

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019



VIGILADO
Supersalud 

CLINICA SAN JOSE SAS

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA –
NIIF PYMES

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7
Notas y revelaciones	19

CLINICA SAN JOSE SAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>	<u>31 de diciembre de 2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1,296,462,140.00	1,092,914,208
Activos financieros	9	12,884,468.00	12,884,468
Deudores comerciales y otros deudores	7	7,106,332,951.00	5,799,517,637
Inventarios	8	145,306,960.00	511,603,595
Total activos corrientes		8,560,986,519	7,416,919,908
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	4,882,438,571.00	4,459,443,438
Activos intangibles	11	209,617,116.00	226,972,680
Activos por impuestos diferidos, neto	13	2,524,897.00	2,524,897
Total activos no corrientes		5,094,580,584	4,688,941,015
Total activos		13,655,567,103	12,105,860,923
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	1,355,032,244.00	646,083,105
Acreedores comerciales y otras cuentas por pa	12	1,584,877,538.00	1,037,784,836
Impuestos corrientes por pagar	13	35,613,897.00	25,076,926
Impuesto Diferido Pasivo	13	19,538,837.00	16,508,354
Obligaciones laborales	14	323,410,631.00	220,430,791
Total pasivos corrientes		3,318,473,147	1,945,884,012
Total pasivos		3,318,473,147	1,945,884,012
PATRIMONIO			
	15		
Patrimonio de las entidades		110,000,000.00	110,000,000
Reservas		7,474,808,980.00	7,320,306,271
Resultados del ejercicio		2,752,284,976.00	2,729,670,640
Total patrimonio		10,337,093,956	10,159,976,911
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		13,655,567,103	12,105,860,923

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

Ver certificación adjunta

Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	16	9,361,909,165.00	8,653,859,759
Costo de ventas	17	7,341,035,959.00	7,554,667,828
Ganancia bruta		2,020,873,206	1,099,191,931
Otros ingresos	18	185,469,818.00	466,440,153
Gastos de administración	19	1,674,564,002.00	1,130,730,085
Ganancia por actividades de operación		531,779,022	434,901,999
Gastos financieros	20	254,521,188.00	229,103,507
Ingresos financieros	20	29,141,570.00	63,825,930
		306,399,404	269,624,422
Ganancia antes de impuesto a la renta		306,399,404	269,624,422
Gasto por impuesto a la renta	13	129,282,359.00	115,121,713
Ganancia neta del período		177,117,045	154,502,709

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

Ver certificación adjunta

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T
Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Otras partidas	Total
Saldo al 1 de enero de 2018	110,000,000	-	6,899,748,328	2,575,167,931	420,557,943	-	10,005,474,202
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	420,557,943	-	154,502,709	-	575,060,652
Ganancias acumuladas	-	-	-	-	420,557,943	-	420,557,943
Otro resultado integral del período	-	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	110,000,000	-	7,320,306,271	2,575,167,931	154,502,709	-	10,159,976,911
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	154,502,709	-	177,117,045	-	331,619,754
Ganancias acumuladas	-	-	-	-	154,502,709	-	154,502,709
Otro resultado integral del período	-	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	110,000,000	-	7,474,808,980	2,575,167,931	177,117,045	-	10,337,093,956

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T
Ver dictamen adjunto

Ver certificación adjunta

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Recaudos recibidos de deudores comerciales		7,540,494,543	8,736,058,053
Recaudos recibidos por cuotas moderadoras y copagos		483,668,627	194,154,570
Valor recibido por reintegro de impuestos		-	-
Otros recaudos recibidos		194,577,115	4,622,929,239
Pagos a acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	251,704,174	9,737,739,743
Pagos de beneficios a los empleados	-	3,643,957,160	2,549,482,711
Impuestos pagados	-	348,840,478	302,760,600
Otros pagos realizados	-	4,868,151,033	66,225,976
Efectivo neto generado por actividades de operación	-	893,912,561	896,932,832
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en equivalentes al efectivo		730,008,039	883,752,432
Compras propiedad planta y equipo	-	292,037,260	14,214,485
Compra intangibles	-	36,159,998	97,446,664
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		401,810,781	995,413,581
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
prestamos recibidos		2,156,698,978	1,306,123,000
pago de prestamos e intereses	-	1,461,049,266	1,357,451,832
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		695,649,712	51,328,832
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		203,547,932	149,809,581
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		1,092,914,208	1,242,723,789
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	6	1,296,462,140	1,092,914,208

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

Ver certificación adjunta

Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE S.A.S

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Clínica San José S.A.S. (en adelante también podrá definirse como Empresa) es una institución Prestadora de Servicios de salud de segundo nivel, constituida mediante escritura pública 948 de la notaria segunda de Barrancabermeja el 27 de abril de 1995, inscrita en la cámara de comercio el 3 de mayo de 1995 mediante registro mercantil No 3832 con la razón social CLINICA SAN JOSE LTDA, modificado por el acta 29 de la junta de socios el 5 de octubre de 2010, inscrita el 15 de marzo de 2011 bajo el nombre de **CLINICA SAN JOSE S.A.S.**, y con periodo indefinido de duración.

