

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

		al 31 de Diciembre de	
	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 318.449.141	\$ 164.864.399
Instrumento Financieros	6	\$ 400.527.655	\$ 736.787.886
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	7	\$ 2.151.716.874	\$ 1.628.090.034
Inventarios	8	\$ 35.846.126	\$ 34.842.683
Intangibles	9	\$ 1.772.367	\$ 2.803.740
Gastos pagados anticipados	10	\$ 4.209.163	\$ 4.095.789
Total Activos Corrientes		\$ 2.912.521.325	\$ 2.571.484.531
Activos No Corrientes			
Propiedades Planta y Equipo	11	\$ 923.382.583	\$ 1.015.153.240
Total Activos No Corrientes		\$ 923.382.583	\$ 1.015.153.240
Total Activos		3.835.903.908	\$ 3.586.637.771
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas Comerciales por Pagar Y Otras Cuentas por Pagar	12	\$ 735.193.439	\$ 812.092.350
Impuestos Corrientes por Pagar	13	\$ 196.391.623	\$ 163.491.828
Beneficios a Empleados	14	\$ 32.594.412	\$ 24.436.479
Total Pasivos Corrientes		\$ 964.179.474	\$ 1.000.020.657
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	15	\$ 97.287.323	\$ 147.552.418
Otros Pasivos	16	\$ 1.774.710.974	\$ 1.530.573.598
Total Pasivos No Corrientes		\$ 1.871.998.297	\$ 1.678.126.016
Total Pasivos		\$ 2.836.177.770	\$ 2.678.146.673
Patrimonio			
Capital Social	17	\$ 788.271.000	\$ 788.271.000
Reserva Legal		\$ 46.153.171	\$ 42.664.911
Revalorizacion de Capital		\$ 27.231.567	\$ 27.231.567
Resultados del ejercicio		\$ 91.234.827	\$ 34.882.403
Resultados ejercicio anterior		\$ 46.835.573	\$ 15.441.218
Total Pasivos y Patrimonio de los Accionistas		\$ 3.835.903.908	\$ 3.586.637.771

ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRAL

De Enero 1 a Diciembre 31

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	\$ 5.822.965.904	\$ 5.443.915.364
Costo de Ventas	19	\$ (4.495.123.150)	\$ (4.515.491.877)
Ganancia Bruta		\$ 1.327.842.754	\$ 928.423.487
Otros Ingresos	20	\$ 154.687.281	\$ 154.374.511
Gastos de Administracion	21	\$ (1.109.457.506)	\$ (778.892.454)
Otros Gastos	22	\$ (47.702.427)	\$ (62.173.581)
Ganancia por Actividades de Operación		\$ 325.370.102	\$ 241.731.963
Gastos Financieros	23	\$ (40.856.276)	\$ (45.959.355)
Ingresos Financieros		\$ -	\$ -
		\$ (40.856.276)	\$ (45.959.355)
Ganancia antes de Impuesto a la Renta		\$ 284.513.826	\$ 195.772.608
Gasto por Impuesto a la Renta		\$ -193.278.596	\$ -160.890.211
Ganancia Neta del Periodo		\$ 91.234.827	\$ 34.882.397



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados en 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital Suscrito	Superativ de	Reservas	Acumulados	anancias o Perdida	Total
	<u>Pagado</u>	<u>Capital</u>		<u>Adopcion NIIF</u>	<u>del Ejercicio</u>	
Saldo al 1 de Enero de 2018	\$ 788.271.000	\$ 27.231.571	\$ 42.664.911	\$ -	\$ 15.441.225	\$ 873.608.707
Utilidades del Ejercicio			\$ -	\$ -	\$ 31.394.348	\$ 31.394.348
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	\$ 788.271.000	\$ 27.231.571	\$ 42.664.911	\$ -	\$ 46.835.573	\$ 905.003.055
Utilidades del Ejercicio			\$ 3.488.260	\$ -	\$ 91.234.823	\$ 94.723.083
Traslado Reservas						\$ -
Pago de Dividendos						\$ -
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	\$ 788.271.000	\$ 27.231.571	\$ 46.153.171	\$ -	\$ 138.070.396	\$ 999.726.138



