros				

CUENTAS RECIPROCAS MARLY VS. CIRUROBÓTICA

CUENTA	MARLY-CIRUROBÓTICA		CIRUROBÓTICA-MARLY	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
12 Inversión		0		
1312 CxC		60,380		27,569
22 CxP	27,569		60,380.00	
33 Patrimonio			565,856.00	
41 Ingresos	192,800		283,518.00	
6 Costos		283,518		192,800
51 Gastos Administrativos		362,990		2,182.00
42 Otros Ingresos	2,182			
53 Gastos Financieros		202,866.00		

CUENTAS RECIPROCAS MARLY VS. JORGE CAVELIER

CUENTA	MARLY-JORGE CAVELIER		JORGE CAVELIER-MARLY	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
12 Inversión		63,825,157		
1312 CxC		1,504,047		1,239,336.00
22 CxP	1,239,336		1,504,047.00	
33 Patrimonio			63,825,157.00	
53		790,830.00		

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO PARA ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Nota No. 3.
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 líquidas (vencimientos menores o iguales a 90 días) fácilmente convertibles en efectivo.

	3	2017	2016	Variación
CLINICA DE MARLY S.A				
Caja		78,544	57,422	21,122
Bancos Nacionales		204,679	1,497,115	(1,292,436)
Bancos Extranjeros		470,455	4,668,298	(4,197,843)
Cuentas de ahorro		286,155	8,232,266	(7,946,11)
Inversiones menores a 90 días		1,370,596	720,199	650,397
TOTAL DISPONIBLE		2,410,429	15,175,300	(12,764,871)
LITOMÉDICA S.A				
Caja		648	861	(213)
Bancos Nacionales		10,167	29,738	(19,571)
Bancos Extranjeros		22,575	22,700	(125)
Cuentas de ahorro		371,893	472,206	(100,313)
Inversiones menores a 90 días		4,527,020	2,566,083	1,960,937
TOTAL DISPONIBLE		4,932,303	3,091,588	1,840,715
CIRUROBOTICA MARLY LITOMÉDICA S.A				
Caja		200	200	-
Bancos Nacionales		6,359	17,969	(11,610)
Bancos Extranjeros		6,131	6,165	(34)
Cuentas de ahorro		27,105	20,599	6,506
Inversiones menores a 90 días		237,025	276,246	(39,221)
TOTAL DISPONIBLE		276,820	321,179	- 44,359
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
Caja		3,500	2,500	1,000
Bancos Extranjeros		1,402,382	-	1,402,382
Bancos Nacionales		66,975	97,910	(30,935)
TOTAL DISPONIBLE		1,472,857	100,410	1,372,447
TOTAL GRUPO MARLY		NIIF 2017	NIIF 2016	Variación
Caja		82,892	60,983	21,909
Bancos Nacionales		288,180	1,642,732	(1,354,552)
Bancos Extranjeros		1,901,543	4,697,163	(2,795,620)
Cuentas de ahorro		685,153	8,725,071	(8,039,918)
Inversiones menores a 90 días		6,134,641	3,562,528	2,572,113
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3	9,092,409	18,688,477	-9,596,068

Nota No. 4.1
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.

	4.1	2017	2016	Variación
CLINICA DE MARLY S.A.				
Cientes Facturas por Radicar		22,847,610	20,342,766	2,504,844
Cientes Facturas Radicadas		55,815,356	48,615,553	7,199,803
Cientes Facturas Glosadas		4,589,436	3,534,645	1,054,791
Abonos Pendiente por Aplicar		(8,885,954)	(4,450,088)	(4,435,866)
Servicios Hospitalarios por Facturar		10,840,985	14,931,094	(4,090,109)
Compañías Vínculadas		107,552	507,246	(399,694)
Arrendamientos		176,808	229,396	(52,588)
Prestamos Vivienda		51,449	79,982	(28,533)
Anticipos y Avances		2,093,674	489,662	1,604,012
Otros Deudores		148,381	258,929	(110,548)
Anticipo Impuestos y Contribuciones		22,288	60,116	(37,828)
Deudas Difícil cobro		91,805	2,432,695	(2,340,890)
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas		87,899,390	87,031,996	867,394
Deterioro clientes		(8,391,527)	(6,349,727)	(2,041,800)
Sub total deterioro		(8,391,527)	(6,349,727)	(2,041,800)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		79,507,863	80,682,269	(1,174,406)
LITOMÉDICA S.A				
Cientes Facturas por Radicar		52,280	21,450	30,830
Cientes Facturas Radicadas		2,508,202	3,223,247	(715,045)
Cientes Facturas Glosadas		23,305	30,535	(7,230)
Abonos Pendiente por Aplicar		(35,407)	-	(35,407)
Cuentas por cobrar asociadas		150,000	-	150,000
Anticipos y Avances		-	150,000	(150,000)
Documentos por cobrar		-	300	(300)
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas		2,698,380	3,425,532	(727,152)
Deterioro clientes		(917,499)	(995,268)	77,769
Sub total deterioro		(917,499)	(995,268)	77,769
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,780,881	2,430,264	(649,383)
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
Anticipos		12,091	-	12,091
Anticipos Impuestos y Contribuciones		113	-	113
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		12,204	-	12,204
CIRUROBOTICA MARLY LITOMÉDICA S.A				
Cientes Facturas por Radicadar		-	-	-
Cientes Facturas Radicadas		87,368	114,057	(26,689)
Cuentas por cobrar asociadas		27,569	15,680	11,889
Anticipos y Avances		-	22,470	(22,470)
Otros Deudores		1,360	850	510
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas		116,297	153,057	(36,760)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		116,297	153,057	(36,760)
CUENTAS RECÍPROCAS				
Cuentas por cobrar de Marly a LitoméDica		18.668	29.950	-11.282
Cuentas por cobrar de Marly a Cirurobotica		60.380	26.813	33.567
Cuentas por cobrar de LitoméDica a Marly		19.337	0	19.337
Cuentas por cobrar de Cirurobotica a Marly		27.569	0	27.569
Cuentas por cobrar de Marly a Jorge Cavellier		1.504.047	0	1.504.047
Cuentas por cobtar de Jorge Cavellier a Marly		1.239.369	297.768	941.601
(-) TOTAL CUENTAS RECÍPROCAS		2.869.370	354.531	2.514.839

	2017	2016	Variación
TOTAL GRUPO MARLY			
Cientes Facturas por Radicar	22.899.890	20.364.216	2.535.674
Cientes Facturas Radicadas	62.367.425	51.598.326	10.769.099
Cientes Facturas Glosadas	4.612.741	3.565.180	1.047.561
Abonos Pendiente por Aplicar	(8.921.361)	(4.450.088)	(4.471.273)
Cuentas por cobrar asociadas	177.569	15.680	161.889
Servicios Hospitalarios por Facturar	10.840.985	14.931.094	(4.090.109)
Arrendamientos	176.808	229.396	(52.588)
Préstamos de vivienda	51.449	79.982	(28.533)
Anticipos y Avances	(4.624.643)	662.132	(5.286.775)
Documentos por cobrar	-	300	(300)
Otros Deudores	149.741	259.779	(110.038)
Anticipo Impuestos y Contribuciones	22.401	60.116	(37.715)
Deudas Difícil cobro	91.805	2.432.695	(2.340.890)
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas	87.844.810	89.748.808	(1.903.998)
Deterioro clientes	(9.309.026)	(7.344.995)	(1.964.031)
Sub total deterioro	(9.309.026)	(7.344.995)	(1.964.031)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,1 78.535.784	82.403.813	-3.868.029

Nota No. 4.2

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 2017 fue de \$2.984 y para el 2016 fue de \$ 3.000.71 certificada por la superintendencia Financiera.

