



Medical

CLINICA MEDICAL S.A.S

NIT 830.507.718-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2020

cifras en miles de pesos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	\$ 21,180,906	\$ 12,478,424
Inversiones	6	\$ 329,800	\$ 412,388
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7	\$ 46,543,635	\$ 37,411,574
Total Activos Corrientes		\$ 68,054,341	\$ 50,302,386
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8	\$ 93,800,997	\$ 90,393,730
Activos intangibles	9	\$ 44,225	\$ 26,468
Total Activos no Corrientes		\$ 93,845,222	\$ 90,420,198
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 161,899,563	\$ 140,722,584
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	10	\$ 5,885,660	\$ 5,158,996
Cuentas por Pagar Comerciales	11	\$ 19,105,814	\$ 14,827,329
Otras Cuentas pbr Pagar	12	\$ 6,250,848	\$ 5,418,389
Pasivo por Impuesto a las Ganancias	13	\$ 3,626,913	\$ 851,385
Beneficios a los Empleados	14	\$ 1,853,529	\$ 2,792,233
Otros Pasivos	15	\$ 32,056,784	\$ 19,448,649
Total Pasivos Corrientes		\$ 68,779,548	\$ 48,496,981
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	16	\$ 11,083,830	\$ 15,359,065
Otras Cuentas por Pagar	17	\$ 14,561,362	\$ 17,844,915
Total Pasivos No Corrientes		\$ 25,645,192	\$ 33,203,980
TOTAL PASIVOS		\$ 94,424,740	\$ 81,700,961



Medical

Patrimonio

Capital Emitido	\$	9,515,350	\$	5,000,000
Reservas	\$	2,500,000	\$	2,500,000
Superavit Capital	26 \$	36,176,609	\$	44,275,488
Resultados del Ejercicio	\$	15,504,731	\$	7,301,162
Resultados Acumulados	\$	3,778,133	\$	(55,027)

TOTAL PATRIMONIO

\$	67,474,823	\$	59,021,623
----	------------	----	------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$	161,899,563	\$	140,722,584
----	-------------	----	-------------

WJF
WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

MERCEDES HERNANDEZ B.
CONTADORA
T.P. 93066-T

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



Medical

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2020 AL 31-12-2020

cifras en miles de pesos

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO	NOTA:	31/12/2020	31/12/2019
Resultados por Función			
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	\$ 144,280,715	\$ 127,806,463
Costo de Ventas	19	\$ 78,499,841	\$ 73,136,895
Ganancia Bruta		\$ 65,780,874	\$ 54,669,568
Otros ingresos	20	\$ 2,001,464	\$ 254,922
Gastos de Administración	21	\$ 50,226,970	\$ 45,564,288
Otros Gastos Operativos	22	\$ 1,030,574	\$ 1,016,699
Costos Financieros	23	\$ 2,168,258	\$ 2,431,442
Ganancia antes de Impuestos		\$ 14,356,536	\$ 5,912,061
Gastos por Impuesto a las Ganancias	24	\$ 7,850,561	\$ 4,259,655
ORI Ingresos Reconocidos	25	\$ 8,998,756	\$ 5,648,756
Ganancia Despues de Impuestos.		\$ 15,504,731	\$ 7,301,162
Reserva Legal		\$ -	\$ -
Ganancia Neta de Operaciones		\$ 15,504,731	\$ 7,301,162

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

MERCEDES HERNANDEZ B.
 CONTADORA
 T.P. 93066-T

FRANK JAVIER RIOS H.
 REVISOR FISCAL
 T.P. 17233-T

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8



Medical

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2020 AL 31-12-2020

cifras en miles de pesos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del Periodo	\$ 15,504,731	\$ 15,504,731
----------------------	---------------	---------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciación	\$ 13,248,271	\$ 13,248,271
--------------	---------------	---------------

EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES

	\$ 28,753,002
--	---------------

CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES

	10,406,084
--	------------

Aumento Deudores	\$ 9,132,061
Aumento Otros Activos	\$ 17,756
Aumento Proveedores	\$ 4,278,485
Aumento Cuentas por Pagar	\$ 832,459
Aumento Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 2,775,528
Aumento Obligaciones Particulares	\$ 12,608,134
Disminución en Obligaciones Laborales	\$ 938,704

OPERACIÓN

	39,159,068
--	------------

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento Propiedad y Planta	\$ 16,655,537
Disminución de Inversiones	\$ 82,588
Pago Obligaciones o Largo Plazo	\$ 7,558,789