CLINICA DE FRACTURAS S.A.S. Nit. 800.254.141-2
Políticas Contables y Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año terminado en Diciembre 31 de 2.019

NOTA 1: Ente Económico

Clínica de Fracturas S.A.S. es una entidad con ánimo de lucro de carácter privado, fue constituida mediante Escritura Pública No. 1407 de 27 de Abril de 1.994, registrada en la Notaria 3 de Palmira.

El 13 de Marzo de 2012 mediante Acta No 39 se Transformó de Sociedad Limitada a Sociedad Por Acciones Simplificada.

El Objeto principal de la Clínica de Fracturas SAS. Es la prestación de servicios especializados de Traumatología y Ortopedia, Consulta Externa, Cirugía Ortopédica, Maxilofacial, Cirugía Artroscópica, Cirugía Urología, Cirugía Ginecología, Cirugía General, Cirugía Oftalmología, Consulta de Fisiatría, Imágenes Diagnosticas, Sala de Yesos, Terapia Física, Ocupacional, Lenguaje, Respiratoria, , Consulta de Urgencias, Venta de Inmovilizadores.

Su Domicilio principal es en la ciudad de Palmira (Valle) Republica de Colombia, en la Calle 46 No 28-07 y su sede de Fisioterapia ubicada también en Palmira en la Carrera 27 No 36-68; Tiene una vigencia indefinida.

Los órganos de administración en la entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2: Base de Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia reglamentadas en el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018. Estas normas están fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Dichos Estados Financieros están conformados así; Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral y el Estado de Cambios en el Patrimonio.



NOTA 3: Resumen de las Principales Políticas Contables

3.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía 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 compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado. El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrara dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

3.3 Activos Financieros – Inversiones

Están representadas por inversiones en Fiducias, Bonos, CDT, Acciones u otros títulos valores. También se clasifican en esta cuenta los aportes en Cooperativas.

Se reconocen inicialmente al costo. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Esta política será de aplicación para las transacciones clasificadas como inversiones; originadas en el desarrollo del objeto social de la entidad o cualquier otra actividad que ella misma realice.

3.4 Deudores Comerciales y otros deudores

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los servicios de la compañía a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo.



En los servicios que presta la clínica no se cobra ninguna financiación o interés por mora en el pago.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

- a. Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o Valor razonable
- b. Clínica de Fracturas SAS considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

3.4.2 Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, Clínica de Fracturas SAS, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

El deterioro se determinará de acuerdo a la probabilidad de recuperación de la factura. Se tendrá en cuenta las glosas presentadas en cada caso y la dinámica de pago de las entidades deudoras.

De acuerdo a las glosas que se reciban, la administración en cabeza de la Gerente administrativa y Financiera, determinará si existe la evidencia de deterioro por el no reconocimiento de la EPS u Otra entidad deudora y dejará como anexo en acta un informe de las razones por las cuales se debe aplicar el deterioro.

3.5 Inventarios

La sociedad medirá sus inventarios al costo de adquisición; Se clasificarán e incluirán en el Estado de Situación Financiera los inventarios como activo corriente, ya que se mantiene el producto con fines de negociación.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Clínica de Fracturas SAS utilizará para el cálculo del costo de los inventarios, el método costo promedio ponderado. Tal cual como se venía utilizando hasta la fecha de la entrada del nuevo marco normativo.

El IVA será tomado como gasto por impuestos y se descontará de la Declaración de Impuesto de Renta.

Se determinará el 100% de deterioro por los productos que no presenten rotación en los últimos 360 días y por obsolescencia.



3.6 Pagos Anticipados

Los gastos pagados por anticipado estarán conformados por los seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que tenga la entidad. Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo, la cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Posteriormente se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor:

- Cuando se consumen los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidaran contra el gasto respectivo.
- Cuando la empresa determine que estos bienes o derechos han perdido su utilidad, el importe no aplicado deberá cargarse a los resultados del periodo.