Estas inversiones a 31 de diciembre de 2017 no se encuentran pignoradas.

	4.2	2017	2016	Variación
CLINICA DE MARLY S.A				
MONEDA NACIONAL				
C.D.T. A.V. Villas		2.280.259	4.692.250	(2.411.991)
C.D.T. Davivienda		2.055.164	1.923.223	131.941
C.D.T. Banco Sudameris		5.865.658	6.512.423	(646.765)
C.D.T. Banco Finandina		4.226.240	6.083.876	(1.857.636)
C.D.T. Bancolombia		4.164.803	642.672	3.522.131
C.D.T. Finamerica		2.548.653	2.371.244	177.409
C.D.T. Leasing Bancolombia		-	4.255.128	(4.255.128)
C.D.T. Leasing Bancoldex S.A.		2.262.774	2.705.159	(442.385)
C.D.T. Cia. Financiamiento Tuya		1.051.339	960.827	90.512
C.D.T. Leasing Corficolombiana		6.700.460	7.304.378	(603.918)
C.D.T. Banco Pichincha		-	665.789	(665.789)
C.D.T. Banco Multibank		2.245.168	-	2.245.168
C.D.T. Banco Occidente		3.891.843	5.656.626	(1.764.783)
C.D.T. Credifinanciera		6.254.632	5.105.156	1.149.476

	4.2	2017	2016	Variación
C.D.T. Financiera Juriscoop		2.183.897	4.159.441	(1.975.544)
Sub-total C.D.T.		45.730.890	53.038.192	(7.307.302)
ENCARGOS FIDUCIARIOS				
Correval		2.163.279	2.054.733	108.546
Sub-total Fiducias		2.163.279	2.054.733	108.546
CÉDULAS DE CAPITALIZACIÓN				
Banco Colpatría		420.000	180.000	240.000
Sub-total Cédulas de capitalización		420.000	180.000	240.000
MONEDA EXTRANJERA				
FONDO DE VALORES CREDIT SUISSE (US\$)		3.142.209	3.042.414	99.795
TOTAL INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA		3.142.209	3.042.414	99.795
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES		51.456.378	58.315.339	(6.858.961)
LITOMÉDICA S.A.				
MONEDA NACIONAL				
C.D.T. Banco de Occidente		-	830.651	(830.651)
C.D.T. Banco Sudameris		2.653.422	1.758.763	894.659
Sub-total C.D.T.		2.653.422	2.589.414	64.008
MONEDA EXTRANJERA				
C.D.T. Banco Occidente (Panamá)		2.810.416	2.785.975	24.441
Total Inversiones en Moneda Extranjera		2.810.416	2.785.975	24.441
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES		5.463.838	5.375.389	88.449
TOTAL INVERSIONES	4,2	56.920.216	63.690.728	-6.770.512

Nota No. 4.3

Bancos Nacionales - Pagarés

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.

El préstamo otorgado a Clínica de Marly S.A. por valor de \$10.000.000 según pagaré #3099600007946 con plazo de 60 meses, con vencimiento final al el 16 de febrero de 2021, período de gracia de 12 meses a través del Banco BBVA Colombia, con una tasa de interés del DTF MÁS 1.30% T.A.

El préstamo otorgado por valor de \$30.000.000 según pagaré #20160212 con plazo de 84 meses, con vencimiento final al el 12 de febrero de 2023, período de gracia de 24 meses a través del Banco BBVA Colombia, con una tasa de interés del DTF MÁS 3.11% E.A.

	4.3	2017	2016	Variación
CLINICA DE MARLY S.A.				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Corto Plazo		2,554,520	102,980	2,451,540
Largo Plazo		35,208,338	40,000,000	(4,791,662)
TOTAL BANCOS NACIONALES	4.3	37,762,858	40,102,980	(2,340,122)

Nota No. 4.4

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.

	4.4	2017	2016	Variación
CLINICA DE MARLY S.A.				
Proveedores Nacionales		5.160.426	3.913.872	1.246.554
Proveedores Nacionales con Remisión		411.738	464.894	(53.156)
Proveedores del Exterior		492.301	346.812	145.489
Compañías Vinculadas		1.258.674	655.653	603.021
Gastos Financieros		592.925	448.062	144.863
Libros suscripciones y revistas		-	-	-
Honorarios		2.684.117	1.479.050	1.205.067
Servicios		2.954.977	3.413.373	(458.396)
Arrendamientos		70.301	24.237	46.064
Servicios Públicos		14.892	68.088	(53.196)
Seguros		3.889	4.116	(227)
Dividendos		1.634.230	1.509.410	124.820
Retenciones y aportes Nómina		492.518	246.481	246.037
Acreedores Varios		53.455	71.639	(18.184)
Cuentas en participación		4.618.994	4.940.005	(321.011)
Otros pasivos		742.068	937.973	(195.905)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		21.185.505	18.523.665	2.661.840
LITOMÉDICA S.A.				
Proveedores Nacionales		101.721	86.280	15.441
Compañías Vinculadas		-	400.640	(400.640)
Honorarios		95.265	114.009	(18.744)
Servicios		2.219	4.950	(2.731)
Servicios Públicos		1.841	1.232	609
Seguros		-	568	(568)
Dividendos		25.995	27.421	(1.426)
Retenciones y aportes Nómina		34.875	35.720	(845)
Otros pasivos		3.905	93	3.812
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		265.821	670.913	(405.092)
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Proveedores Nacionales		13.386	18.763	(5.377)
Compañías Vinculadas		57.846		
Costos y Gastos por Pagar		76.304	104.260	(27.956)
Retenciones y aportes Nómina		365	57	308
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		147.901	123.080	(33.025)
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
Por pagar a Socios		1.504.047	3.836	1.500.211
Costos y Gastos por Pagar		4.013.825	149.332	3.864.493
Honorarios		-	-	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		5.517.872	153.168	5.364.704