	-\$24,131,737
--	---------------

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aumento Obligaciones Financieras	\$ 726,664
Aumento Capital	\$ 4,515,350
Disminución Superávit	\$ 8,098,880
Distribución Utilidades	\$ 3,468,000

	-6,324,866
--	------------

AUMENTO O DISMINUCIÓN DE EFECTIVO

	8,702,483
--	-----------

DISPONIBLE AL	31/12/2019	\$ 12,478,424
---------------	------------	---------------

DISPONIBLE AL	30/12/2020	\$ 21,180,907
---------------	------------	---------------

W.J.
WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

M.H.
MERCEDES HERNANDEZ B.
CONTADORA
T.P. 93046-T

FJR
FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2020 AL 31-12-2020



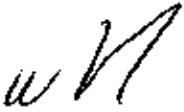
Medical

cifras en miles de pesos

CUENTAS	SALDOS 31/12/2019	Notas	MOVIMIENTO 2020			SALDOS 31/12/2020
			DISMINUCIONES	Notas	AUMENTOS	
CAPITAL SOCIAL	\$ 5,000,000		\$ -	4	\$ 4,515,350	\$ 9,515,350
RESERVAS	\$ 2,500,000		\$ -		0	2,500,000
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 44,275,489		\$ -	5	-8,098,880	\$ 36,176,609
GANANCIA NETA	\$ 7,301,161	1	\$ 7,301,161	2	\$ 15,504,731	\$ 15,504,731
GANANCIA ACUMULADA	-55,028	3	\$ 3,468,000	1	\$ 7,301,161	\$ 3,778,133
TOTAL	\$ 59,021,622		\$ 10,769,161		\$ 19,222,362	\$ 67,474,823

NOTAS

- 1- Se traslada la Utilidad del año 2019 a la cuenta de Resultados Acumulados.
- 2- Resultado del Ejercicio.
- 3- Distribución Utilidades.
- 4- Aumento de Capital
- 5- Recuperación de Revaluación


WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


MERCEDES HERNANDEZ B.
CONTADORA
T.P. 93066-T


FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T

NOTA 1**1.1 ENTIDAD QUE REPORTA**

Clinica Medical S.A.S., con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida el 11 de Noviembre del 2004, mediante escritura pública 2111 de la Notaria primera de Soacha (Cundinamarca).

Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, con matrícula número 00962705, renovada el día 26-03-2021.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud (IPS) en todo el territorio Colombiano, para el sector público y privado.

La vigencia de la sociedad es: hasta el 17 de julio de 2042.

La representación legal y administración es ejercida por el accionista mayoritario.

La sociedad cambio su razón social en junio de 2017 de Medical Pronto S.A.S. a Clínica Medical S.A.S

1.2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Misión- Somos una institución privada, dedicada a la prestación de servicio de salud con enfoque en cuidado clínico y servicios quirúrgicos del paciente adulto, con estándares de calidad en la atención y compromiso por satisfacer las necesidades del usuario y su familia, garantizando rentabilidad y permanencia en el sector.

Visión- Para el año 2025 seremos una institución líder en la prestación de servicios de salud con un enfoque de oportunidad, integralidad y seguridad bajo estándares internacionales generando satisfacción a nuestros usuarios y sus familias.

NOTA 2**BASES DE PREPARACION****2.1 Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros , la Sociedad se encuentra obligada a presentar estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en Inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2009.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo

dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

2.2 Bases de medición

Las cifras y demás informaciones presentadas en los Estados Financieros, se derivan de la actividad económico de prestación de servicios de salud IPS en todo el territorio colombiano.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mit más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esta toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.7 Hipótesis de Entidad en marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de la empresa en marcha, no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente.

2.6 Declaración cumplimiento de las NIIF

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo las NIIF emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) aprobados en Colombia mediante el decreto 2483 de 2018, que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por Decreto 2496 de 2015, los decretos 2101, 2131 de 2016.

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a SEIS (6) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en su sección 11 se aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 se aplica a otros instrumentos financieros y transacciones más complejas.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Todos los instrumentos financieros básicos de la sección 11 requieren un modelo del costo amortizado excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuya valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Despues del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuya objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar no tienen restricciones salvo las estipuladas por la ley y reglamentadas por la superintendencia de salud.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes e de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocida su deterioro.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

3.2 Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o el valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras portidas similares.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Las compras realizadas se efectúan por pedidos puntuales para consumir inmediatamente en los pacientes de servicios de salud, por lo tanto nunca hay saldo en la cuenta de inventarios.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valorados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida no incluida en el resultado del periodo.