3.7 Propiedades, Planta y Equipo

La entidad registrara como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

Clínica de Fracturas SAS, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros, además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formara parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Clínica de Fracturas SAS., reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a los largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

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:



<u>Clase de Activo</u>	<u>Vida Util en años</u>
Edificaciones	45
Maquinaria y equipos	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5
Equipo médico científico	8

3.8 Arrendamientos

Los Arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.9 Obligaciones Financieras

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la del mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

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.

3.10 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 compañía 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. La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.



Clínica de Fracturas SAS, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

3.11 Impuestos corrientes y diferidos

EL gasto de impuestos reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente 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.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el Estado de Situación Financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

3.12 Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales de la compañía incluyen únicamente beneficios de corto plazo.

3.12.1 Beneficios de Corto Plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente Salarios, Cesantías, Vacaciones, Prima legal e Intereses a las Cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la compañía 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 compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la compañía.

3.13 Provisiones y Contingencias

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.



Clínica de Fracturas S.A.S., reconocerá una provisión como un gasto en resultados del periodo contable. La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del periodo contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La entidad reconocerá una provisión contingente cuando:

- La probabilidad de pérdida es superior al 50%, se constituye provisión por el 100% de la pretensión de la demanda y se revela en las notas a los estados financieros.
- Si la probabilidad de pérdida esta entre el 1% y el 50%, no se constituye provisión y se revela en las notas a los estados financieros.

3.14 Capital Suscrito y Pagado y Superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

Una entidad revelara en las notas: el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aun no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

3.15 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.



3.16 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

3.16.1 Ventas del objeto social

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios inherentes al cuidado especializado de Traumatología y Ortopedia, Consulta Externa, Cirugía Ortopédica, Maxilofacial, Cirugía Artroscópica, Cirugía Urológica, Cirugía Ginecológica, Cirugía General, Cirugía Oftalmológica, Consulta de Fisiatría, Imágenes Diagnosticas, Sala de Yesos, Terapia Física, Respiratoria, Consulta de Urgencias, Venta de Inmovilizadores. Se reconocen cuando se presta el servicio al paciente, lo cual ocurre con la atención del mismo en las instalaciones de la Clínica.

La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga a los clientes es el usual para el sector (60 a 90 días).

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

3.16.2 Prestación de Servicios

Corresponde a la prestación de servicios tal como el arrendamiento de locales, Parqueadero, Comisiones. La contraprestación recibida por estos servicios se reconoce directamente como ingreso al momento en que se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

3.16.3 Ingresos por Intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Y los generados a través de las Fiducias constituidas por la compañía.



3.17 Reconocimiento de Costos y Gastos

La compañía 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.

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La empresa optará por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos.

3.18 Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La entidad clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo 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.

NOTA 4: Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimado 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:

4.1 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 entre 360 y más de 700 días son incobrables y se provisiona un 100%.



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.

4.2 Deterioro de Inventarios

Clínica de Fracturas SAS., evaluará en la fecha que se informa si hubo un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

4.3 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 compañía 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.

4.4 Impuesto sobre la renta

La compañía 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 periodo en el que se determina este hecho.

4.5 Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se base en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativas.



NOTA 5: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El 98.10% Equivalente del efectivo de la clínica está representado en el banco, y el restante está en la caja, el objetivo principal es tener los recursos disponibles para solventar y cubrir obligaciones tales como: pago a proveedores, pago de seguridad social y otras que se puedan presentar en las actividades ordinarias.