	2017	2016	Variación
CUENTAS RECÍPROCAS			
Cuenta por Pagar de Litomédica a Marly	18.668	29.950	-11.282
Cuenta por pagar de Cirurobotica a Marly	60.380	26.813	33.567
Cuenta por pagar de Marly a Litomédica	19.337	0	19.337
Cuenta por pagar de Marly a Cirurobotica	27.569	0	27.569
Cuenta por pagar de Jorge Cavelier a Marly	1.504.047	0	1.504.047
Cuenta por Pagar de Marly a Jorge Cavelier	1.239.336	297.768	941.568
(-) Total Cuentas Reciprocas	2.869.337	354.531	2.514.806
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,4 24.247.762	19.116.295	5.131.467

Nota No. 4.5**Otros Activos Financieros**

Corresponden a las inversiones con una participación menor al 20%

	4.5	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
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 ONCOLOGÍA MARLY S.A.				
* Costo Ajustado		633,333	614,062	19,271
BANCO DAVIVIENDA S.A.				
* Costo Ajustado		9,480	9,480	-
PROCREACIÓN MÉDICAMENTE ASISTIDA LTDA				
* Costo Ajustado		26,370	26,370	-
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		912,175	892,904	19,271
LITOMÉDICA S.A.				
COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		54,430	54,430	-
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		9,612	9,612	-
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		7,358	7,358	-
RADIOTERAPIA ONCOLOGÍA MARLY S.A.				
* Costo Ajustado		258,997	258,997	-
GRUPO AVAL				
* Costo Ajustado		66,100	66,100	-
Sub- total Inversión		396,497	396,497	-
PROVISIONES				
Inversiones industriales Colsanitas		-	(654)	654
Grupo aval		-	(5,593)	5,593
Sub- total provisiones		-	(6,247)	6,247
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		396,497	390,250	6,247
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4.5	1,308,672	1,283,154	25,518

Nota No. 5

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 tomará el menor valor entre el modelo de costo y el modelo del valor realización.

	5	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
INVENTARIOS FARMACIA		647.977	577.421	70.556
Bodega Auxiliar de Farmacia		2.422.489	2.802.488	(379.999)
Inventarios Almacén Salas CX		477.873	484.617	(6.744)
Inventarios Almacén General		251.272	210.199	41.073
Inventarios Droguería Cra 13		111.327	172.847	(61.520)
Bodega Droguería Calle 50 Insumos-Medic.		5.418	5.777	(359)
Bodega Real Hemodinamia		37.633	40.515	(2.882)
Bodega Urgencias		31.692	38.202	(6.510)
Banco de Sangre		86.407	67.115	19.292
Ingeniería		9.443	26.225	(16.782)
Endoscopia		274.930	309.988	(35.058)
Inventarios Rayos X Central		19.363	15.249	4.114
Inventarios Vacunación Unimarly		1.488	6.259	(4.771)
Inventarios Unimarly Odontología		1.761	4.110	(2.349)
Inventarios Administración Unimarly		9.197	6.007	3.190
Inventarios Escanografía		4.763	3.855	908
Inventarios Resonancia Magnética		3.918	3.638	280
Inventario Enfermería Unimarly		8.197	7.350	847
Inventarios Medicina Nuclear		711	565	146
Inventarios Rayos X Unimarly		982	5.368	(4.386)
Clínica de Heridas		6.547	10.573	(4.026)
Inventarios Cardiología		2.830	2.004	826
Inventarios Esterilización		70	3.082	(3.012)
Regalos Marly		7.222	-	7.222
Deterioro		(290.285)	(112.225)	(178.060)
TOTAL INVENTARIOS	5	4.133.225	4.691.229	(558.004)
CIRURÓBTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Instrumental Robot		180.845	175.341	5.504
TOTAL INVENTARIOS		180.845	175.341	5.504
TOTAL INVENTARIOS	5	4.314.070	4.866.570	-552.500

Nota No. 6

Inversión en Subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos:

Incluye eliminación de cuentas entre compañías.

	6	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
LITOMÉDICA S.A.				
* Costo Ajustado		9.468.138	9.468.138	-
* Utilidad (Perdida) método participación		302.896	-	302.896
Sub- total Inversión		9.771.034	9.468.138	302.896
CIRUROBÓTICA MARLY LITMÉDICA S.A.				
* Costo Ajustado		1.131.713	1.131.713	-
* Utilidad/ perdida método participación		(202.867)	-	(202.867)
* Deterioro		(928.846)	(565.857)	(362.989)
Sub- total Inversión		-	565.856	(565.856)
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
* Costo Ajustado		64.615.987	25.670.508	38.945.479
* Utilidad/ perdida método participación		(790.830)	-	(790.830)
		63.825.157	25.670.508	38.154.649
Total Inversiones		73,596,191	35,704,502	37,891,689
LITOMÉDICA CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
* Costo Ajustado		1.288.680	1.288.680	-
* Deterioro		(1.288.680)	(644.340)	(644.340)
Sub- total Inversión		-	644.340	(644.340)
TOTAL INVERSIONES		-	644.340	(644.340)
CUENTAS RECÍPROCAS				
Inversión de Marly en LitoméDica		9.771.034	9.468.139	302.895
Inversión de Marly en Cirurobotica			565.856	-565.856
Proporción Inversión de LitoméDica en Cirurobótica			494.609	-494.609
Inversión en Jorge Cavellier		63,825,157	25,670,508	38,154,649
(-) TOTAL CUENTAS RECÍPROCAS		73,596,191	36,199,112	37,397,079
TOTAL INVERSIONES EN SUBORDINADAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	6	-	149.730	-149.730

Nota No. 7**Propiedad, Planta y Equipo**

A continuación se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, esta es contabilizada al costo. 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.

	7	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		17.838.262	17.838.262	-
Construcciones en Curso		844.258	1.327.388	(483.130)
Total No Depreciable		18.682.520	19.165.650	-483130
DEPRECIABLE				
Edificios		51.763.614	50.559.789	1.203.825
Maquinaria y Equipo		1.600.696	1.572.137	28.559

