



Clínica De Fracturas
S.A.S Palmira
Con la más alta tecnología

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

	<u>Notas</u>	al 31 de Diciembre de	
		2020	2019
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 410,796,909	\$ 318,449,141
Instrumento Financieros	6	\$ 533,273,445	\$ 400,527,655
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	7	\$ 2,860,144,866	\$ 2,151,716,874
Inventarios	8	\$ 41,625,992	\$ 35,846,126
Intangibles	9	\$ 852,655	\$ 1,772,367
Gastos pagados anticipados	10	\$ 4,785,428	\$ 4,209,163
Total Activos Corrientes		\$ 3,851,479,294	\$ 2,912,521,325
Activos No Corrientes			
Propiedades Planta y Equipo	11	\$ 884,040,459	\$ 923,631,701
Total Activos No Corrientes		\$ 884,040,459	\$ 923,631,701
Total Activos		\$ 4,735,519,753	\$ 3,836,153,026
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas Comerciales por Pagar Y Otras Cuentas por Pagar	12	\$ 2,923,754,395	\$ 735,193,442
Dividendos Y Participaciones	12.1	\$ 104,130,251	\$ -
Impuestos Corrientes por Pagar	13	\$ 166,092,495	\$ 198,374,815
Beneficios a Empleados	14	\$ 26,961,116	\$ 32,594,412
Total Pasivos Corrientes		\$ 3,220,938,258	\$ 966,162,669
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	15	\$ 40,335,505	\$ 97,287,323
Otros Pasivos	16	\$ 381,710,249	\$ 1,774,710,974
Total Pasivos No Corrientes		\$ 422,045,754	\$ 1,871,998,297
Total Pasivos		\$ 3,642,984,011	\$ 2,838,160,966
Patrimonio			
Capital Social	17	\$ 788,271,000	\$ 788,271,000
Reserva Legal		\$ 55,103,246	\$ 46,153,171
Revalorizacion de Capital		\$ 27,231,564	\$ 27,231,564
Resultados del ejercicio		\$ 221,929,934	\$ 89,500,752
Resultados ejercicio anterior		\$ -	\$ 46,835,573
Total Pasivos y Patrimonio de los Accionistas		\$ 4,735,519,753	\$ 3,836,153,026



ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRAL

De Enero 1 a Diciembre 31

Cifras expresadas en Pesos Colombianos

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	\$ 6.360.483.567	\$ 5.822.965.904
Costo de Ventas	19	\$ (5.268.839.235)	\$ (4.730.960.312)
Ganancia Bruta		\$ 1.091.644.332	\$ 1.092.005.592
Otros Ingresos	20	\$ 166.759.901	\$ 154.687.281
Gastos de Administracion	21	\$ (805.269.514)	\$ (873.371.226)
Otros Gastos	22	\$ (34.660.668)	\$ (47.702.425)
Ganancia por Actividades de Operación		\$ 418.474.052	\$ 325.619.222
Gastos Financieros	23	\$ (32.496.619)	\$ (40.856.276)
Ingresos Financieros		\$ -	\$ -
		\$ (32.496.619)	\$ (40.856.276)
Ganancia antes de Impuesto a la Renta		\$ 385.977.433	\$ 284.762.947
Gasto por Impuesto a la Renta		\$ -164.047.499	\$ -195.262.192
Ganancia Neta del Periodo		\$ 221.929.934	\$ 89.500.351



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados en 2020 y 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Superávit de</u>		<u>Acumulados</u>	<u>Ganancias o Perdida</u>	
	<u>Pagado</u>	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Adopción NIIF</u>	<u>del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de Enero de 2019	\$ 788,271,000	\$ 27,231,571	\$ 42,664,911	\$ -	\$ 15,441,224	\$ 873,608,706
Utilidades del Ejercicio			\$ 3,488,260	\$ -	\$ 120,895,094	\$ 124,383,354
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	\$ 788,271,000	\$ 27,231,571	\$ 46,153,171	\$ -	\$ 136,336,318	\$ 997,992,060
Utilidades del Ejercicio			\$ -	\$ -	\$ 221,929,934	
Traslado Reservas			\$ 8,950,075		\$ (8,950,075)	
Pago de Dividendos					\$ (127,386,250)	
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	\$ 788,271,000	\$ 27,231,571	\$ 55,103,246	\$ -	\$ 221,929,926	\$ 1,092,535,743