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, se presenta el siguiente detalle

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	\$ 6.059.210	\$ 5.641.205,00
Bancos	\$ 312.389.930,60	\$ 159.183.198,00
Total	\$ 318.449.140,60	\$ 164.824.403,00

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 6: Instrumento Financieros

Comprende las cuentas que registran las inversiones en derechos fiduciarios y cualquier otro tipo de documento negociable y las provisiones, que se consideren necesarias, Comprende las cuentas que registran las inversiones en diferentes títulos adquiridos por la Sociedad con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva de liquidez. Las inversiones se detallan así:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco BBVA Fid 566700881	\$ 29.827.485,23	\$ 99.023.152,41
Banco BBVA Fid 566700899	\$ 19.716.558,85	\$ 101.351.715,16
Banco BBVA Fid 566700998	\$ 20.957.089,03	\$ 23.128.574,86
Banco BBVA Fid 566701095	\$ 323.064.225,15	\$ 358.051.284,42
Banco BBVA Fid 9057000121	\$ 480.926,47	\$ 26.390.306,64
Banco BBVA Fid 9057000717	\$ -	\$ 122.856.011,00
Aportes en Sociedades	\$ 6.481.370,00	\$ 5.986.842,00
Total	\$ -	\$ 736.787.886,49



NOTA 7 Deudores Comerciales y Otros Deudores

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Clientes	\$ 2.001.801.011,74	\$ 1.437.507.937,00
Anticipo a Proveedores	\$ 8.499.999,00	\$ 325.236,00
Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	\$ 217.158.061,20	\$ 216.869.107,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$ 449.002,00	\$ 6.436.360,00
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 5.216.400,00	
Deterioro	\$ -81.407.600,19	\$ -33.048.606,00
Total	\$ - \$ 2.151.716.873,75	\$ 1.628.090.034,00

Las cuentas por cobrar a Clientes se generan de las entidades de SOAT, Arl, Pólizas de Vida, Pólizas Estudiantiles, Medicina Prepagada cuyos términos y condiciones se encuentran formalizados por medio de convenios.

Los Clientes más importantes para la Compañía son:

<i>Cliente</i>	
Arp liberty seguros	Equidad Seguros Soat
Arp Seguros Bolivar	liberty seguros
Aseguradora Vida Colseguros	Mapfre Colombia Vida Seg
Aseguradora Solidaria de Colombia	Mundial
Cia Suramericana de Seguro	Positiva
Colmedicas Medicina Prepagada	Qbe Central de Seguros
Colmena Vida Y Riesgo	Seguros Comerciales Boliv
Colpatria Medicina Prepagada	Seguros De Vida Colpaltria
Colsanitas Medicina Prepagada	Seguros De Vida Estado
Coomeva Prepagada	Seguros Del Estado
Equidad Seguros Vida	Seguros La Previsora
Suramerican De Seguros	Servicios Occidental De Sa



La cuenta de anticipos a proveedor se encuentra detallada a continuación:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bioart	\$ 500.000,00	
Servi Diagnostic	\$ 7.999.999,00	
Andres Mauricios Alvarados Baeza		\$ 213.000,00
Coralmedica Limitada		\$ 40.809,00
Supertex Medical S.A.		\$ 71.427,00
Total	\$ -	\$ 325.236,00

Las cuentas de anticipo pagada al proveedor **Bioart** se legalizarán en el mes enero de 2020, igualmente la **Servi Diagnostic** fue realizado un anticipo para la compra de digitalizador debían de dar un anticipo, En enero de 2020 se legalizara la factura.

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Angie Katherine	\$ 250.002,00	-
Claudia Elena Lozada	\$ 199.000,00	\$ 452.393,00
Adriana Delosrios Amaya		\$ 3.005.361,00
Catherine Sandoval		\$ 100.000,00
Cristina Bernal Vera		\$ 1.979.700,00
Esperanza Rengifo		\$ 898.906,00
Total	\$ -	\$ 5.983.967,00

Corresponde al valor pendiente por descuento que se realiza por nomina cada mes.

Otras Cuentas por Cobrar corresponde

El detalle de otras cuentas por cobrar corresponde

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Coomeva - incapacidad de maternidad	\$ 5.216.400,00	-
Total	\$ 5.216.400,00	

En el año 2019 se generó una cuenta a Coomeva EPS por la licencia por maternidad de una empleada de la clínica.