Reseña Histórica

Inició sus actividades de la salud en la calle 52 N° 27-25, prestando servicios de I nivel de atención:

- Consulta Externa por Medicina General
- laboratorio Clínico
- Atención de urgencias de baja complejidad

El 3 de octubre de 1997 se traslada a la calle 47 No. 28-72 barrio Palmira en donde en su centro ambulatorio cuenta con los servicios de:

- consulta externa
- odontología
- farmacia
- promoción y prevención

Continúa la construcción de su sede hospitalaria en la calle 47 No. 28-15 Palmira, la que se inaugura el 10 de agosto de 1998 en donde presta los servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, laboratorio e imagenología.

En el 2006 se certifica en sistema de gestión de la calidad, norma ISO 9000 con Icontec. En el 2010 inicia su atención clínica a través de historia clínica electrónica, con el software SIIS; en marzo del 2011 cambia a sociedad simplificada por acciones SAS y en octubre del mismo año habilita su servicio de unidad de cuidados intermedios, en febrero de 2013 se certifica en sistemas integrados de gestión, bajos normas ISO 9000. 14000 Y 18000, calidad, ambiental y ocupacional, con bureau veritas

En septiembre de 2015 se realiza la compra de predio calle 47 28 60 para ubicación de área administrativa, la que entra en funcionamiento en diciembre de 2015. En marzo del 2016 se compra predio calle 47 28 45 para proyecto posteriores. Adicionalmente se estaba en el licenciamiento de ampliación de área clínica con un proyecto de 8 pisos que se ira a empalmar con la estructura actual, ampliando servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, imagenología. A inicios del 2017 comenzamos a revisar el cambio del software de facturación por uno que fuera integrado con el sistema contable, nomina vs reloj, activos fijos e inventario después de revisar e investigar a varios sistemas en octubre de 2017 elegimos a software ZEUS, este sistema tiene todos los módulos mencionados que interactúan entre sí, permitiendo que la información sea actualizada de manera inmediata, en enero de 2018 entra en proceso de implementación del software ZEUS con todos sus módulos. Adicionalmente realizamos la compra de predio ubicado en Cra 28 N 47-38 para la ubicación del centro apoyo diagnóstico, ubicado anteriormente en la cra 28 N 47-30 este traslado se da abril del 2019, de igual forma en junio de 2019 se realiza adecuación del predio calle 47 N 28-45 para el proyecto IPS primaria FAMISANAR EPS. Adicionalmente el 10 agosto de 2019 se da inicio a la obra proyectada en 2016 para la ampliación de los servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, uci y demás,

Domicilio

CLÍNICA SAN JOSE S.A.S., está ubicada en la ciudad de Barrancabermeja, departamento de Santander, en la carrera 28 calle 47 esquina barrio Palmira.

Objeto social

Contamos con la habilitación del ministerio de salud y la protección social con una fecha inscripción desde octubre 27 de 2006 y con vencimiento hasta el 30 de enero de 2020, cumpliendo con los requisitos de la resolución 2003 del 28 de mayo de 2014 donde se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los Prestadores de Servicios de Salud y de habilitación de servicios de salud.

Estamos orientados en la prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, ofreciendo a nuestros usuarios diferentes servicios, como:

- **Internación:** general adultos, pediatría, cuidado intermedio adultos, obstétrica, cuidado básico neonatal
- **Cirugía:** cirugía general, ginecológica, ortopédica, oftalmológica, otorrinolaringología, plástica y estética, urológica, esterilización.
- **Consulta externa:** anestesia, cirugía general, enfermería, fisioterapia, ginecobstetricia, medicina general, medicina interna, nutrición y dietética, oftalmología, ortopedia y traumatología, pediatría, psicología, terapia respiratoria, consulta prioritaria, medicina del trabajo y medicina laboral.
- **Urgencias**
- **Transporte asistencial básico y medicalizado**
- **Apoyo diagnóstico y complementación terapeuta:** endoscopia digestiva, laboratorio clínico, radiología e imágenes diagnósticas, tomografías, toma de muestras de laboratorio clínico, transfusión sanguínea, servicio farmacéutico, toma de muestras citologías cervico-uterinas, ultrasonido.

- **Protección específica y detección temprana:** vacunación, protección específica - atención en planificación familiar hombres y mujeres, promoción en salud, detección temprana: alteraciones del crecimiento y desarrollo (menor a 10 años), alteraciones del desarrollo del joven (de 10 a 29 años), alteraciones del embarazo, alteraciones en el adulto (mayor a 45 años), cáncer de cuello uterino, cáncer de seno, alteraciones de la agudeza visual
- **Odontología:** odontología general, atención preventiva salud oral - higiene oral, protección específica - atención preventiva en salud bucal.