La medición posterior se hará por el modelo de revaluación.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para

entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto internos como externos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neta en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros excede al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizada, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, c esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 Activos Intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.6 Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por:

- a) beneficios a corto plazo.
- b) Beneficios post-empleo
- c) Otros beneficios a largo plazo
- d) Beneficios por terminación

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, auxilio de transporte, calzado y vestido de labor, subsidio familiar y aportes al sistema integral de seguridad social, vacaciones.

Los beneficios por terminación son identificados con la indemnización legal.

La empresa no tiene beneficios post-empleo u otros beneficios a largo plazo.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de devengo con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

3.7 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse benejicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y retiene el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

3.8 Ingresos

La empresa reconoce como ingresos en el período en que se presta el servicio a los clientes. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto del impuesto a las ventas. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la venta de productos para la prestación de servicios de salud humana.

Los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen o la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

NOTA 4

IMPUESTOS

4.1 Impuesto a la renta

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre: la renta líquida gravable, a una tasa del 32% y la renta presuntiva, para el año gravable 2020 es el 0.5% al patrimonio.

4.3 Impuesto al patrimonio

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza: acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente. En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones iliquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a

poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

La ley 2010 de diciembre 27 de 2019, determina el impuesto de patrimonio para personas naturales y personas jurídicas extranjeras con patrimonio igual o superior a \$5.000.000.000

NOTA 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de estas cuentas no se presentan partidas con restricción alguna para su uso y retiro. El saldo del disponible corresponde al valor existente en Bancos y Caja General a esta fecha, debidamente conciliado. Dicho rubro está discriminado así:

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Caja	\$ 97,424	\$ 1,702,703
Bancos Cuentas Corriente		
Bancolombia	\$ 4,954,039	\$ 1,815,244
Banco de Bogota	\$ 10,090,818	\$ 4,069,679
Banco Caja Social	\$ 5,085,447	\$ 2,015,691
Banco Itau Corpbanca	\$ 53,016	\$ 42,177
Banco BBVA	\$ 22,006	\$ 22,006
Bancos Cuentas Ahorro		
Fiduciaria Bancolombia	\$ 332,753	\$ 1,193,489
Bancolombia	\$ 545,403	\$ 1,617,435
TOTAL	\$ 21,180,906	\$ 12,478,424

NOTA 6

INVERSIONES EN ACCIONES

Se realizó deterioro de la inversión en Coomevo EPS SA, por las siguientes señales de deterioro:

1. Se encuentra en medida preventiva de vigilancia especial por parte de Supersalud.
2. Está limitada en la realización de nuevas afiliaciones, como sanción impuesta por la Supersalud.
3. En los informes financieros su patrimonio ha sido negativo en los años 2019 y 2020.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Acciones Coomeva EPS	\$ 82,588	\$ 82,588
Deterioro Inversión	\$ (82,588)	\$ -
Acciones Coomeva EPS neto	\$ -	\$ -
Total Clean Express SAS	\$ 329,800	\$ 329,800
TOTAL	\$ 329,800	\$ 412,388

**NOTA 7
DEUDORES**

Esta cuenta está representada así:

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas por Cobrar Accionistas	\$ 38,273,094	\$ 30,448,102
Débitos por Cobrar	\$ 3,500,000	\$ 1,414,531
Anticipo y Avances	\$ 37,505	\$ -
Anticipo Comisiones de Recaudo	\$ 4,279,582	\$ 5,098,394
Préstamos a Empleados	\$ 58,046	\$ 46,279
Deterioro Acum Ctas x Cobrar	\$ 395,406	\$ 490,987
TOTAL	\$ 46,543,635	\$ 37,411,574

**NOTA 8
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Está representada por Construcciones y Edificaciones, Equipo Médico Científico, y Flota de transporte, los cuales se han utilizado en el curso normal de las operaciones de la empresa y cuyo costo se ha registrado por su valor histórico. Se han depreciado por el método de línea recta, aplicando para Construcciones y Edificaciones 20 años, Equipo Médico 10 años, y Flota y Equipo de Transporte 5 años de vida útil, a partir del año 2017 las construcciones y edificaciones se deprecian a 45 años, el equipo médico a 8 años y Transportes a 10 años. Los gastos de reparación así como los de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de gasto o costo cuando esto sucede.