Clínica De Fracturas

SAS Palmira

Con la más alta tecnología

**CLINICA DE FRACURAS SAS
ESTADO DE FUENTES Y USOS A DICIEMBRE 2020
(Cifras en pesos colombianos)**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 138.459.077
Gastos de depreciación	\$ 103.030.902
Gastos amortización de diferidos y licencias	\$ 1.529.712
Deterioro de Cartera	\$ -26.996.899
Generación Operativa Bruta	\$ 216.022.792
FUENTES OPERATIVAS	
Anticipo impuesto	\$ 56.850.928
Proveedores	\$ 95.019.339
Costos y gastos por pagar	\$ 308.133.340
Total Fuentes Operativas	\$ 460.003.607
Total Generación Operativa	\$ 676.026.398
USOS OPERATIVOS	
Clientes	\$ 697.024.358
Anticipos	\$ 22.614.288
Inventarios	\$ 5.779.866
Aumento de licencias	\$ 610.000
Diferidos	\$ 576.265
Impuestos por pagar	\$ 38.312.216
Obligaciones laborales	\$ 5.633.291
Compra de activos fijos	\$ 63.439.660
Total Usos Operativos	\$ 833.989.943
Generación Operativa Neta	\$ -157.963.545
FUENTES NO OPERATIVAS	
Otras cuentas por cobrar	\$ 2.851.588
Dividendos por pagar	\$ 66.244.753
Ingresos recibidos para terceros	\$ 370.912.659
Total Fuentes no Operativas	\$ 440.009.000
USOS NO OPERATIVOS	
Obligaciones financieras	\$ 56.951.896
Inversiones en bonos y cédulas	\$ 132.745.790
Total Usos no Operativos	\$ 189.697.686
Generación No Operativa Neta	\$ 250.311.314
Variación de Caja	\$ 92.347.769
Saldo Inicial caja Enero 01/2020	\$ 318.449.141
Saldo Final Caja Diciembre 31/2020	\$ 410.796.909
Variación de Caja	\$ 92.347.769



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 2.020**

NOTA 1: Información General

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 2020 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).

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, de modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta 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 Compañía hace parte.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, y el Estado de Resultados Integral, los Estados de Cambios en el Patrimonio Para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Clínica de Fracturas S.A.S en el mes marzo de 2020

2.1 Supuestos contables

La Empresa para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)

La entidad reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre



una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.2. Bases de medición

La sociedad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de CLINICA DE FRACTURAS SAS, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

La sociedad, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

c) Costo amortizado

Importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).



2.5 Características cualitativas

La entidad al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.6. Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieras la utilización de la moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano.

2.7. Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La sociedad presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa



internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

CLINICA DE FRACTURAS SAS, presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
- Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros, en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el Estado de Situación Financiera y El Estado de Resultado Integral, para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10 (*políticas contables, estimaciones y errores*), de la NIIF para las PYMES.



NOTA 3: Resumen de las Principales Políticas Contables

3.1 Activos

A) 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 mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

B) Activos Financieros – Inversiones

Están representadas por inversiones en Fidencias, 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.

C) 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:



- Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o Valor razonable
- 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.

D) Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro sobre el valor de cada inversión que se mida al costo o al costo amortizado y si existe dicho deterioro; reconocerá inmediatamente en resultados la pérdida que corresponda.

En la evaluación de la evidencia objetiva se debe incluir información observable que requiera la atención de la entidad.

El reconocimiento y medición del deterioro; así como su reversión cuando haya lugar a ello; se realizarán con base en lo establecido en la sección 11- Instrumentos Financieros Básicos, de la NIIF para PYMES; y en especial según lo establecido en los párrafos desde el 11.21 hasta el 11.26.

E) 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.



La Clínica de Fracturas SAS utilizara 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 descontara de la Declaración de Impuesto de Renta.

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

F) 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.

G) 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 lo 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:

Clase de Activo	Vida Útil (Años)
Inmuebles y Adiciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	5
Equipo Médico Científico	8

- La entidad considerará un valor residual de cero para la propiedad, planta y equipo, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para el tipo de activo.



- Los activos fijos que tengan un valor igual o inferior a 2 SMMLV se depreciaran a 12 meses sin considerar su vida útil.

H) Adquisición De Una Propiedad, Planta Y Equipo Bajo Arrendamiento Financiero

CLINICA DE FRACTURAS SAS, reconocerá los derechos (el activo) y obligaciones (un pasivo) de la propiedad, planta y equipo adquirida en arrendamiento financiero, en su estado de situación financiera, por el importe igual al valor razonable del activo o al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento si esté fuera menor.