	7	2017	2016	Variación
Equipo Clínico		23.246.190	22.327.687	918.503
Equipo de Transporte		147.200	6.000	141.200
Equipo de Cómputo		4.206.114	3.958.594	247.520
Equipo de Hotelería		3.863.937	3.860.861	3.076
Equipo de Oficina		3.820.073	3.778.117	41.956
Subtotal Depreciables		88.647.824	86.063.185	2.584.639
DEPRECIACIÓN		(22.767.352)	(17.161.324)	(5.606.028)
Edificios		(6.554.186)	(4.831.332)	(1.722.854)
Maquinaria y Equipo		(690.562)	(554.713)	(135.849)
Equipo Clínico		(9.631.899)	(7.371.946)	(2.259.953)
Equipo de Transporte		(18.186)	(5.400)	(12.786)
Equipo de Cómputo		(3.007.455)	(2.253.619)	(753.836)
Equipo de Hotelería		(1.065.008)	(748.247)	(316.761)
Equipo de Oficina		(1.800.056)	(1,396,067)	(403,989)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		84.562.992	88.067.511	(3.504.519)
LITOMÉDICA S.A.				
DEPRÉCIABLE				
Edificios		695.700	695.700	-
Maquinaria y Equipo		5.514	5.514	-
Equipo Médico Científico		3.341.875	3.339.107	2.768
Equipo de Cómputo		46.118	39.044	7.074
Equipo de Oficina		55.482	52.805	2.677
Subtotal Depreciables		4.144.689	4.132.170	12.519
DEPRECIACIÓN		(3.152.831)	(2.513.475)	(639.356)
Edificios		(667.872)		(667.872)
Maquinaria y Equipo		(3.443)		(3.443)
Equipo Médico Científico		(2.413.075)		(2.413.075)
Equipo de Cómputo		(32.330)		(32.330)
Equipo de Oficina		(36.111)		(36.111)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		991.858	1.618.695	(626.837)
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
DEPRÉCIABLE				
Maquinaria y Equipo		9.454	9.455	(1)
Equipo Clínico		3.011.726	3.011.726	-
Equipo de Cómputo		1.081	1.081	-
Equipo de Oficina		3.076	3.076	-
Subtotal Depreciables		3.025.337	3.025.338	(1)
DEPRECIACIÓN		(2.097.852)	(1.575.733)	(522.119)
Maquinaria y Equipo		(9.454)		(9.454)
Equipo Clínico		(2.085.110)		(2.085.110)
Equipo de Cómputo		(1.081)		(1.081)
Equipo de Oficina		(2.207)		(2.207)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		927.485	1.449.605	(522.120)
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		14.761.448	14.761.448	-
Construcciones en Curso		38.953.508	6.356.565	32.596.943
Maquinaria y Equipo		228.720		228.720
Equipo Médico Científico		2.082.007	-	2.082.007
Equipo de Cómputo		10.200		10.200
Anticipos Entregados en Ejecución de Obra		12.091.884	4.829.768	7.262.116
Subtotal No Depreciables		68.127.767	25.947.781	42.179.986
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		68.127.767	25.947.781	42.179.986

	7	2017	2016	Variación
NO DEPRECIABLE				
Clínica de Marly		18.682.520	19.165.650	(483.130)
Jorge Cavalier		68.127.767	25.947.781	42.179.986
Total No DEPRECIABLE		86.810.287	45.113.431	41.696.856
DEPRECIABLE				
Clínica de Marly		88.647.824	86.063.185	2.584.639
Litoméica		4.144.689	4.132.170	12.519
Cirurobótica		3.025.337	3.025.338	(1)
Total DEPRECIABLE		95.817.850	93.220.693	2.597.157
DEPRECIACIÓN				
Clínica de Marly		(22.767.352)	(17.161.324)	(5.606.028)
Litoméica		(3.152.831)	(2.513.475)	(639.356)
Cirurobótica		(2.097.852)	(1.575.733)	(522.119)
TOTAL DEPRECIACIÓN		(28,018,035)	(21,250,532)	(6,767,503)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	154.610.102	117.083.592	37.526.510
PROPIEDAD DE INVERSIÓN				
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		16.294.455	16.294.455	-
DEPRECIABLE				
Edificios		17.250.419	17.250.419	-
Depreciación		(2.517.253)	(1.886.148)	
Valorización				
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN		31.027.621	31.658.726	-
LITOMÉICA S.A.				
DEPRECIABLE				
Edificios		550.000	550.000	-
Valorización				
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN		550.000	550.000	-
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	7	31.577.621	32.208.726	-631.105
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
+ PROPIEDAD DE INVERSIÓN	7	186.187.723	149.292.318	36.895.405

Nota No. 8

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.

	8	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Fideicomisos- otros		8.201	9.730	(1.529)
Licencias		462.830	443.446	19.384
Amortización		(384.294)	(308.888)	(75.406)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		86,737	144,288	(57,551)
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
Licencias		1.190.000	-	1.190.000
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		1.190.000	-	1.190.000
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	8	1.276.737	144.288	1.190.000

Nota No. 9

Impuestos Tasas y Gravámenes

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de Impuesto de Renta, retención en la fuente mes de Diciembre 2017 e impuesto a las ventas e ICA por pagar Sexto Bimestre de 2017 de cada una de las Subsidiarias.

IMPUESTOS TASAS Y GRAVÁMENES	9	2017	2016	Variación
Impuesto a la Renta				
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Impuesto a la Renta		4.397.828	4.377.041	20.787
Retenciones en la Fuente, ReteIVA, Reteica		644.071	518.834	125.237
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		184.865	143.404	41.461
Impuesto al CREE		-	2.422.493	(2.422.493)
TOTAL IMPUESTOS SOBRE LA RENTA		5.226.764	7.461.772	-2.235.008
LITOMÉDICA S.A.				
Impuesto a la Renta		242.136	-	242.136
Retenciones en la Fuente, ReteIVA, Reteica		22.101	23.462	(1.361)
Impuesto al CREE		-	81.841	(81.841)
TOTAL IMPUESTOS SOBRE LA RENTA		264.237	105.303	158.934
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Impuesto a la Renta		20.336	18.343	1.993
Retenciones en la Fuente, ReteIVA, Reteica		13.514	3.228	10.286
Impuesto al CREE		-	6.603	(6.603)
TOTAL IMPUESTOS SOBRE LA RENTA		33.850	28.174	5.676
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
Impuesto a la Renta		168.143	750	167.393
Retenciones en la Fuente, ReteIVA, Reteica		177.748	38.581	139.167
TOTAL IMPUESTOS SOBRE LA RENTA		345.891	39.331	306.560
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		5.870.742	7.634.580	(1.763.838)

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO CLÍNICA DE MARLY JORGE CAVELIER S.A.

Nombre Cuenta	NIF	Base Fiscal	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Gastos de personal	-	144.231	144.231	20%	28.846
Honorarios	-	396.221	396.221	20%	79.244
Impuestos Tasas y Gravámenes	-	58.012	58.012	20%	11.602
Arrendamientos	-	3.036	3.036	20%	607
Seguros	-	14.225	14.225	20%	2.845
Servicios	-	80.824	80.824	20%	16.165
Gastos Legales	-	124.501	124.501	20%	24.900
Mantenimiento y Reparaciones	-	1.449	1.449	20%	290
Adecuación e instalación	-	1.350	1.350	20%	270
Diversos	-	23.928	23.928	20%	4.786
Comisiones	-	5.869	5.869	20%	1.174
Diferencia en cambio	-	112.228	112.228	20%	22.446
Gravámen mvto Finan 4 x mil	-	1	1	20%	0
Otros gastos Financieros	-	29	29	20%	6
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO					193.181

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO Y PASIVO CLÍNICA MARLY S.A.