Físicamente la Propiedad Planta y Equipo, estuvo amparada por pólizas de seguros contra incendios, terremotos, sustacción, etc.

En diciembre de 2019 se realizó la revisión del valor razonable; para asegurar que el valor en libros no difiera significativamente del mismo.

De acuerdo al decreto 2496 de 2015, se efectuó medición posterior por el modelo de la revaluación incrementándose los valores así: Revaluación de construcciones y edificaciones \$10.000.000.000 y revaluaciones de equipo médico \$15.000.000.000

DETALLE	SALDO 31-12-2019	ADICIONES	DEPRECIACION	DISMINUCION	\$ (REF)
Terrenos	\$ 398,465	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 398,465
Construcciones y Edificaciones	\$ 46,964,944	\$ 10,768,841	\$ 1,379,010	\$ -	\$ 56,354,775
Maquinaria y Equipo	\$ 3,076,463	\$ 1,068,028	\$ 480,930	\$ -	\$ 3,663,561
Equipo de Oficina	\$ 2,202,144	\$ 244,602	\$ 338,942	\$ -	\$ 2,107,804
Equipo de Comp. y Comunicación	\$ 905,246	\$ 748,726	\$ 574,719	\$ -	\$ 1,079,259
Equipo Médico y Científico	\$ 36,607,744	\$ 3,825,342	\$ 10,356,248	\$ -	\$ 30,076,838
Equipo de Transporte	\$ 238,724	\$ -	\$ 118,429	\$ -	\$ 120,295
TOTAL	\$ 90,393,730	\$ 16,655,539	\$ 13,248,272	\$ -	\$ 93,800,997

**NOTA 9
ACTIVOS INTANGIBLES**

La sociedad ha considerado para los bienes intangibles una vida útil de 5 años, tiempo durante el cual serán amortizados en línea recta.

Los activos intangibles no han sufrido deterioro, a los activos intangibles no tiene ninguno restricción en su titularidad. El movimiento de los intangibles en el año 2020 es el siguiente: En el estado de resultados ha sido afectado en el gasto por amortización de intangibles, por valor de \$ 8,692

DETALLE	SALDO 31-12-2019	ADICIONES	AMORTIZACIÓN	31/12/2020
Programa de Facturación	\$ 48,015	\$ -	\$ -	\$ 48,015
Visitantes Control	\$ 2,785	\$ -	\$ -	\$ 2,785
Activos Fijos	\$ 7,000	\$ 1,400	\$ -	\$ 8,400
Licencias Windows	\$ 17,809	\$ 25,048	\$ -	\$ 42,857
SUBTOTOTAL	\$ 75,609	\$ 26,448	\$ (8,692)	\$ 102,057
Amortización	\$ 49,140	\$ -	\$ (8,692)	\$ 57,832
TOTAL	\$ 26,469	\$ 26,448	\$ 8,692	\$ 44,225

NOTA 10
OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Representa la obtención de créditos otorgados por entidades financieras debidamente vigiladas, y se discriminan así:

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Bancolombia	\$ 267,892	\$ 88,438
Banco de Bogota	\$ 2,485,490	\$ 1,900,000
Banco Caja Social	\$ 2,034,666	\$ 1,666,667
Itau Corpbanca S.A.	\$ 671,824	\$ 832,068
Leasing Bancolombia	\$ 425,788	\$ 671,823
TOTAL	\$ 5,885,660	\$ 5,158,996

NOTA 11
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Representa el valor por pagar a Diciembre 30/2020 por la compra de Bienes y Servicios necesarios para el normal desarrollo de la actividad económica de la empresa, cabe destacar que dentro de las políticas de la empresa se establece el pago a 90 días, de tal forma que nuestras cuentas por pagar corrientes están dentro del rango de los 3 meses.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Ads Pharma S.A.S.	\$ 27,555	\$ 24,200
Airfoil Ing. Ltda	\$ 2,679	\$ -
Alpharma S.A.	\$ 13,648	\$ 26,665
Amarey Nova Medical S.A.	\$ 7,963	\$ 5,183
Ambulancias Integ. de Cbia. SAS	\$ 1,223	\$ -
Ambusalud Rcp SAS	\$ -	\$ 86,180
Analcorp SAS	\$ -	\$ 1,100
Andrade y Asociados SAS	\$ 4,349	\$ 4,731
Aristizabal Fernández Hugo	\$ 47,732	\$ 31,768
Arpa Medical	\$ -	\$ 11,239
As Medical Ltda	\$ 2,289	\$ -
Asistencia Medica en Linea SAS	\$ 1,494	\$ -
Bases y Soportes para TV Ltda	\$ 152	\$ -
Biat Pharmaceutical S.A.S.	\$ 2,166	\$ 4,299
Biomeds S.A.S	\$ 14,465,111	\$ 7,874,456
Blau Farmaceutica Colombia	\$ -	\$ 13,796
Catering Health SAS	\$ 443,610	\$ 303,039
Closter Pharma S.A.S.	\$ 17,640	\$ 6,681
Colcan Sas	\$ 154	\$ -
Compañía de Represent. Medicas SA	\$ 9,181	\$ -