2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1. Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Empresa hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Empresa preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

2.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La Empresa aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la reexpresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha reexpresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva). De conformidad con ello, la Empresa aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

2.2.1. Exenciones aplicadas

A continuación, se describen las exenciones usadas por la Empresa en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015:

2.2.1.1. Costo atribuido para propiedades, planta y equipo

Para los bienes inmuebles se optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable. Este valor fue determinado técnicamente a dicha fecha con base en avalúos realizados por peritos independientes tomando como base al método de comparación de mercado. Las demás propiedades, planta y equipo fueron valoradas a su costo de adquisición.

2.2.2. Excepciones aplicadas:

A continuación, se describen las excepciones usadas por la Empresa en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015:

2.2.2.1. Estimaciones

Las estimaciones relacionadas con vida útil de las propiedades, planta y equipo y deterioro de deudores comerciales fueron modificadas considerando que no guardaban relación con lo exigido por las NIIF Pymes.

3. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la CLINICA SAN JOSE S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, moneda funcional de la Empresa.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

4.2. Moneda de presentación

4.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la Empresa es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Empresa maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Dentro de los equivalentes al efectivo de uso restringido se incluyen los aportes cooperativos.

Medición inicial: valor nominal

Medición posterior: al cierre mensual o contable se trataran de la siguiente forma:

- Caja :
 - Se mide por el saldo en efectivo en caja y egresos pendientes de legalizar
 - Los Faltantes en caja se reconocerán como una cuenta por cobrar por el responsable de su manejo.
- Bancos:
 - Las cuentas contables se concilian mensualmente con los extractos bancarios
 - Las consignaciones pendientes por identificar se registran como un crédito disminuyendo el activo
 - Los sobregiros bancarios se consideran como una actividad de financiamiento, se reconocen como un pasivo.
- Efectivo uso restringido:
 - se concilian mensualmente con los extractos

4.4. Activos Financieros

4.4.1. Activos financieros no corrientes

Comprenden una participación minoritaria en el capital de dos empresas del sector petrolero y salud. Se dividen en:

- Inversiones En Instrumentos De Deuda O Patrimonio A Valor Razonable: Se reconocen inicialmente por el precio pagado. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al valor razonable con cambios en el resultado.
- Inversiones Instrumentos De Deuda O Patrimonio Al Costo: Se reconocen inicialmente por el precio pagado. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

4.4.2. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos (en el caso de inversiones patrimoniales cuando se suscribe el contrato de venta).

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

4.4.3. Deterioro de valor de los activos financieros

Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros. Para los activos financieros no corrientes correspondientes a las inversiones patrimoniales, las medidas al costo se evalúan su situación financiera de la entidad y sus resultados, para las medidas a valor razonable se revisara la cotización en la bolsa de valores de Colombia.

Si se determina que en alguno de los aspectos antes mencionado se evidencia dificultades del emisor, la Empresa procede al cálculo del deterioro en forma individual estimando el valor presente de los flujos esperados a recibir del instrumento. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

4.5. Deudores comerciales y otros deudores

4.5.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por la prestación de servicios en salud de la Empresa a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo (180 días). Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la nota 2. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la Empresa de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

4.5.2. Deterioro

Al cierre del período anual la Empresa revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos de facturas vencidas de más de 180 días, ii) cartera glosada, iii) solicitud de plazos adicionales para pago, iv) dificultades financieras, y v) es probable que el deudor entre en insolvencia económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, la Empresa procede a realizar el cálculo de deterioro estimado en un 20% para cartera en conciliación (porcentaje histórico de pérdida para este tipo de clientes),

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

4.6. Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado (usualmente en la bodega de la Empresa).

Los inventarios de productos terminados y mercancías se registran al menor entre el costo y su valor neto de realización. El método de valoración utilizando es el promedio. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida tales como fletes y manejo.

4.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 50 UVT (unidad de valor tributario)

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, la Empresa utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

RUBRO	VIDA UTIL EN AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20-100
MAQUINARIA Y EQUIPO	5-10
EQUIPO DE OFICINA	5-10
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5-10
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	5-10
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	5-10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5-10

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se proceden a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período, La repotencialización de los activos se llevara como mayor valor del activo.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

4.8. Activos intangibles

Se reconoce como activos intangibles aquellos que cumplan los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo (por cesión legal), iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la empresa obtengan beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a \$ 10.000.000. Incluyen licencias de software adquiridos. Se reconocen cuando la empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando la compañía puede disponer de uso, según lo acordado con los vendedores.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
LICENCIAS DE SOFTWARE	5-10

Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

4.9. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Empresa recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

4.10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Empresa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.11. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente, Este se calcula con base en la renta líquida usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo (se ha estimado el 33% en promedio), tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto el originado en la medición de obligaciones por beneficios

definidos a los empleados y operaciones de cobertura reconocidas en el otro resultado integral dentro del patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también se reconoce en esa misma partida.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la Empresa sobre los resultados de operación futuros tomando un horizonte de cinco años.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

4.12. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la Empresa incluyen beneficios de corto plazo

4.12.1. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantía que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Empresa.