Cuenta	Nombre Cuenta	%	Local	NIFF	Diferencia	Diferencia Temporal	Impuesto Diferido Activo	Impuesto Diferido Pasivo
139905	Cientes	39,89	(\$ 4.830.568)	(\$ 8.391.527)	\$ 3.560.959	\$ 3.560.959	\$ 1.420.467	\$ 0
149905	Deterioro	39,89	\$ 0	(\$ 290.285)	\$ 290.285	\$ 290.285	\$ 115.795	\$ 0
152005	Máquinaria y Equipo	39,89	\$ 3.065.015	\$ 1.600.697	\$ 1.464.318	\$ 1.464.318	\$ 584.117	\$ 0
152405	Equipo de Oficina	39,89	\$ 6.649.113	\$ 3.820.074	\$ 2.829.039	\$ 2.829.039	\$ 1.128.504	\$ 0
153205	Maquinaria y Equipo Médico CIE	39,89	\$ 39.293.634	\$ 23.245.102	\$ 16.048.532	\$ 16.048.532	\$ 6.401.759	\$ 0
153605	Maquinaria y Equipo de Hoteler	39,89	\$ 5.318.974	\$ 3.548.067	\$ 1.770.906	\$ 1.770.906	\$ 706.415	\$ 0
153610	Maquinaria y Equipo de Restaur	39,89	\$ 329.699	\$ 79.016	\$ 250.683	\$ 250.683	\$ 99.997	\$ 0
153615	Maquinaria y Equipo de Caldera	39,89	\$ 666.579	\$ 236.855	\$ 429.725	\$ 429.725	\$ 171.417	\$ 0
154005	Autos, Camionetas y Camperos	39,89	\$ 1.221.061	\$ 147.200	\$ 1.073.861	\$ 1.073.861	\$ 428.363	\$ 0
159228	Equipo de Cómputo y Comunic	39,89	(\$ 2.100.734)	(\$ 3.007.456)	\$ 906.722	\$ 906.722	\$ 361.691	\$ 0
211520	Contratos de Arrendamiento FIN	39,89	\$ 0	(\$ 54.524)	\$ 54.524	\$ 54.524	\$ 21.750	\$ 0
220503	Cuentas por Pagar con Remisión	39,89	(\$ 373.225)	(\$ 373.225)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
261010	Cesantias	39,89	\$ 0	(\$ 42.481)	\$ 42.481	\$ 42.481	\$ 16.946	\$ 0
261030	Prestaciones Extralegales	39,89	\$ 0	(\$ 1.108.280)	\$ 1.108.280	\$ 1.108.280	\$ 442.093	\$ 0
136515	Responsabilidades	39,89	\$ 49.723	\$ 53.386	(\$ 3.664)	(\$ 3.664)	\$ 0	(\$ 1.461)
150405	Urbanos	10:00	\$ 3.747.303	\$ 34.132.717	(\$ 30.385.414)	(\$ 30.385.414)	\$ 0	(\$ 3.038.541)
151605	Edificios	39,89	\$ 58.522.851	\$ 69.014.034	(\$ 10.491.182)	(\$ 10.491.182)	\$ 0	(\$ 4.184.933)
152805	Equipo de Compu y Comunic	39,89	\$ 2.599.740	\$ 4.206.114	(\$ 1.606.374)	(\$ 1.606.374)	\$ 0	(\$ 640.783)
159216	Construcciones y Edificaciones	39,89	(\$ 24.333.854)	(\$ 9.071.440)	(\$ 15.262.414)	(\$ 15.262.414)	\$ 0	(\$ 6.088.177)
159220	Maquinaria y Equipo	39,89	(\$ 2.105.482)	(\$ 690.563)	(\$ 1.414.920)	(\$ 1.414.920)	\$ 0	(\$ 564.411)
159224	Equipo de Oficina	39,89	(\$ 5.392.548)	(\$ 1.800.057)	(\$ 3.592.491)	(\$ 3.592.491)	\$ 0	(\$ 1.433.045)
159232	Maquinaria y Equipo Médico CIE	39,89	(\$ 30.313.570)	(\$ 9.631.900)	(\$ 20.681.670)	(\$ 20.681.670)	\$ 0	(\$ 8.249.918)
159236	Equipo de Hoteler, Restaur	39,89	(\$ 3.712.829)	(\$ 1.065.008)	(\$ 2.647.822)	(\$ 2.647.822)	\$ 0	(\$ 1.056.216)
159240	Equipo de Transporte	39,89	(\$ 1.092.647)	(\$ 18.186)	(\$ 1.074.461)	(\$ 1.074.461)	\$ 0	(\$ 428.602)
TOTAL							\$11.899.313	(\$25.686.088)

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO Y PASIVO LITOMÉDICA S.A.**IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO AÑO 2017**

Cuenta	Nombre Cuenta	%	Local	NIFF	Diferencia	Diferencia Temporal	Impuesto Diferido Débito
16920507	Equipo de Compu y Comunic	37,23%	15,271	13,788	1,483	1,483	552
23059905	Provisión Honorarios	37,23%	19,666	-	19,666	19,666	7,322
23059910	Otras Provisiones	37,23%	45,093	-	45,093	45,093	16,788
TOTAL							24,662

IMPUESTO DIFERIDO PASIVO AÑO 2017

Cuenta	Nombre Cuenta	%	Local	NIFF	Diferencia	Diferencia Temporal	Impuesto Diferido Débito
13050599	Deterioro de Cartera	37,23%	917,498	938,826	(21,328)	(21,328)	(7,940)
16100504	Construcciones y Edificaciones	37,23%	508,750	577,828	(69,078)	(69,078)	(25,718)
16100506	Máquinas y Equipo	37,23%	1	2,072	(2,071)	(2,071)	(771)
16100510	Equipos de Oficina	37,23%	11,573	19,371	(7,798)	(7,798)	(2,903)
16100509	Equipo Médico Científico	37,23%	863,180	928,799	(65,619)	(65,619)	(24,430)
TOTAL							(61,762)

Nota No. 10

Beneficios a Empleados

Los beneficios de empleados de todas las sociedades para los años 2017 y 2016 están divididos de acuerdo con el tiempo para el compromiso de pago, corto y largo plazo:

PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS CORTO PLAZO	10	2017	2016	Variación
---	-----------	-------------	-------------	------------------

CLÍNICA DE MARLY S.A.

Nómina por Pagar		4.858	8.430	(3.572)
Cesantías Consolidadas		497.206	432.073	65.133
Intereses sobre Cesantías		54.047	51.105	2.942
Vacaciones Consolidadas		439.780	365.570	74.210
Primas Extralegales		489.497	357.595	131.902
Pensiones por Pagar		40.712	48.221	(7.509)

TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		1.526.100	1.262.994	263.106
-------------------------------------	--	------------------	------------------	----------------

BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	2017	2016	Variación
-------------------------------	-----------	-------------	-------------	------------------

LITOMÉDICA S.A.