Compañía Nat. De Metrologia SAS	\$ 1,427	\$ 2,518
Diagnóstico S.A.S.	\$ 2,368,765	\$ 3,237,257
Discolmedica Ltda.	\$ -	\$ 60,325
Edexa SAS	\$ 723	\$ -
Equipar Salud S.A.S.	\$ -	\$ 46,820
Especialistas en Esterilización y	\$ -	\$ 32,140
Farmalogica S.A.	\$ -	\$ 181,451
Filtrade SAS	\$ 1,905	\$ -
Fresenius Kabi Colombia S.A.S.	\$ 8,404	\$ 74,160
Fresenius Medical Care	\$ 8,399	\$ 8,399
Friden de Colombia Hospitalarios	\$ -	\$ 14,890
Fundación banco nacional de Sangre Hemolife	\$ 17,594	\$ 46,845
G. Barco S.A.	\$ 114,441	\$ 17,462
Galen Colombia S.A.S.	\$ -	\$ 21,907
Ge healthcare Colombia S.A.S.	\$ 44,769	\$ 22,255
Gestión Gubernamental de Cbia.SAS	\$ -	\$ 124
González Medina Sebastián Eduardo	\$ 150	\$ -
Gpc Pharma S.A.S.	\$ 154,479	\$ 206,783
Grafismo Impresores Ltda	\$ -	\$ 1,564
Gutiérrez Bohórquez María Inés	\$ 3,382	\$ 4,482
H&R Ambulancias IPS Sas	\$ 631	\$ -
Healthcare Bioningenieria SAS	\$ -	\$ 2,628
Hospital Universitario Clínica san	\$ 221,517	\$ 254,168
Hospitecnica SAS	\$ 15,396	\$ 8,011
Hseq Asesorías Sas	\$ 62	\$ -
Inceb Ingeniería Integral SAS	\$ 4,160	\$ 2,985
Industrias Metalica Los Pinos SA	\$ 339	\$ -
Inelmec Sas	\$ 2,446	\$ -
Ingeniería Renal SAS	\$ 5,793	\$ -
Ingeniería y Mantenimiento Clínico	\$ 55,339	\$ 63,106
Intersurgical S.A.S.	\$ 2,446	\$ 32,779
Inversiones Drilltex SAS	\$ 15,428	\$ 34,976
Iss Ind. Sum. De Seg. SAS	\$ 479	\$ -
Itc Biomedical Sas	\$ -	\$ 20,613
Kaika SAS	\$ 48,326	\$ 22,743
Laboratorios Gothoplast Ltda	\$ -	\$ 2,661
Lema Inversiones S.A.S.	\$ -	\$ 33,456
Línea Médica de Ambulancias	\$ 16,268	\$ 11,571
Lm Instruments S.A.	\$ -	\$ 199,493
Lp Advances Medical SAS	\$ 11,295	\$ -
M&C Salud S.A.S.	\$ -	\$ 190,380
Martinez González María	\$ 9,004	\$ 7,718