4.13. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la Empresa que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la Empresa. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Empresa no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

4.14. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

4.15. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

4.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Empresa de los servicios proporcionados, neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

4.16.1. Prestación de servicios

Corresponde a la contraprestación recibida por estos servicios se difiere y reconoce como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

4.17. Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

4.18. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Empresa clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

5. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y

podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

5.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros.

Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento superior a dos años son incobrables y se provisiona un 100% teniendo en cuenta las gestiones realizadas por la gerencia, las vencidas entre 180 y 720 días que se encuentren en conciliación se consideran con probabilidad de pérdida del 20% y las vencidas entre 30 y 180 días no tienen probabilidad de pérdida. Estos porcentajes son ajustados de acuerdo con la información que se posee de cada deudor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

5.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Empresa a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

5.3. Impuesto a la renta

La Empresa aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

NOTAS Y REVELACIONES

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
Caja	2,923,331.00	2,537,440
Bancos	289,946,542.00	281,457,366
Cuentas de ahorro	512,225,595.00	10,088
Equivalente al efectivo de uso restringido	0	808,909,314
Otras inversiones de liquidez	491,366,672	-
Total	<u>1,296,462,140</u>	<u>1,092,914,208</u>

- La caja representa el saldo de los valores en efectivo recibido de los copagos realizados por los pacientes y atenciones particulares canceladas en efectivo
- El banco representa los saldos a 31 de diciembre de cada entidad bancaria donde la clínica tiene cuenta:

BANCO DE BOGOTA CTA CTE 168072916	176,898,412
BANCOLOMBIA CTA CTE 49689283056	112,543,532
BANCO DE DAVIVIENDA CTA CTE 146269999034	20
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 670002013	504,578
BANCO DE BOGOTA CTA AH 168213074	512,225,595
TOTAL	<u>802,172,137</u>

7. Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	
	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Clientes	7,350,737,079.00	5,836,942,570
Retencion en la fuente	625,369,308.00	460,272,369
Consignaciones por descargar	- 736,957,149	- 374,064,296
Deudores varios	36,011,447.00	36,011,447
Subtotal	7,275,160,685	5,959,162,090
Deterioro de deudores	(168,827,734.00) -	159,644,453
Total deudores	7,106,332,951	5,799,517,637
Menos parte no corriente		
Total corriente	7,106,332,951	5,799,517,637

	CARTERA POR EDADES	
	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
CxC pendientes por radicar	460,270,267.00	1,058,640,066
CxC NO Vencidas	-	-
CxC en Mora 01 -30 dias	316,793,384.00	276,733,833
CxC en Mora 31 - 60 dias	739,184,565.00	631,303,383
CxC en Mora 61 - 90 dias	1,002,899,916.00	228,691,278
CxC en Mora 91 - 180 dias	1,529,165,983.00	494,066,425
CxC en Mora 181 - 360 dias	1,266,475,443.00	533,395,669
CxC en Mora Mayor a 360 dias	2,035,947,521.00	2,614,111,916
	7,350,737,079	5,836,942,570

Dentro de los activos no financieros anticipos se encuentran los siguientes rubros:

	ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	
	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Entidades promotoras de salud contribuciones	- 737,953,092	- 273,039,854
Instituciones prestadoras de servicios	-	-
Compañías aseguradoras soat	-	44,789,081
Administradoras de riesgos laborales	-	15,805,580
Entidades del regimen de excepcion	-	45,294,248
Empresas privadas actividades diferente al servicio de salud	995,943	4,864,467
	- 736,957,149	- 374,064,296

En este rubro se encuentran los saldos que nos adeudan nuestros clientes a 31 de diciembre, el saldo de los giros directos a IPS facturación no identificada corresponde a pagos realizados por las entidades contratadas de las cuales no se tiene soporte de pago y están pendientes por aplicar.

Dentro de los clientes que tienen mayor cartera tenemos a:

NIT	EMPRESA	VALOR	% DE PARTICIPACION EN LA CARTERA
800251440	E.P.S. SANITAS S.A	472,337,533	7%
804012688	SECCIONAL DE SANIDAD SANTANDER	307,479,988	5%
805000427	COOMEVA EPS	138,597,230	2%
830003564	EPS FAMISANAR SAS	1,505,025,217	23%
830074184	SALUDVIDA E.P.S.	631,663,671	10%
900239673	CENTRO MEDICO SINAPSIS S.A	204,363,588	3%
900605491	UNION TEMPORAL DE SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD	171,621,643	3%
901097473	MEDIMAS EPS SAS	2,413,232,711	36%
901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL - CUB	432,786,184	7%

El movimiento del deterioro de los deudores para el año 2019 es el siguiente:

	<u>Valor</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	- 159,644,453
Deterioro del año	- 9,183,281
Castigos de saldos	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	- 168,827,734

El valor del deterioro del año fue reconocido en los resultados del período como parte del gasto de ventas y distribución, El deterioro del año 2017 y 2018 se ha mantenido por que aún no se ha dado tratamiento a esa facturación a la espera si las entidades las cancelan.

8. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye:

	<u>31 de diciembre de</u>	<u>31 de diciembre de</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Medicamentos e insumos medicos	0	511,603,595
Medicamentos	50,993,115.00	0
Insumos Medicos	94,313,845.00	0
Total inventarios	145,306,960	511,603,595

Este rubro bajo por que durante el 2019 se realizó el gasto de material de ortopedia que se tenía en inventario pero la gerencia decidió no volver a invertir ya que sale más beneficioso comprar al momento de la prestación del servicio ya que no es muy movido este tipo de material, por tal motivo este rubro bajo considerablemente.

9. Inversiones en instrumentos derivados

Los activos financieros incluyen

9.1. Inversiones en instrumentos de deuda al valor razonable:

El saldo a 31 de diciembre de 2019 por \$12.884.468 comprende:

- 33.037.098 acciones en la empresa Coomeva EPS por \$ 12.884.468 con mercado activo y sin variación en la bolsa de valores de Colombia.

ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31 de diciembre de</u>	<u>31 de diciembre de</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos financieros corrientes:		
Al valor razonable con efecto en resultados:		
Coomeva EPS	12,884,468	12,884,468
Subtotal	12,884,468	12,884,468
A costo:	0	0
acciones	0	0
Subtotal	-	-
Total corriente	12,884,468	12,884,468

10. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Movimiento del costo de las PPE:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	928,821,000	928,821,000
Edificaciones y construcciones en curso	3,241,630,505	2,799,849,948
Maquinaria y equipo	781,991,226	690,588,316
Equipo de oficina	275,699,985	250,361,158
Equipo de cómputo y comunicación	632,931,297	618,905,669
Equipo medico científico	1,168,961,736	1,119,760,418
Equipo de restaurante	6,182,967	6,182,967
Flota y equipo de transporte	172,387,850	161,587,850
Mejoras en propiedades ajenas	-	-
Subtotal	7,208,606,566	6,576,057,326
Depreciación acumulada	- 2,326,167,995	- 2,116,613,888
Deterioro de valor	-	-
Total, neto	4,882,438,571	4,459,443,438

El movimiento de las propiedades, planta y equipo del año 2019 es el siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2018	Compras	Retiros	Traslados	Deterioro del año	Saldos al 31 de diciembre 2019
Costo bruto:						
Terrenos	928,821,000	-	-	-	-	928,821,000
Edificaciones y construcciones en curso	2,799,849,948	441,780,557	-	-	-	3,241,630,505
Maquinaria y equipo	690,588,316	91,402,910	-	-	-	781,991,226
Equipo de oficina	250,361,158	25,338,827	-	-	-	275,699,985
Equipo de cómputo y comunicación	618,905,669	14,025,628	-	-	-	632,931,297
Equipo medico científico	1,119,760,418	49,201,318	-	-	-	1,168,961,736
Equipo de restaurante	6,182,967	-	-	-	-	6,182,967
Flota y equipo de transporte	161,587,850	10,800,000	-	-	-	172,387,850
Mejoras en propiedades ajenas	-	-	-	-	-	-
Subtotal	6,576,057,326	632,549,240	-	-	-	7,208,606,566
Depreciación acumulada:						
Terrenos	-	-	-	-	-	-
Edificaciones	-	-	-	-	68,868,989	68,868,989.00
Maquinaria y equipo	639,163,967	-	-	-	8,792,246	647,956,213
Equipo de oficina	236,954,183	-	-	-	7,168,910	244,123,093
Equipo de cómputo y comunicación	514,474,292	-	-	-	28,715,551	543,189,843
Equipo medico científico	581,781,413	-	-	-	89,463,814	671,245,227
Equipo de restaurante	3,318,846	-	-	-	344,597	3,663,443
Flota y equipo de transporte	140,921,187	-	-	-	6,200,000	147,121,187
Mejoras en propiedades ajenas	-	-	-	-	-	-
Subtotal	2,116,613,888	-	-	-	209,554,107	2,326,167,995
Total, neto	4,459,443,438	632,549,240	-	-	- 209,554,107	4,882,438,571

11. Activos intangibles

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
Software contable y de facturación	272,576,383	232,019,633
Licencias	-	-
Subtotal	272,576,383	232,019,633
Amortización acumulada	62,959,267	5,046,953
Deterioro de valor	-	-
Total, neto	209,617,116	226,972,680

12. Pasivos Financieros

El saldo de las obligaciones financieras, que se encuentran clasificadas al costo amortizado, comprende:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
Obligaciones financieras moneda local	1,355,032,244	646,083,105
Obligaciones financieras moneda extranjera	-	-
Pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Subtotal	1,355,032,244	646,083,105
Menos: obligaciones parte corriente	-	-
Obligaciones parte no corriente	1,355,032,244	646,083,105

La composición del saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2019 comprende:

Entidad	Tipo credito	Tasa				Saldo		
		EA	Vencimiento	cuotas	pendientes	valor inicial	Corto plazo	Largo plazo
Banco de bogota	Cesantias	10.97%	01/02/2020	12	1	56,528,298	9,421,380	0
Banco de bogota	Costrucion	10.61%	30/07/2026	84	78	1,000,000,000	0	940,476,189
Banco de bogota	Rotativo	14.49%	26/12/2019	12	12	70,000,000	70,000,000	0
Banco Davivienda	Rotativo	14.01%	01/06/2019	12	6	200,000,000	145,231,927	0
Banco de Occidente	Ordinario	11.28%	21/02/2019	24	14	300,000,000	0	175,000,000
Banco de bogota	Tarjeta de credito						14,871,090	0
Banco Davivienda	Tarjeta de credito						31,658	0
Total							239,556,055	1,115,476,189

ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
Proveedores nacionales	763,385,404.00	436,644,483
Proveedores del exterior	0	0
Costos y gastos por pagar	787,172,431.00	582,049,979
Acreeedores oficiales	34,319,703.00	19,090,374
Total	1,584,877,538	1,037,784,836

Corresponde al saldo de los proveedores de bienes y servicios para llevar a cabo el objeto de la empresa

13. Impuestos Gravámenes Y Tasas

El saldo de impuestos por pagar incluye:

IMPUESTOS 2019

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
Retencion en la fuente	33,507,511	24,750,157
Retencion Ica	631,347	326,769
Impuesto de industria y comercio	1,475,039	0
	35,613,897	25,076,926
	2019	2018
Impuesto de renta	126,251,876	99,138,256
Activo Impuesto diferido	0	0
Pasivo Impuesto diferido	3,030,483	15,983,457
Total gasto del año	129,282,359	115,121,713

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia contable antes de imj	306,399,404	269,624,422
Más partidas no deducibles temporales:		
Deterioro de cartera	9,183,281	39,523,303
Menos: Partidas adicionales deducibles:		
Depreciación propiedades, planta y ec	0 -	34,656,640
Más (Menos): partidas permanentes:		
Gravamen a movimientos financieros	19,351,299	23,030,190
Otros gastos no deducibles	47,647,458	2,897,686
Dividendos recibidos	0	0
Renta líquida gravable	382,581,442	300,418,961
Tasa de impuesto de renta	33%	33%
Impuesto de renta del año	126,251,876	99,138,256

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>	<u>Tasa</u>	<u>31 de diciembre de 2019</u>	
			<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Gasto por deterioro de valor clientes	9,183,281	33%		3,030,483
Total			0	3,030,483

	<u>31 de diciembre de 2019</u>		<u>31 de diciembre de 2018</u>	
	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Saldo inicial	2,524,897.00	16,508,354.00	2,000,000.00	-
Aumento por nuevas diferencias temporarias	0	3,030,482.73	524,897.00	16,508,354.00
Disminución por utilización de diferencias temporarias	0	0	0	0
Aumento por variaciones en las diferencias	0	0	0	0
Disminución por variaciones en las diferencias	0	0	0	0
Disminución por aplicación de pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva	0	0	0	0
Aumento por pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva del año	0	0	0	0
Saldo final	2,524,897	19,538,837	2,524,897	16,508,354

La tasa de impuesto de renta para el año 2019 se fijó en 33% al igual que la del 2018

Las declaraciones de renta de los años 2017 hacia atrás se encuentran cerradas fiscalmente quedando pendiente de presentación y revisión correspondiente al año 2019.

La Empresa y sus asesores consideran que, en caso de revisión por parte de las autoridades tributarias, no se presentarán cambios en las bases declaradas por la Empresa. Sin embargo, ello depende de situaciones futuras que no es posible determinar a la fecha del cierre contable.

14. Beneficios a empleados

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

OBLIGACIONES LABORALES

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
Beneficios de corto plazo:		
Cesantías	80,040,273.00	59,116,923
Intereses sobre las cesantías	7,165,540.00	5,707,673
Vacaciones	43,324,410.00	28,580,719
Prima de servicios	0	386,775
Retenciones de nomina	43,806,147.00	29,876,581
Salarios	149,074,261.00	96,762,120
Subtotal	323,410,631	220,430,791
Beneficios de largo plazo:		
Prima de antigüedad	0	0
Subtotal	323,410,631	220,430,791
Menos: parte corriente	0	0
Total parte no corriente	323,410,631	220,430,791

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2018</u>
Parte corriente:		
Beneficios de corto plazo	323,410,631	220,430,791
Beneficios de largo plazo	0	0
Beneficios post-empleo	0	0
Total	323,410,631	220,430,791
Parte no corriente:		
Beneficios de largo plazo	0	0
Beneficios post-empleo	0	0
Subtotal	-	-
Total	323,410,631	220,430,791

15. Patrimonio

15.1. NOTA 10 - Capital

El capital accionario de la Empresa al 31 de diciembre de 2019 consiste de 10.000 (2018 – 10.000) acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de once mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

ACCIONISTAS	CLASE DE ACCIÓN	ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS	VALOR NOMINAL DE LAS ACCIONES	VALOR SUSCRITO Y PAGADO
GABRIEL FLOREZ ANAYA C.C.13.891.058	Ordinarias	4	11	44.000.000
OLGA YUVY MOLINA ROJAS CC. 51.957.682	Ordinarias	6	11	66.000.000
TOTAL		10	11	110.000.000

15.2. NOTA 11 - Reservas

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual se crea con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta llegar al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas. En el año 2019 no se apropia reserva legal ya que ya llego al tope establecido por la ley.