Nómina por Pagar		3.527	2.702	825
Cesantías Consolidadas		61.105	60.492	613
Intereses sobre Cesantías		7.267	7.105	162
Prima de Servicios		21	4	17
Vacaciones Consolidadas		33.811	47.757	(13.946)

TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		105.731	118.060	(12.329)
-------------------------------------	--	----------------	----------------	-----------------

BENEFICIOS A EMPLEADOS

CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.

Cesantías Consolidadas		5.442	5.092	350
Intereses sobre Cesantías		653	610	43
Vacaciones Consolidadas		2.810	3.042	(232)

TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		8.905	8.744	161
-------------------------------------	--	--------------	--------------	------------

BENEFICIOS A EMPLEADOS

JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S

Nómina por Pagar		3.112	-	3.112
Cesantías Consolidadas		4.360	2.916	1.444
Intereses sobre Cesantías		379	350	29
Vacaciones Consolidadas		895		895

TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS		8.746	3.266	5.480
------------------------------------	--	--------------	--------------	--------------

TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS CORTO PLAZO	10	1.649.482	1.393.064	256.418
--	-----------	------------------	------------------	----------------

PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS Largo Plazo	10
---	-----------

CLÍNICA DE MARLY S.A.

Cesantías Consolidadas		42.359	42.029	330
Primas Extralegales		834.549	741.858	92.691
Pensiones por Pagar		166.987	212.451	(45.464)

TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS		1.043.895	996.338	47.557
------------------------------------	--	------------------	----------------	---------------

TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS Largo Plazo	10	1.043.895	996.338	47.557
--	-----------	------------------	----------------	---------------

Nota No. 11

Provisiones

La provisión corresponde a procesos judiciales, incluyendo la sanción con destino al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA) del Ministerio de Trabajo, a través de acto administrativo sobre la cual se ha realizado la provisión para el año 2016 pues se encuentra en recurso de reconsideración.

	11	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Litigios		614.184	2.206.809	(1.592.625)
TOTAL PROVISIONES		614.184	2.206.809	(1.592.625)
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	11	614.184	2.206.809	-1.592.625

Nota No. 12

Ingresos Diferidos

Los ingresos diferidos incluyen pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes y/o servicios, especialmente en el servicio de Trasplante de Médula.

	12	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Contratos Prestación de Servicios de Salud		12.231.108	11.155.089	1.076.019
Anticipo Clientes		7.259.524	8.807.743	(1.548.219)
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		19.490.632	19.962.832	(472.200)
LITOMÉDICA S.A.				
Anticipos Recibidos		37.963	26.236	11.727
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		37.963	26.236	11.727
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Anticipos Recibidos		12.014	825	11.189
Para futuras Capitalizaciones		150.000	150.000	-
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		162.014	150.825	11.189
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
Retenciones sobre Contratos		1.284.476	179.984	1.104.492
Retenciones y Aportes de Nómina		1.777	1.932	(155)
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		1.286.253	181.916	1.104.337
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	12	20.976.862	20.321.809	655.053

Nota No. 13

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.

	13	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
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		132.409.426	115.078.653	17.330.773
Reserva por exposición a la inflación		799.908	799.908	-
Total Reservas Estatutarias		133.209.334	115.878.561	17.330.773
TOTAL RESERVAS		134.206.935	116.876.162	17.330.773
LITOMÉDICA S.A.				
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		46.288	46.288	-
Reserva para readquisición acciones		211.747	211.747	-
Menos: acciones propias readquiridas		(61.747)	(61.747)	-
Total Reservas Obligatorias		196.288	196.288	-
ESTATUTARIAS				
Reserva para ampliación		8.930.743	8.550.573	380.170
Total Reservas Estatutarias		8.930.743	8.550.573	380.170
TOTAL RESERVAS		9.127.031	8.746.861	380.170
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		5.456	5.456	-
TOTAL RESERVAS		5.456	5.456	-
AJUSTES DE CONSOLIDACIÓN				
Reserva de LitoméDica		9.127.031	8.746.861	380.170
Reserva de Cirurobotica		5.456	5.456	-
Variación Inversión vs. Patrimonio		-2.151.520	-575.491	(1.576.029)
(-) TOTAL AJUSTES		6.980.967	8.176.826	
TOTAL RESERVAS	13	136.358.455	117.451.653	18.906.802

Nota No. 14

Ingresos Ordinarios

Los ingresos operacionales obtenidos durante 2017 y 2016, 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

	14	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
INGRESOS SERVICIOS HOSPITALARIOS				
Servicios Hospitalarios		157.512.282	156.489.512	1.022.770
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(168.010)	(21.168)	(146.842)
Total Servicios Hospitalarios		157.344.272	156.468.344	875.928

	14	2017	2016	Variación
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
Medicamentos		5.263.228	7.099.498	(1.836.270)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		162.607.500	163.567.842	(960.342)
LITOMÉDICA S.A.				
Total Servicios Hospitalarios		5.153.948	5.612.961	(459.013)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		5.153.948	5.612.961	(459.013)
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Unidad Funcional de Quirófanos		993.465	833.589	159.876
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		993.465	833.589	159.876
CUENTAS RECÍPROCAS				
Ingresos de Clínica de Marly vs. LitoméDica		321.993	332.746	(10.753)
Ingresos de Clínica de Marly vs. Cirurobótica		192.800	137.865	54.935
Ingresos de LitoméDica vs. Clínica de Marly		383.440	439.715	(56.275)
Ingresos de Cirurobótica vs. Clínica de Marly		283.518	67.866	215.652
(-) TOTAL CUENTAS RECÍPROCAS		1.181.751	978.192	203.559
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	167.573.162	169.036.200	-1.463.038

Nota No. 15

Costo de Ventas

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2017 y 2016 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.

	15	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Servicios Hospitalarios		101.653.149	101.486.455	166.694
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO				
Medicamentos		5.728.041	5.298.692	429.349
TOTAL COSTO DE VENTAS		107.381.190	106.785.147	596.043
LITOMÉDICA S.A.				
Servicios Hospitalarios		2.790.463	3.145.241	(354.778)
TOTAL COSTO DE VENTAS		2.790.463	3.145.241	(354.778)
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Servicios Hospitalarios		1.457.604	1.427.084	30.520
TOTAL COSTO DE VENTAS		1.457.604	1.427.084	30.520
CUENTAS RECÍPROCAS				
Costos de Clínica de Marly vs. LitoméDica		383.440	332.746	50.694
Costos de Clínica de Marly vs. Cirurobótica		283.518	137.865	145.653
Costos de LitoméDica vs. Clínica de Marly		321.993	439.715	(117.722)
Costos de Cirurobótica vs. Clínica de Marly		192.800	67.866	124.934
(-) TOTAL CUENTAS RECÍPROCAS		1.181.751	978.192	203.559
TOTAL COSTOS DE VENTAS	15	110.447.506	110.379.280	68.226