Medcore S.A.S.	\$ 160,766	\$ 544,415
Medica y Computadores Ltda	\$ -	\$ 7,533
Medirex SAS	\$ -	\$ 62
Microlab Laborat. Y Asesorias SAS	\$ 2,165	\$ 1,244
Minerva medical S.A.S.	\$ -	\$ 12,293
Montes Vargas Orlando	\$ 1,057	\$ -
Nipro Medical Corporation	\$ 14,367	\$ 42,488
Oxigenos de Colombia Ltda.	\$ 123,959	\$ 119,200
Patologia Bogota SAS	\$ 10,344	\$ 16,448
Paz Carretero Nell Javier	\$ -	\$ 1,809
Pharma Cid Ltda.	\$ -	\$ 3,064
Pharma plus S.A.	\$ -	\$ 55,249
Pharmaceutical Supplychain	\$ 36,493	\$ 7,693
Pisa Farmaceutica de Colombia S.A.	\$ 8,707	\$ 64,114
Proasepsis S.A.S.	\$ 26,650	\$ 60,921
Prov para Sistemas y Cia SAS	\$ 50,738	\$ -
Quibi S.A.	\$ 21,783	\$ 27,929
Quiru Medicas Ltda.	\$ 6,695	\$ 17,893
Rad Proct	\$ 54,756	\$ 33,235
Represe. Distibuciones Hospitalarias S.A.S	\$ 10,574	\$ 33,234
Representaciones Medicas SA	\$ -	\$ 71,254
Rincón López Francisco	\$ -	\$ 3,447
Sanabria Pineda Maria Yadid	\$ -	\$ 782
Sensor Medical Ltda	\$ 6,148	\$ 105
Serv. Y Atencion de Emerg. Medica SAS	\$ 543	\$ -
Service Repair & Maintenance Group SAS	\$ -	\$ 4,670
Servicios y Emergencias Regional SAS	\$ 15,637	\$ -
Set y Gad S.A.S.	\$ -	\$ 4,925
Sigmafarma S.A.	\$ 9,595	\$ 17,328
Siemens Healthcare SAS	\$ 6,574	\$ -
Soluciones y Serv. Integ. En Biomedica SAS	\$ 317	\$ 254
Strongmed Colombia S.A.S.	\$ -	\$ 1,435
Suarez Rodriguez Luis Carlos	\$ 38,855	\$ 7,090
Suminsitro y Dotaciones Colombia Sa	\$ 984	\$ -
Surgicon S.A.	\$ 14,354	\$ 27,863
Total Clean Xpres SAS	\$ 243,085	\$ 353,176
Uclipharma SA	\$ 16,518	\$ -
Vertical Salud Urg.y Emerg. SAS	\$ 19,154	\$ -
Visión Medica Colombia S.A.S.	\$ 9,518	\$ 8,743
Zambrano López Daniel Guillermo	\$ 15,165	\$ 17,426
TOTAL	\$ 19,105,814	\$ 14,827,329

NOTA 12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de otras cuentas por pagar por concepto de erogaciones de servicios personales y en general para el funcionamiento de la empresa:

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Costos y gastos por pagar	\$ 3,992,701	\$ 3,550,390
Cuentas x Pagar a Accionistas	\$ 558,500	\$ 776,780
Consignaciones sin Identificar	\$ -	\$ 62,238
Industria y Comercio	\$ 7,018	\$ 4,153
Retención en la Fuente	\$ 1,692,629	\$ 1,024,828
TOTAL	\$ 6,250,848	\$ 5,418,389

NOTA 13
IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- A partir del 1º de enero de 2018, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 32% a título de impuesto de renta, por el año gravable 2020, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.
- La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 0.5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicos y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

Los saldos pendientes al 31-12-2020 son:

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto a la Renta	\$ 3,626,913	\$ 851,385
TOTAL	\$ 3,626,913	\$ 851,385

NOTA 14

BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto salarios, pago realizado el 8-01-21, cesantías pago realizado el 12-02-21 a los fondos de cesantías autorizados por cada empleado, intereses sobre las cesantías pagados el 19-01-21, y vacaciones consolidadas;

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Salarios	\$ 54,795	\$ 1,217,141
Cesantías Consolidadas	\$ 1,051,717	\$ 970,562
Interés sobre Cesantías	\$ 112,821	\$ 99,253
Prima de Servicios	\$ 16,934	\$ 6,500
Vacaciones Consolidadas	\$ 604,724	\$ 498,273
Aportes Arl	\$ 12,538	\$ 21
Aportes Fondo de Pensiones	\$ -	\$ 326
Aportes Eps	\$ -	\$ 61
Aportes Caja,Sena,icbf	\$ -	\$ 96
TOTAL	\$ 1,853,529	\$ 2,792,233

NOTA 15

OTROS PASIVOS

Son pasivos generados en la operación del negocio, pagaderos a corto plazo, se detalle es:

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Giros Pendientes de Aplicar	\$ 32,020,153	\$ 19,417,000
Libranzas	\$ 2,348	\$ 5,859
Cuentas de AFC	\$ 34,283	\$ 25,790
TOTAL	\$ 32,056,784	\$ 19,448,649