La sociedad reconocerá en el importe reconocido como activo, cualquier costo directo inicial atribuidos directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento.

La entidad calculará el valor presente de los pagos mínimos utilizando la tasa de interés implícita, y si no se pudiera determinar, utilizará la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

I) Políticas Contables Para La Cuenta De Intangibles

CLINICA DE FRACTURAS SAS reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible. La sociedad medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

3. 2 PASIVOS



A) 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.

B) Políticas Para Las Cuentas Y Documentos 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 pagarla.

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

C) Activos Y Pasivos Por 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.

D) Beneficios A Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios. Se define como beneficios a corto plazo, los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Comprenden partidas tales como:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes
- Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, seguros, servicios gratuitos o subvencionados).

E) Políticas Para La Cuenta De Provisiones

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 perdida 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 perdida esta entre el 1% y el 50%, no se constituye provisión y se revela en las notas a los estados financieros.

3.3 PATRIMONIO

A) Políticas Contables Para La Cuenta De Capital Social

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.

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.

B) 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.

3.4 INGRESO

A) 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:

- ***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.

- ***Ingresos por la 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.

- **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 Fidencias constituidas por la compañía.

3.5 COSTO Y GASTOS

A) 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 cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materias primas, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad).
- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).



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., evaluara 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 liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se base en el último pronostico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de diciembre de 2017 Y 2016
Comprende:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Caja	\$ 4.965.518	\$ 6.059.210,00
Bancos	\$ 405.831.391,09	\$ 312.389.930,60
Total	\$ 410.796.908,64	\$ 318.449.140,60



El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cuentas de ahorros (BANCOOMEVA) con un saldo a diciembre 31 de 2020 de \$19.206.407 y La cuenta corriente (BBVA) cierra con un saldo Contable \$386.624.984,09, donde se maneja el dinero con que cuenta la sociedad puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos. No hay efectivo y sus equivalentes restringidos.

NOTA 6: Instrumento Financieros

Los Instrumento Financieros se detallan así:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Banco BBVA Fid 566700881	\$ 30.384.785	\$ 29.827.485
Banco BBVA Fid 566700899	\$ 32.663.405	\$ 19.716.559
Banco BBVA Fid 566700998	\$ 87.945.852	\$ 20.957.089
Banco BBVA Fid 566701095	\$ 374.409.827	\$ 323.064.225
Banco BBVA Fid 9057000121	\$ 502.485	\$ 480.926
Aportes en Sociedades	\$ 7.367.091	\$ 6.481.370
Total	\$ -	\$ 533.273.445
		\$ 400.527.655

Las fiducias Son inversiones de gran liquidez, se tiene actualmente seis (5) Depósitos en Fiducias el cual tiene un fin específico.

- Compra de Material Medico
- Provisión de Pago Nomina
- Recaudo de Arriendos
- Excedentes
- Honorarios Médicos

Cierra un con saldo de \$7.367.091 a diciembre 31, la Inversión de los aportes en COOMEVA que tiene la CLINICA DE FRACTURAS SAS.



NOTA 7: Deudores Comerciales y Otros Deudores

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:

Cliente	
Arp liberty seguros	Equidad Seguros Soat
Arp Seguros Bolívar	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 Colpatria
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	
	2020	2019
Bioart	\$ 500.000,00	
Servi Diagnostic	\$ 7.999.999,00	
Javier Huberto Jerez Escobar	\$ 10.457.618,00	
Julian David Guzman Bonilla	\$ 11.303.088,00	
Felipe Armando Cucalon Herrera	\$ 63.518,00	
Adolfo Leon Saavedra	\$ 1.821.082,39	
Roberto Antonio Calderon Ibález	\$ 6.760.379,00	
Gabriel Favian Ortega	\$ 708.602,15	
Total	\$ 31.114.287,54	\$ 8.499.999,00

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a:



31 de Diciembre

2020

2019

Angie Katherine		250.002,00
Claudia Elena Lozada		\$ 199.000,00
Catherine Sandoval	\$ 199.002,00	
Total	\$ 199.002,00	\$ 449.002,00

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

Otras Cuentas por Cobrar corresponde

31 de Diciembre

2020

2019

Coomeva - incapacidad de maternidad		5.216.400,00
Bioart	\$ 2.614.809,75	
Total	\$ 2.614.809,75	\$ 5.216.400,00

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

2020

2019

Materiales Medico-Quirurgicos	\$ 21.494.265,00	\$ 21.686.376,00
Medicamentos	\$ 9.251.881,00	\$ 5.038.011,00
Inmovilizadores	\$ 10.879.846,00	\$ 9.121.739,00
Total	\$ -	\$ 41.625.992,00