De las utilidades generadas en el año 2018 el 100% se destinaron para incrementar la reserva ocasional – para futuros ensanches, por lo tanto no se realizó distribución de utilidades por el año 2018 y las utilidades del 2019 serán distribuidas según lo que apruebe la asamblea general de socios que se realizara el 30 de marzo del 2020.

15.3. Ganancias acumuladas adopción NIIF

Corresponde al efecto por la conversión de las cifras de activos, pasivos y patrimonio bajo las normas contables que la Empresa venía aplicando hacia el Nuevo Marco Técnico Normativo.

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2019 y 2018 incluyen:

INGRESOS

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios		
Unidad funcional urgencias	2,965,767,840	2,907,511,218
Unidad funcional de consulta externa	1,558,269,269	2,660,347,493
Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	3,394,102,200	2,039,830,270
Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	575,425,680	366,297,061
Unidad funcional de apoyo diagnostico	759,889,548	448,806,853
Unidad funcional de apoyo terapeutico	107,709,133	198,707,848
Unidad funcioanl de mercadeo	745,495	32,359,016
Total	9,361,909,165	8,653,859,759

17. Costo de ventas

El costo de ventas de los años 2019 y 2018 incluyen:

Costo de ventas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Unidad funcional de urgencias	1,880,258,682.00	2,309,056,635
De personal	1,044,959,098.00	1,533,020,459
Materiales y suministros a pacientes	318,566,778.00	105,978,415
Honorarios	240,954,178.00	436,269,867
Impuestos tasas y gravámenes	0	0
arrendamientos	0	140,000
Seguros	3,421,796.00	4,268,707
Contribuciones y afiliaciones	27,000.00	0
Servicios	172,869,440.00	120,359,446
Mantenimiento reparaciones y accesorios	48,515,659.00	67,965,092
Adecuacion e instalacion	848,857.00	1,610,198
Costos de viaje	7,411,800.00	5,000,166
Otros	42,684,076.00	34,444,285
Unidad funcioanl de consulta externa	1,120,614,641.00	2,334,102,077
Materiales y suministros a pacientes	7,751,879.00	134,700
De personal	111,878,943.00	1,861,093,497
Honorarios (med c externa)	876,477,250.00	378,840,094
arrendamientos	0	9,520,000
Contribuciones y afiliaciones	346,000.00	243,000
Servicios	51,235,362.00	40,521,044
Mantenimiento reparaciones y accesorios	23,422,243.00	10,651,092
Adecuacion e instalacion	33,503,444.00	9,228,691
Costos de viaje	113,200.00	120,800
Otros	15,886,320.00	23,749,159

Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	928,711,376.00	770,583,295
De personal	296,298,071.00	392,147,493
Materiales y suministros a pacientes	323,650,668.00	70,461,164
Honorarios (med hospitalizacion)	59,078,628.00	136,613,406
Impuestos tasas y gravámenes	0	0
Seguros	0	287,203
horas extras diurnas festivas	0	0
Contribuciones y afiliaciones	63,000.00	0
Servicios	109,306,868.00	80,611,776
Mantenimiento reparaciones y accesorios	29,028,703.00	22,934,099
Adecuacion e instalacion	7,183,044.00	3,339,264
Costos de viaje	1,522,100.00	953,300
Gastos legales	0	1,277.00
Depreciaciones	0	6,000
Otros	102,580,294.00	63,228,313
Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	1,262,998,108.00	972,163,085
De personal	81,217,514.00	74,104,833
Materiales y suministros a pacientes	375,317,704.00	386,826,625
Honorarios	708,011,527.00	429,383,394
arrendamientos	0	190,000
Contribuciones y afiliaciones	0	13,500
Servicios	81,053,605.00	64,556,541
Mantenimiento reparaciones y accesorios	10,819,215.00	10,724,832
Adecuacion e instalacion	250,000.00	2,543,836
Costos de viaje	977,500.00	0
Otros	5,351,043.00	3,819,524
Unidad funcional de apoyo diagnostico	882,026,558.00	550,799,014
Materiales y suministros a pacientes	3,186,971.00	9,046,000
De personal	52,721,020.00	24,286,973
Honorarios (rad y lab)	435,943,264.00	306,997,065
Contribuciones y afiliaciones	162,000.00	108,000
Servicios	321,703,425.00	169,046,640
Mantenimiento reparaciones y accesorios	45,071,106.00	32,141,321
Adecuacion e instalacion	15,450,326.00	3,745,916
Gastos legales	47,500.00	1,041,656
Costos de viaje	12,000.00	152,000
Otros	7,728,946.00	4,233,443
Unidad funcional de apoyo terapeutico	52,605,989.00	79,013,997
Materiales y suministros a pacientes	936,285.00	20,000
De personal	14,071,663.00	11,063,991
Honorarios (med fisioter)	29,936,604.00	41,381,981
arrendamientos	0	6,626,772
Contribuciones y afiliaciones	135,000.00	108,000
Servicios	2,590,437.00	12,186,570
Mantenimiento reparaciones y accesorios	683,741.00	4,657,899
Adecuacion e instalacion	852,413.00	498,519
Otros	3,399,846.00	2,470,265