NOTA 16

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Detalle de pasivos financieros a largo plazo.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Bancolombia	\$ 321,666	\$ -
Banco de Bogota	\$ 7,483,331	\$ 9,915,146
Banco Caja Social	\$ 1,456,553	\$ 2,569,444
Banco Itau Corpbanca	\$ 1,617,756	\$ 2,207,299
Leasing Bancolombia	\$ 204,524	\$ 667,176
TOTAL	\$ 11,083,630	\$ 15,359,065

NOTA 17

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de cuentas por pagar a largo plazo:

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Deudas Con Accionistas	\$ 1,175,415	\$ 1,454,086
Dividendos por Pagar	\$ -	\$ 4,398,717
Proveedores	\$ 4,626,000	\$ 4,626,000
Deudas con Vinculados	\$ 4,910,122	\$ 2,616,411
Imp. Diferido Pasivo Ver Nota 27	\$ 3,849,825	\$ 4,749,701
TOTAL	\$ 14,561,362	\$ 17,844,915

NOTA 18

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al valor de los ingresos Operacionales obtenidos durante el periodo de 2020 en el desarrollo del objeto social por ventas a las diferentes entidades y personas naturales que han requerido nuestros productos.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Servicios de Salud	\$ 177,383,047	\$ 182,473,271
Devoluciones y Descuentos	\$ (34,326,333)	\$ (26,145,270)
Recuperaciones	\$ 30,225,663	\$ 44,069,350
Servicios no Reconocidos	\$ (29,001,662)	\$ (72,590,888)
TOTAL	\$ 144,280,715	\$ 127,806,463

NOTA 19
COSTO VENTAS

Corresponde al valor de los Costos en los que incurre la sociedad para el desarrollo normal de la actividad productora de renta. Se contabilizan cronológicamente, cumpliendo con los requisitos de la normatividad y con las normas tributarias para que sean reconocidos como tales.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Honorarios Médicos	\$ 18,172,342	\$ 18,656,595
Servicios de Salud	\$ 12,688,396	\$ 13,334,825
Terapias e Instrumentadoras	\$ 228,628	\$ 362,194
Arrendamiento Equipo Medico	\$ 75,347	\$ 114,283
Servicios de Aseo	\$ 745,672	\$ 813,241
Reparación Materia y Equipo	\$ 1,221,952	\$ 764,069
Medicamentos e Insumos	\$ 53,295,078	\$ 40,446,773
Dietas Pacientes	\$ 1,289,244	\$ 1,809,448
Papeletaria Institucional	\$ 135,494	\$ 170,139
Descuentos Recibidos	\$ (9,352,312)	\$ (3,334,672)
TOTAL	\$ 78,499,841	\$ 73,136,895

NOTA 20
OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos que no tienen relación directa con el objeto social de la empresa, Utilidad en Venta de la Propiedad Planta y Equipo, Recuperaciones, subsidios gubernamentales, dividendos y otros no especificados en otro rubro.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Intereses	\$ 276,470	\$ 85,032
Dividendos	\$ 37,505	\$ -
Recuperaciones	\$ 104,544	\$ 76,314
Incapacidades Laborales	\$ 89,224	\$ 74,871
Subsidios PAEF	\$ 1,492,035	\$ -
Diversos	\$ 1,686	\$ 18,705
TOTAL	\$ 2,001,464	\$ 254,922

NOTA 21
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprende aquellos gastos que tienen relación directa con la actividad productora y son necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Gastos de Personal	\$ 22,959,804	\$ 20,978,164
Honorarios	\$ 477,327	\$ 607,762
Comisiones	\$ 320,328	\$ 617,772
Impuestos	\$ 128,698	\$ 98,348
Arrendamientos	\$ 1,230,316	\$ 1,125,974
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1,659	\$ 4,134
Seguros	\$ 320,650	\$ 354,009
Servicios	\$ 6,757,067	\$ 6,781,375
Gastos Legales	\$ 46,992	\$ 213,341
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 704,331	\$ 685,291
Adecuación e Instalación	\$ 1,654,789	\$ 1,712,426
Gastos de Transporte	\$ 245,407	\$ 720,331
Depreciaciones	\$ 13,248,271	\$ 9,313,854
Amortizaciones	\$ 8,692	\$ 10,728
Gastos de Representación	\$ 768,086	\$ 615,041
Diversos	\$ 1,354,553	\$ 1,725,738
TOTAL	\$ 50,226,970	\$ 45,564,288