NOTA 8 Inventarios

Elementos de uso médico y quirúrgico con existencia en inventario y que tienen el propósito de ser consumidos en las actividades propias de la operación. Al cierre de cada año los saldos corresponden a: El saldo de los Inventarios incluye:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiales Medico-Quirurgicos	\$ 21.686.376,00	\$ 20.811.765,00
Medicamentos	\$ 5.038.011,00	\$ 5.430.642,00
Inmovilizadores	\$ 9.121.739,00	\$ 8.600.276,00
Total	\$ -	\$ 34.842.683,00

Los inventarios están valuados al valor razonable según el costo en el mercado. El Método de valuación de los inventarios es el Promedio ponderado.

NOTA 9: Activos Intangibles

El saldo de los Activos Intangibles es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Licencia Mekano	\$ 2.850.006,00	\$ 2.240.006,00
Licencia Sophos	\$ 6.335.978,00	\$ 6.335.978,00
Licencia Mcrosoft Office	\$ 2.090.000,00	\$ 2.090.000,00
Subtotal	\$ -	\$ 10.665.984,00
Depreciacion	\$ -9.503.617,00	\$ -7.862.244,00
Total Neto	\$ -	\$ 2.803.740,00

Dicho valor corresponde al software contable y administrativo adquirido por la sociedad para desarrollar sus labores administrativas.

Nota 10: Gastos pagados por Anticipados

Los pagos realizados por la Clínica antes de obtener acceso a los bienes o recibir los servicios objeto del pago son reconocidos como Gastos Pagados por Anticipado, y son amortizados en la medida en que se recibe el bien o servicio.



Al 31 de diciembre 2019 y 2018, se presenta el siguiente detalle

		31 de Diciembre	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Poliza Todo Riesgo		\$ 8.732.077,00	\$ 8.615.328,00
Subtotal	\$ -	\$ 8.732.077,00	\$ 8.615.328,00
Amortizacion.		\$ -4.522.914,00	\$ -4.519.539,00
Total Neto	\$ -	\$ 4.209.163,00	\$ 4.095.789,00

NOTA 11. Propiedades, Planta y Equipo

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

		31 de Diciembre	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos		\$ 138.768.218,84	\$ 138.768.218,84
Construcciones y Edificaciones		\$ 1.002.389.349,36	\$ 1.002.389.349,36
Muebles y Enseres		\$ 49.381.115,45	\$ 49.381.115,45
Equipo de Oficina		\$ 33.725.794,08	\$ 33.725.794,08
Otros Equipos		\$ 70.045.821,00	\$ 60.571.942,00
Equipo de Comp. y Comunicación		\$ 54.053.662,62	\$ 52.083.662,62
Equipo Médico		\$ 588.132.453,27	\$ 582.115.646,27
Subtotal	\$ -	\$ 1.936.496.414,62	\$ 1.919.035.728,62
Depreciación Acumulada		\$ -1.013.113.831,69	\$ -903.882.488,46
Total Neto	\$ -	\$ 923.382.582,93	\$ 1.015.153.240,16