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	
	2020	2019
Licencia Mekano	\$ 3.460.006,00	\$ 2.850.006,00
Licencia Sophos	\$ 6.335.978,00	\$ 6.335.978,00
Licencia Microsoft Office	\$ 2.090.000,00	\$ 2.090.000,00
Subtotal	\$ 11.885.984,00	\$ 11.275.984,00
Depreciacion	\$ -11.033.329,00	\$ -9.503.617,00
Total Neto	\$ 852.655,00	\$ 1.772.367,00

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 2020 y 2019, se presenta el siguiente detalle

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Poliza Todo Riesgo	\$ 9.421.712,00	\$ 8.732.077,00
Subtotal	\$ 9.421.712,00	\$ 8.732.077,00
Amortizacion.	\$ -4.636.284,00	\$ -4.522.914,00
Total Neto	\$ 4.785.428,00	\$ 4.209.163,00

NOTA 11. Propiedades, Planta y Equipo

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



31 de Diciembre

	2020	2019
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	\$ 37.619.494,08	\$ 33.725.794,08
Otros Equipos	\$ 94.318.291,00	\$ 70.045.821,00
Equipo de Comp. y Comunicación	\$ 55.596.952,62	\$ 54.323.462,62
Equipo Médico	\$ 622.132.453,27	\$ 588.132.453,27
Subtotal	\$ 2.000.205.874,62	\$ 1.936.766.214,62
Depreciación Acumulada	\$ -1.116.165.415,69	\$ -1.013.134.513,69
Total Neto	\$ 884.040.458,93	\$ 923.631.700,93

El movimiento de las propiedades, planta y equipo del año 2020 es el siguiente:

	Saldo a Diciembre de		Depreciacion del año	Saldo a Diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>Compras</u>		<u>Año</u>	<u>Deterioro del Año</u>
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	\$ 70.045.821,00	\$ 28.166.170,00	\$ -	\$ 98.211.991,00	
Equipo de Comp y Comunicación	\$ 54.323.462,62	\$ 1.273.490,00	\$ -	\$ 55.596.952,62	
Equipo Medico	\$ 588.132.453,27	\$ 34.000.000,00	\$ -	\$ 622.132.453,27	
Sub Total	\$ 1.936.766.214,62	\$ 63.439.660,00	\$ -	\$ -	\$ 2.000.205.874,62
Depreciacion Acumulada					
Terrenos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Construcciones y Edificaciones	\$ -457.093.617,00	\$ -	\$ -49.981.884,00	\$ -	\$ -507.075.501,00
Muebles y Enseres	\$ -110.808.875,51	\$ -	\$ -598.000,00	\$ -	\$ -111.406.875,51
Equipo de Oficina	\$ -6.501.742,00	\$ -	\$ -1.154.574,00	\$ -	\$ -7.656.316,00
Otros Equipos	\$ -34.043.857,00	\$ -	\$ -3.153.608,00	\$ -	\$ -37.197.465,00
Equipo de Comp y Comunicación	\$ -43.148.947,46	\$ -	\$ -3.583.890,00	\$ -	\$ -46.732.837,46
Equipo Medico	\$ -361.537.474,72	\$ -	\$ -44.558.946,00	\$ -	\$ -406.096.420,72
Sub Total	\$ -1.013.134.513,69	\$ -	\$ -103.030.902,00	\$ -	\$ -1.116.165.415,69
Total Neto	\$ 923.631.700,93	\$ 63.439.660,00	\$ -103.030.902,00	\$ -	\$ 884.040.458,93



En el año 2020 se adquirieron los siguientes activos:

Descripcion del Activo		Valor
2 COMPUTADORES LENOVO	\$	3.052.490,00
UPS 2KVA	\$	2.114.700,00
LAVADORA WHIRPOOL	\$	1.919.900,00
AIRE ACONDICIONADO CIRUGIA	\$	22.352.570,00
INTENSIFICADO IMÁGENES	\$	3.800.000,00
EQUIPO RX ANALOGO	\$	2.200.000,00
DIGITALIZADOR	\$	28.000.000,00
Total Neto	\$	63.439.660,00

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	
	2020	2019
Proveedores Nacionales	\$ 176,511,019.64	\$ 81,491,681.00
Costos y Gastos por Pagar	\$ 2,712,957,388.46	\$ 640,910,739.00
Dividendos por pagar	\$ 104,130,251.11	\$ -
Retencion en la Fuente	\$ 34,050,680.44	\$ 12,753,023.00
Ica Retenido	\$ 235,306.96	\$ 37,999.00
Retenciones y aportes de Nomina		\$ -
Otras		
Total Acreedores Comerciales y Otros	\$ 3,027,884,646.60	\$ 735,193,442.00
Menos parte no corriente	\$ -	\$ -
Total Acreedores comerciales y otros corriente	\$ 3,027,884,646.60	\$ 735,193,442.00

Los pagos de los proveedores 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.