NOTA 22

OTROS GASTOS OPERATIVOS

Estos gastos no tienen relación directa con la actividad productora de renta, pero se incurren en ellos por motivos financieros y otras actividades.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Gastos Bancarios	\$ 99,118	\$ 84,775
Comisiones	\$ 124,279	\$ 155,049
Perdida en Retiro de Bienes	\$ 49,713	\$ 88,560
Costos y Gtos.de Ejerc.Anteriores	\$ 10,348	\$ 5,434
Gastos Extraordinarios	\$ 27,504	\$ 81,445
Gravamen Movimientos Fros.	\$ 634,697	\$ 579,149
Deterioro Inversiones	\$ 82,588	-
Diversos	\$ 2,327	\$ 22,287
TOTAL	\$ 1,030,574	\$ 1,016,699

NOTA 23

COSTOS FINANCIEROS

Costos por concepto de las obligaciones financieras adquiridas por la empresa.

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Intereses Corrientes	\$ 1,793,569	\$ 1,787,537
Gastos Arrendamiento Financiero	\$ 374,689	\$ 643,905
TOTAL	\$ 2,168,258	\$ 2,431,442

DETALLE DE OBLIGACIONES FINANCIERAS TIPO LEASING								
ENTIDAD	CONTRATO	VALOR INICIAL	SALDO 31-12-2020	PLAZO EN MESES	VENCIMIENTO	PAGOS A 1 AÑO	PAGOS DEL 2 AL 5 AÑO	ACUERDO
LEASING BANCOLOMBIA	195909	\$ 2,128,939	\$ 630,312	60	08/02/2022	\$ 575,301	\$ 117,173	60 CUOTAS MENSUALES IGUALES OPCION DE COMPRA DEL 1%
LEASING ITAU	1311448	\$ 3,135,583	\$ 2,137,595	60	23/01/2024	\$ 806,099	\$ 1,710,728	60 CUOTAS MENSUALES IGUALES OPCION DE COMPRA DEL 1%
LEASING ITAU	1311455	\$ 223,600	\$ 151,985	60	23/01/2024	\$ 151,981	\$ 121,863	60 CUOTAS MENSUALES IGUALES OPCION DE COMPRA DEL 1%
TOTALES		\$ 5,488,052	\$ 2,919,892	0		\$ 1,533,381	\$ 1,949,764	\$ -

**NOTA 24
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

DETALLE	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto a la Renta	\$ 7,850,561	\$ 4,259,655
TOTAL	\$ 7,850,561	\$ 4,259,655

**NOTA 25
OTRO OTRO RESULTADO INTEGRAL**

Se reconocen resultados por la recuperación de la revaluación de activos por medio del uso del activo, en la depreciación, a continuación el detalle del mismo:

DETALLE	2020	2019
Recuperación por Depreciación		
Inmuebles	\$ 768,756	\$ 418,756
Equipo medico	\$ 8,230,000	\$ 5,230,000
TOTAL AL FINALIZAR EL PERÍODO	\$ 8,998,756	\$ 5,648,756

**NOTA 26
SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al efectuarse la revaluación de la propiedad, planta y equipo, genera un superávit de capital, que se convierte en ingreso en el momento de su realización efectiva o por medio de su utilización o uso, mediante la depreciación.

Igualmente se recupera el impuesto diferido en la misma proporción.

El detalle del movimiento es el siguiente:

DETALLE	2020	2019
Saldo año anterior	\$ 44,275,488	\$ 26,859,369
Revaluación Prop. Planta y Equipo		
Revaluación Construcciones	\$ -	\$ 10,000,000
Revaluación Equipo Medico	\$ -	\$ 15,000,000
Menos Impuestos Diferido	\$ -	\$ 2,500,000
Menos Recuperación por Deprec.		
Inmueble	\$ 768,756	\$ 418,756
Equipo Medico	\$ 8,230,000	\$ 5,230,000
Más Impuestos Diferido	\$ 899,877	\$ 564,875
SALDO AL FINALIZAR PERÍODO	\$ 36,176,509	\$ 44,275,488

NOTA 27
IMUESTO DIFERIDO PASIVO

DETALLE	2020	2019
Saldo año anterior	\$ 4,749,701	\$ 2,814,576
Revaluación Construcciones	\$ -	\$ 1,000,000
Revaluación Equipo Medico	\$ -	\$ 1,500,000
Menos Recuperación por Deprec.	\$ 899,876	\$ 564,875
TOTAL AL FINALIZAR EL PERÍODO	\$ 3,849,825	\$ 4,749,701