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

	Saldo a Diciembre de 2018	Compras	Depreciación del año	Retiros	Traslados	Deterioro del Año	Saldo a Diciembre de 2019
Costo Bruto							
Terrenos	\$ 138.768.218,84	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 138.768.218,84
Construcciones y Edificaciones:	\$ 1.002.389.349,36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.002.389.349,36
Muebles y Enseres	\$ 49.381.115,45	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 49.381.115,45
Equipo de Oficina	\$ 33.725.794,08	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33.725.794,08
Otros Equipos	\$ 60.571.942,00	\$ 9.473.879,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70.045.821,00
Equipo de Comp y Comunicaci	\$ 52.083.662,62	\$ 1.970.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54.053.662,62
Equipo Medico	\$ 582.115.646,27	\$ 6.016.807,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 588.132.453,27
Sub Total	\$ 1.919.035.728,62	\$ 17.460.686,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.936.496.414,62
Depreciacion Acumulada							
Terrenos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Construcciones y Edificaciones:	\$ -407.111.733,00	\$ -	\$ -49.981.884,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -457.093.617,00
Muebles y Enseres	\$ -108.534.104,51	\$ -	\$ -2.274.771,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -110.808.875,51
Equipo de Oficina	\$ -4.683.945,00	\$ -	\$ -1.817.797,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -6.501.742,00
Otros Equipos	\$ -22.547.105,00	\$ -	\$ -11.496.752,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -34.043.857,00
Equipo de Comp y Comunicaci	\$ -39.970.783,46	\$ -	\$ -3.157.482,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -43.128.265,46
Equipo Medico	\$ -321.034.816,72	\$ -	\$ -40.502.658,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -361.537.474,72
Sub Total	\$ -903.882.487,69	\$ -	\$ -109.231.344,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -1.013.113.831,69
Total Neto	\$ 1.015.153.240,93	\$ 17.460.686,00	\$ -109.231.344,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 923.382.582,93

En el año 2019 se adquirieron los siguientes activos:

Descripcion del Activo	Valor
COMPRESOR	\$ 1.057.271,00
ACCESS POINT- FUENTE DE PODER	\$ 1.110.215,00
CAMARAS ATLAS	\$ 7.306.393,00
TECNIPANACOL SAS -PLATA TELEFONICA	1.420.000,00
INSTALACION DE PLATA TELEFONICA	\$ 550.000,00
TORNIQUETES	\$ 2.016.807,00
CENTRIFUGA	\$ 4.000.000,00
Total Neto	\$ 17.460.686,00



NOTA 12. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

EL saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Nacionales	\$ 81.491.681,00	\$ 111.507.825,00
Costos y Gastos por Pagar	\$ 640.910.735,57	\$ 441.229.072,00
Dividendos por pagar	\$ -	\$ 244.056.331,00
Retencion en la Fuente	\$ 12.753.023,00	\$ 15.099.717,00
Ica Retenido	\$ 37.999,00	\$ 199.405,00
Retenciones y aportes de Nomina	\$ -	\$ -
Otras		
Total Acreedores Comerciales y Otros	\$ 735.193.438,57	\$ 812.092.350,00
Menos parte no corriente	\$ -	\$ -
Total Acreedores comerciales y otros corriente	\$ 735.193.438,57	\$ 812.092.350,00

Los proveedores, por política de la clínica, los pagos son realizados a 90 días. Mientras que los costos y gastos representados en honorarios son cancelados por recaudo, a medida que el cliente cancele así mismo se cancela a los colaboradores de la clínica.

NOTA 13 Impuestos Corrientes por Pagar

EL saldo de los Impuestos Corrientes por pagar comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a las Ventas	\$ 3.112.623,00	\$ 2.601.617,00
Impuesto de Renta	\$ 193.279.000,00	\$ 160.890.000,00
Total Impuestos Corrientes por Pagar	\$ 196.391.623,00	\$ 163.491.617,00

La tasa de impuesto de renta en los años 2018 y 2019 equivale a 33%



La conciliación entre la ganancia contable y el gasto por impuesto de renta en los años 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia o Perdida Contable antes de impuesto	\$ 284.513.826,41	\$ 195.772.614,00
Mas partidas no deducibles temporales:		
Aportes Parafiscales		\$ -
Mas: Partidas Permanentes:		
Gmf	\$ 10.396.613,00	\$ 10.540.257,50
Otros gastos no deducibles	\$ 299.829.550,25	\$ 281.232.958,00
Renta liquida gravable	\$ 594.739.989,66	\$ 487.545.829,50
Tasa de impuesto dr Renta	33%	33%
Impuesto de renta del año	\$ 196.264.196,59	\$ 160.890.123,74

NOTA 14 Obligaciones Laborales

EL saldo de las Obligaciones laborales comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios a corto plazo:		
Cesantias por pagar	\$ 22.256.459,00	\$ 15.232.322,00
Vacaciones	\$ 10.337.953,00	\$ 9.204.157,00
Total Neto	\$ -	\$ 24.436.479,00