Unidad funcional de mercadeo	1,031,510,415.00	246,940,735
medicamentos	571,437,841.00	116,313,725
insumos fisiot y c ext	71,529.00	28,140
Materiales Reactivos y laboratorios	48,725,800.00	0
Materiales para imagenología	95,800,258.00	0
Gas oxígeno Medicinal	20,125.00	0
Material Osteosíntesis	163,465,344.00	0
Insumos urgencias	72,000.00	3,948,797
insumos uci	0	0
De personal	75,498,841.00	64,825,916
Honorarios (med fisioter)	40,483,920.00	39,752,430
Servicios	27,532,344.00	19,992,878
Mantenimiento reparaciones y accesorios	3,802,699.00	636,653
Adecuaciones e instalaciones	1,017,100.00	-
Otros	3,582,614.00	1,442,196
otras actividades relacionadas con la salud	182,310,190.00	292,008,990
Materiales y suministros a pacientes	5,916,394.00	6,337,841
De personal	71,764,465.00	71,453,290
Honorarios	32,327,793.00	152,250,350
seguros	0	191,468
Servicios	44,376,529.00	0
Mantenimiento reparaciones y accesorios	14,360,898.00	9,448,957
Adecuación e instalación	1,955,700.00	12,592,735
Costos de viaje	1,521,100.00	610,100
Otros	10,087,311.00	39,124,249
Total	7,341,035,959.00	7,554,667,828

18. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2019 y 2018 comprenden:

OTROS INGRESOS	2019	2018
Recuperaciones	129,261,689.00	380,752,238
Indemnizaciones	19,052,100.00	84,693,583
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0
Otros	37,156,029.00	994,332
Total	185,469,818	466,440,153

Desglosando otros ingresos el concepto "RECUPERACIONES" reintegros de costos y gastos, recuperación de glosas de año actual y años anteriores siendo este último el mayor concepto dentro de este rubro. "INDEMNIZACIONES" corresponden a incapacidades consignadas por las EPS correspondientes a de los empleados de la empresa

19. Gastos de administración

Los gastos de administración de los años 2019 y 2018 comprenden:

Gastos de administración

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios	705,093,771.00	479,108,005.00
Contribuciones imputadas	7,770,535.00	3,903,215.00
Contribuciones efectivas	123,702,672.00	101,464,565.00
Aportes sobre la nomina	9,292,900.00	7,043,700.00
Prestaciones sociales	127,163,315.00	80,830,560.00
Gastos de personal diversos	8,827,553.00	13,896,920.00
Gastos por honorarios	93,140,635.00	69,350,220.00
Gastos por imptos dif de gtos por impu a las gananci	28,658,996.00	24,455,443.00
Arrendamientos operativos	0	13,075.00
Seguros	33,261,032.00	18,023,148.00
Servicios	45,769,346.00	60,792,650.00
Gastos legales	9,845,023.00	7,035,715.00
Gastos de reparacion y mantenimiento	9,797,243.00	22,297,095.00
Adecuacion e instalacion	2,128,100.00	592,927.00
Gastos de transporte	3,646,208.00	6,892,060.00
Deterioro de las cuentas por cobrar	9,183,281.00	39,523,303.00
Otros gastos	57,574,506.00	58,779,635.00
Depreciaciones	203,354,103.00	126,887,055.00
Amortizacion	64,112,314.00	9,180,287.00
Provisiones	132,242,469.00	0
Total	<u>1,674,564,002.00</u>	<u>1,130,069,578</u>

20. Financieros

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros de los años 2019 y 2018 comprenden:

Egresos financieros

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses	187,198,217.00	142,982,664
Comisiones bancarias	20,273,816.00	18,938,509
Gastos bancarios	47,049,155.00	67,182,334
Otros	0	660,507
Total	<u>254,521,188</u>	<u>229,764,014</u>

Los ingresos financieros de los años 2019 y 2018 comprenden:

Ingresos financieros	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses	5,714,183.00	57,238,278
Diferencia en cambio	0	0
Valoración de instrumentos financieros	23,427,387.00	6,587,652
Total	<u>29,141,570</u>	<u>63,825,930</u>

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2020.