Nota No. 16

Gastos Operacionales de Administración y Venta

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

	16	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Gastos de personal		6.349.843	5.084.258	1.265.585
Honorarios		917.251	1.013.313	(96.062)
Impuestos		755.596	631.407	124.189
Contribuciones y afiliaciones		31.603	38.691	(7.088)
Seguros		263.900	231.761	32.139
Arrendamientos		32.573	28.455	4.118
Legales		46.597	101.549	(54.952)
Servicios		7.222.884	6.158.957	1.063.927
Mantenimientos		1.358.588	1.334.276	24.312
Gastos de viaje		3.753	25.125	(21.372)
Amortizaciones		75.407	109.928	(34.521)
Depreciación		3.066.414	3.003.185	63.229
Deterioro		3.023.641	2.598.151	425.490
Diversos		1.270.400	1.516.982	(246.582)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		24.418.450	21.876.038	2.542.412
LITOMÉDICA S.A.				
Gastos de personal		631.354	600.567	30.787
Honorarios		102.363	82.383	19.980
Impuestos		69.341	70.207	(866)
Contribuciones y afiliaciones		552	516	36
Seguros		769	463	306
Arrendamientos		69.044	61.148	7.896
Legales		3.639	14.661	(11.022)
Servicios		45.039	45.888	(849)
Mantenimientos		3.240	35.154	(31.914)
Amortizaciones		8.933	9.299	(366)
Depreciación		184.791	182.899	1.892
Deterioro		663.828	290.485	373.343
Diversos		63.906	71.853	(7.947)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		1.846.799	1.465.523	381.276
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Gastos de personal		38.613	42.594	(3.981)
Honorarios		37.686	29.809	7.877
Impuestos		10.684	7.341	3.343
Contribuciones y afiliaciones		369	345	24
Seguros		4.673	5.055	(382)
Legales		2.553	2.272	281
Servicios		2.716	4.018	(1.302)
Mantenimientos		750	514	236
Adecuación e instalaciones		187	5.208	(5.021)
Gastos de viaje		-	1.522	(1.522)
Depreciación		853	2.921	(2.068)
Diversos		7.784	10.819	(3.035)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		106.868	112.418	(5.550)

	16	2017	2016	Variación
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
Gastos de personal		144.176	-	144.176
Honorarios		396.221	-	396.221
Impuestos		58.012	-	58.012
Arrendamientos		3.036	-	3.036
Seguros		14.225	-	14.225
Servicios		80.824	-	80.824
Gastos Legales		124.501	-	124.501
Mantenimiento		1.448	-	1.448
Adecuación e instalaciones		1.350	-	1.350
Diversos		23.928	-	23.928
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		847.721	-	847.721
CUENTAS RECÍPROCAS				
Gasto de Litomédica vs. Clínica de Marly		267.502	374.665	(107.163)
Gasto de Cirujía vs. Clínica de Marly		2.181	2.151	30
(-) TOTAL CUENTAS RECÍPROCAS		269.683	376.816	(107.133)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMÓN Y VENTAS	16	26.950.155	23.077.163	3.025.271

Nota No. 17**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.

	17	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Intereses		4.356.188	4.712.734	(356.546)
Diferencia en cambio		450.424	1.631.282	(1.180.858)
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		4.806.612	6.344.016	(1.537.404)
LITOMÉDICA S.A.				
Intereses		458.195	389.388	68.807
Diferencia en cambio		245.740	770.559	(524.819)
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		703.935	1.159.947	(456.012)
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Intereses		16.197	18.597	(2.400)
Diferencia en cambio		3.744	10.508	(6.764)
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		19.941	29.105	(9.164)
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	17	5.530.488	7.533.068	-2.002.580

Nota No. 18**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 y pago para el Sena), comisiones bancarias y el impuesto a las transacciones financieras.

	18	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY				
Intereses		3.344.909	3.520.805	(175.896)
Diferencia en cambio		651.058	1.662.549	(1.011.491)
Multas y Sanciones		7.772	1.597.848	(1.590.076)
Otros Gastos y comisiones Bancarias		200.343	198.525	1.818
Impuesto 4 por mil		637.652	637.907	(255)
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		4.841.734	7.617.634	(2.775.900)
LITOMÉDICA S.A.				
Intereses		817	3.547	(2.730)
Diferencia en cambio		260.735	907.675	(646.940)
Otros Gastos y comisiones Bancarias		11.117	9.623	1.494
Impuesto 4 por mil		20.576	21.460	(884)
Descuentos comerciales		31.495	26.841	4.654
Impuesto Diferido		61.338	106.382	(45.044)
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		386.078	1.075.528	(689.450)
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Intereses		162	113	49
Diferencia en cambio		3.968	12.398	(8.430)
Otros Gastos y comisiones Bancarias		1.605	3.327	(1.722)
Impuesto 4 por mil		5.151	3.790	1.361
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		10.886	19.628	(8.742)
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S				
Diferencia en cambio		112.228	-	112.228
Otros Gastos y comisiones Bancarias		12.212	-	12.212
Impuesto 4 por mil		3	-	3
Multas y Sanciones		550	-	550
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		124.993	-	124.993
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	18	5.363.691	8.712.790	-3.349.099

Nota No. 19

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.

	19	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Arrendamientos		3.073.548	2.904.839	168.709
Dividendos		310.070	169.159	140.911
Intermediación de Servicios		12.057	331.897	(319.840)
Venta Activos Fijos		-	7.735	(7.735)
Servicios Administrativos		892.124	969.354	(77.230)
Recuperaciones		2.119.023	920.409	1.198.614
Indemnizaciones		132.532	-	132.532
Otras Devoluciones en venta		(3.317)	(8.600)	5.283

	2017	2016	Variación
Otros ingresos (Bonificaciones, ventas inservibles, Cama acompañante)	1.325.082	780.860	544.222
TOTAL OTROS INGRESOS	7.861.119	6.075.653	1.785.466
LITOMÉDICA S.A.			
Dividendos	62.472	19.837	42.635
Recuperaciones	141.665	212.320	(70.655)
Indemnizaciones	6.215	1.444	4.771
Recuperación impuesto diferido	73.161	86.000	(12.839)
Otros ingresos (venta de equipos, aprovechamientos)	2.939	141	2.798
TOTAL OTROS INGRESOS	286.452	319.742	(33.290)
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.			
Recuperaciones	633	-	633
Indemnizaciones	571	-	571
TOTAL OTROS INGRESOS	1.204	-	1.204
JORGE CAVELIER GAVIRIA S.A.S			
Recuperaciones	166.254		166.254
Reintegro provisiones	193.181		193.181
TOTAL OTROS INGRESOS	359.435	-	359.435
CUENTAS RECÍPROCAS			
Otros Ingresos de Marly vs. Litómedica	267.502	374.665	(107.163)
Otros Ingresos de Litómedica vs. Marly	2,182	2,151	31
(-) TOTAL CUENTAS RECÍPROCAS	269,684	376,816	(107,132)
TOTAL OTROS INGRESOS	19 8,238,526	6,018,579	2,219,947

Nota No. 20

Gastos no Operacionales

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Institución y el más representativo en el 2016 corresponde al terreno de Chía, el cual fue invertido en la sociedad Clínica de Marly Jorge Cavelier S.A.S por \$1.229.211 diferencia con respecto a su costo fiscal.