NOTA 15: Obligaciones Financieras

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

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contratos de Arrendamiento Financiero	\$ 97.287.323,00	\$ 147.552.418,00
Total Neto	\$ -	\$ 147.552.418,00



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

<u>Entidad</u>	<u>Tasa</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Saldo</u>	
			<u>Corto Plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>
Leasing Bbva Maquina de Anestesia(1)	DTF + 8.9	27/04/2021	\$ -	\$ 32.330.295,00
Leasing Bbva Equipo de Rx (2)	DTF + 6.8	22/10/2021	\$ -	\$ 64.957.028,00
Total			\$ -	\$ 97.287.323,00

- (1) Obligación adquirida con el Banco BBVA Colombia mediante contrato de arrendamiento financiero en Abril 27 de 2017.
- (2) Obligación adquirida con el Banco BBVA Colombia mediante contrato de arrendamiento financiero en Octubre 22 de 2017.

NOTA 16 Otros Pasivos

El saldo de Otros Pasivos comprende:

		31 de Diciembre	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Recibidos por anticipado	(1)	\$ 7.290.500,00	\$ 12.358.972,00
Ingresos Recibidos para terceros	(2)	\$ 1.767.420.473,87	\$ 1.518.214.624,00
Total Neto		\$ 1.774.710.973,87	\$ 1.530.573.596,00

- (1) Corresponde a un depósito realizados en la cuenta de una fiducia de la entidad.
- (2) Corresponde al valor de los ingresos recibidos a nombre de los terceros.

NOTA 17 Patrimonio

El saldo del patrimonio en el año 2019 comprende:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	\$ 788.271.000,00	\$ 788.271.000,00
Reserva Legal	\$ 46.153.170,60	\$ 42.664.910,00
Revalorización del Patrimonio	\$ 27.231.563,00	\$ 27.231.564,00
Resultados del Ejercicio	\$ 91.234.827,13	\$ 34.882.403,00
Resultados del Ejercicio Anterior	\$ 46.835.573,00	\$ 15.441.224,00
Total	\$ 999.726.133,73	\$ 908.491.101,00

17.1 Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 consiste de 753.271 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos (\$1.000, 00) cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

17.2 Revalorización de capital

Corresponde a la diferencia entre el valor nominal de las acciones y el valor recibido en la emisión de acciones, el cual no puede ser distribuido a los accionistas

17.3 Reservas

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual debe ser creada con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta que llegue al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas.



Nota 18 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

Concepto	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas por Servicios de Salud	\$ 5.822.965.904,00	\$ 5.443.915.364,00
Total	\$ 5.822.965.904,00	\$ 5.443.915.364,00

Se consideran ingresos de actividades ordinarias, aquellos que son recurrentes y repetitivos aunque no provengan de la actividad principal de la compañía. Dentro del rubro de servicios encontramos los generados por los servicios del parqueadero, comisiones.

Ingresos por ventas de servicios de salud, por unidad funcional:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fisioterapia	\$ 251.307.963,00	\$ 261.614.468,00
Rayos X	\$ 215.073.564,00	\$ 212.220.165,00
Material de Osteosintesis	\$ 3.218.691.963,00	\$ 2.928.095.568,00
Sala de Yesos	\$ 72.930.130,00	\$ 75.096.172,00
Insumos y medicamentos	\$ 324.287.679,00	\$ 323.317.971,00
Derechos de Sala Qx	\$ 1.781.948.487,00	\$ 1.632.352.727,00
Exámenes de Laboratorio	\$ 2.693.816,00	\$ 11.218.293,00
Devolucion en ventas	\$ -43.967.698,00	\$ -
Total	\$ 5.822.965.904,00	\$ 5.443.915.364,00

Nota 19: Costo de Ventas

El costo de ventas de los años 2019 y 2018 por unidad funcional son los siguientes:

		31 de Diciembre	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Insumos y medicamentos	\$	180.951.939,00	\$ 166.801.771,00
Material de Osteosíntesis	\$	2.683.331.932,00	\$ 2.817.929.984,00
Rayos X	\$	92.949.203,00	\$ 81.039.562,00
Sala de Yesos	\$	20.551.890,00	\$ 20.488.798,00
Fisioterapia	\$	190.117.767,00	\$ 220.184.061,00
Derechos de Sala Qx	\$	1.217.185.853,00	\$ 1.125.130.181,00
Mano de obra	\$	82.682.696,00	\$ 57.075.491,00
Exámenes de Laboratorio	\$	27.351.870,00	\$ 26.842.029,00
Total	\$	4.495.123.150,00	\$ 4.515.491.877,00

Nota 20: Otros Ingresos

Los otros ingresos de los años 2019 y 2018 comprenden:

Concepto		31 de Diciembre	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Financieros	\$	33.291.590,00	\$ 28.435.231,00
Arrendamientos	\$	87.023.856,00	\$ 88.095.399,00
Servicios	\$	11.426.542,00	\$ 9.409.416,00
Otros	\$	22.945.293,00	\$ 28.434.465,00
Total	\$	154.687.281,00	\$ 154.374.511,00

Dentro de la partida de otros ingresos encontramos los rendimientos financieros, las comisiones, los descuentos por pronto pago, los arrendamientos de locales comerciales, el servicio de parqueadero, las recuperaciones por incapacidades, por costos y gastos.



Nota 21: Gastos de Administración

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

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios a los empleados	\$ 305.251.610,00	\$ 280.484.040,00
Honorarios	\$ 24.203.988,00	\$ 17.005.236,00
Gastos por Impuestos	\$ 57.922.469,42	\$ 90.651.275,00
Arrendamientos	\$ 14.433.792,00	\$ 12.326.382,00
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 959.094,00	\$ 984.063,00
Seguros	\$ 17.185.717,00	\$ 14.076.694,00
Servicios	\$ 93.682.541,00	\$ 80.616.606,00
Legales	\$ 2.305.155,00	\$ 2.288.779,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 42.527.754,00	\$ 26.118.251,00
Adecuacion e Instalacion	\$ 11.263.977,00	\$ 11.758.037,00
Gastos de viaje	\$ 300.000,00	\$ -
Depreciaciones	\$ 109.231.344,00	\$ 113.185.128,00
Amortizaciones	\$ 2.027.730,00	\$ 4.099.612,00
Diversos	\$ 311.938.190,00	\$ 39.107.019,00
Deterioro de Cartera	\$ 116.224.144,83	\$ 86.191.332,00
Total	\$ 1.109.457.506,25	\$ 778.892.454,00

Nota 22: Otros Gastos

Los Otros gastos de los años 2019 y 2018 comprenden:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Extraordinarios	\$ 9.983.569,85	\$ 28.415.187,00
Diversos	\$ 37.718.856,92	\$ 33.758.394,00
Total	\$ 47.702.426,77	\$ 62.173.581,00



Nota 23: Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros de los años 2019 y 2018 incluyen:

	31 de Diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos bancarios	\$ 117.769,57	
Comisiones	\$ 2.121.231,00	\$ 911.785,00
Intereses	\$ 15.413.310,00	\$ 22.872.294,00
Descuentos Comerciales	\$ 520.739,00	\$ 1.094.221,00
Chequeras	\$ 1.890.000,00	
Gravamen Movimientos Financieros	\$ 20.793.226,00	\$ 21.081.055,00
Total	\$ 40.856.275,57	\$ 45.959.355,00

Los Intereses corresponden a lo pagado por concepto de préstamos con entidades bancarias.

Nota 24 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación en Abril 30 de 2020.

José Ignacio Sánchez Shima
Representante Legal

Gabriela Bolívar Ocampo
Contadora Pública

Adolfo León Álzate Castrillón
Revisor Fiscal