	20	2017	2016	Variación
CLÍNICA DE MARLY S.A.				
Retiro de Activos		31,053	1,244,982	(1,213,929)
Método Participación		993,696	-	
Impuestos Asumidos		862,919	351,505	511,414
Otros Costos		431,902	91,718	340,184
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		2,319,570	1,688,205	(362,331)
LITOMÉDICA S.A.				
Pérdida en retiro de bienes		52,981	15,607	37,374
Impuestos asumidos - Otros Gastos		54,543	49,629	4,914
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		107,524	65,236	42,288
CIRUROBÓTICA MARLY LITOMÉDICA S.A.				
Otros Gastos		1,691	6290	(4,599)
Gastos Diversos		14,390	-	14,390
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		16,081	6,290	9,791
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	20	2,443,175	1,759,731	683,444

Nota No. 21

Estado de Flujo de Efectivo.

El estado de flujo de efectivo se presentó aplicando el método directo, se analizaron los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo, entre los cuales están los depósitos bancarios a la vista, las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles en dinero, con cambios pocos significativos en su valor

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios de la Institución; las actividades de inversión reflejan la adquisición de activos, ingresos por dividendos e intereses; y las actividades de financiación reflejan los préstamos adquiridos, pagos de cuotas de Leasing financieros, pago de dividendos e intereses.

Nota No.22

Estado de cambios en el Patrimonio

El estado de cambios, está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los accionistas, las reservas, las utilidades pendientes por distribuir y el resultado integral correspondiente al período.

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 diecisiete (2.017).

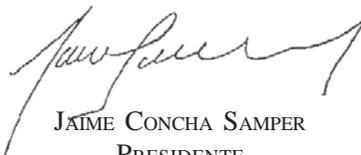
En las reuniones del Comité se abordaron principalmente los siguientes temas:

1. Aprobación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, los cuales presentaban razonablemente la situación financiera de la Clínica de Marly S.A.
2. Seguimiento a la implementación del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo - SARLAFT, de acuerdo los requerimientos de la circular de la CE 000009 de 2016, emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, esto es la verificación del estado de cada uno de los elementos del SARLAFT: utilización del formato de vinculación de terceros, consulta de terceros en listas restrictivas, capacitación a funcionarios, divulgación de documentos, entre otros.
3. Cumplimiento con el envío de reportes a la Unidad de Análisis Financiero - UIAF: reporte de operaciones sospechosas, reporte de transacciones en efectivo y reporte de proveedores.
4. Alineación del Manual SARLAFT, con el Código de Ética de la Institución, esto es la inclusión de las políticas que guiarán el actuar de los funcionarios, en términos de la gestión del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo.
5. Informe de las principales auditorias realizadas por la oficina de control interno durante el 2017, entre las que se pueden mencionar: procedimientos de auditoria a nivel contable, de facturación, de inventarios y de cumplimiento normativo.

Durante el 2017, 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 2018, la Oficina de Control Interno, como soporte del Comité de Auditoria, continuará realizando seguimiento periódico a las áreas significativas de la Institución.

CORDIALMENTE;



JAIME CONCHA SAMPER
PRESIDENTE

COMITÉ DE AUDITORÍA CLÍNICA DE MARLY S.A.

INFORME GESTIÓN ANUAL CONTROL INTERNO - 2017

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

En cumplimiento de lo dispuesto por la Superintendencia Financiera de Colombia (SFC) mediante la Circular Básica Jurídica (CE.029/14, Parte I, Título I, Capítulo IV, numeral 6.1.4.2.2.5), presento a ustedes el resultado de mi gestión y evaluación sobre la eficacia del Sistema de Control Interno (SCI) de la Institución por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017.

La Oficina de Control Interno vela por la adecuada integración de los diversos componentes del SCI, es así como durante el 2017, se trabajó principalmente en alinear el componente de ambiente de control, este incluye los principios, valores y conductas orientadas hacia el control, es así como en el mes de diciembre, la Junta Directiva de la Institución, dio aprobación a la actualización de los Códigos de Ética y de Buen Gobierno, documentos que dan soporte a la cultura organizacional de la Institución.

Así mismo, el Manual del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del terrorismo - SARLAFT, fue actualizado haciendo un llamado a los principios de actuación en materia de prevención de lavado de activos, contenidos en el Código de Ética.

Durante el 2018, trabajaremos en el segundo componente del SCI, Gestión de Riesgos, identificando riesgos por área, que nos permitan medir la probabilidad de ocurrencia y su impacto si llegará a materializarse, estableciendo mapas de riesgo para monitorear la eficiencia y efectividad de los controles establecidos.

Posteriormente, nos centraremos en el tercer componente, Actividades de Control, en armonía con el componente anterior, es establecer las políticas y procedimientos para que las instrucciones en materia de la Administración del Riesgo se cumplan.

Es importante que todos los funcionarios de la Clínica de Marly S.A., conozcan cual es su papel en el SCI, razón por la que en esta tarea entra el cuarto componente del SCI, la información y comunicación, elemento que se trabajará de la mano con el fin de que la información llegue con oportunidad a cada actor del SCI.

Finalmente el quinto componente, el monitoreo se desarrollará en la medida que se logre identificar riesgos y controles que contribuyan a mitigar el efecto de los mismos.

La Oficina de Control Interno, continuará realizando seguimiento periódico a la efectividad de todos y cada una de los elementos del SCI.

Cordialmente,

ANGELICA PATRICIA CASTILLO HERNÁNDEZ
JEFE DE CONTROL INTERNO

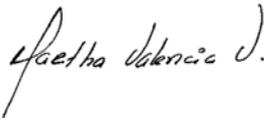
Informe de Oficial de Cumplimiento

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 2017:

1. Dando cumplimiento a la CE 000009, emitida por la Superintendencia Nacional de Salud - SNS, se ha realizado el oportuno envío de los reportes a la Unidad de Análisis Financiero - UIAF.
2. Se realizó la consulta de antecedentes de los terceros que son reportados a la UIAF.
3. Se realizó la actualización del Manual SARLAFT, alineándolo con el código de ética de la Institución.
4. Se documentaron procedimientos de buenas prácticas en la gestión del riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo.
5. Se actualizó el formato de vinculación de terceros (clientes, proveedores y/o usuarios SARLAFT),
6. Se realizaron capacitaciones al personal de la Institución, en materia de SARLAFT; esta labor es una tarea continua, ya que este es un tema que debe ser del conocimiento de todos los funcionarios.

CORDIALMENTE,



MARTHA INÉS VALENCIA V.

OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

Bogotá, febrero 14 de 2018