En la Asamblea de Junio 2020 se Decreta los dividendos Por pagar del año gravables 2017, 2018 y 2019. Dichos dividendos son NO GRAVADOS.



DIVIDENDOS	% participacion	\$ Total Dividendo
Socio 1	42.86%	\$ 54,597,747
Socio 2	42.83%	\$ 54,597,747
Socio 3	14.28%	\$ 18,190,756
\$ 127,386,250		

NOTA 13 Impuestos Corrientes por Pagar

EL saldo de los Impuestos Corrientes por pagar comprende:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Impuesto a las Ventas	\$ 2,044,995.96	\$ 3,112,623.00
Impuesto de Renta	\$ 164,047,499.00	\$ 162,979,871.96
Total Acreedores Comerciales y Otros	\$ 166,092,494.96	\$ 166,092,494.96

La tasa de impuesto de renta en los años 2019 fue 33% y 2020 equivale a 32%

La conciliación entre la ganancia contable y el gasto por impuesto de renta en los años 2020 y 2019 es la siguiente:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Ganancia o Perdida Contable antes de impuesto	\$ 385,977,431.62	\$ 284,762,946.60
Mas partidas no deducibles temporales:		
Aportes Parafiscales		
Mas: Partidas Permanentes:		
Gmf	\$ 10,150,126.00	\$ 10,396,613.00
Otros gastos no deducibles	\$ 116,520,876.76	\$ 296,544,054.00
Renta liquida gravable	\$ 512,648,434.38	\$ 591,703,613.60
Tasa de impuesto dr Renta	32%	33%
Impuesto de renta del año	\$ 164,047,499.00	\$ 195,262,192.49



NOTA 14 Obligaciones Laborales

El saldo de las Obligaciones laborales comprende:

Beneficios a corto plazo:	31 de Diciembre	
	2020	2019
Cesantias por pagar	\$ 17.415.375,00	\$ 22.256.459,00
Vacaciones	\$ 9.545.741,00	\$ 10.337.953,00
Total Neto	\$ 26.961.116,00	\$ 32.594.412,00

NOTA 15: Obligaciones Financieras

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

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Contratos de Arrendamiento Financiero	\$ 40.335.505,00	\$ 97.287.323,00
Total Neto	\$ 40.335.505,00	\$ 97.287.323,00

La Composición de saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2020 comprende:

Entidad	Tasa	Vencimiento	Saldo	
			Corto Plazo	Largo Plazo
Leasing Bbva Maquina de Anestesia(1)	DTF + 8.9	27/04/2021	\$ -	\$ 8.608.717,00
Leasing Bbva Equipo de Rx (2)	DTF + 6.8	22/10/2021	\$ -	\$ 31.726.788,00
Total			\$ -	\$ 40.335.505,00

- (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	
	2020	2019
Ingresos Recibidos por anticipado (1)	\$ 7.290.422,93	\$ 7.290.500,00
Ingresos Recibidos para terceros (2)	\$ 374.419.825,98	\$ 1.767.420.473,87
Total Neto	\$ 381.710.248,91	\$ 1.774.710.973,87

- (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 2020 comprende:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Capital Social	\$ 788.271.000,00	\$ 788.271.000,00
Reserva Legal	\$ 55.103.245,60	\$ 46.153.170,60
Revalorización del Patrimonio	\$ 27.231.563,55	\$ 27.231.566,55
Resultados del Ejercicio	\$ 227.959.829,20	\$ 89.500.351,25
Resultados del Ejercicio Anterior	\$ -	\$ 46.835.573,00
Total	\$ 1.098.565.638,35	\$ 997.991.661,40

17.1 Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 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 perdidas.

Nota 18 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2020 y 2019 incluyen:

31 de Diciembre		
<u>2020</u>	<u>2019</u>	

Ventas por Servicios de Salud	\$ 6.360.483.567,00	\$ 5.822.965.904,00
Total	\$ 6.360.483.567,00	\$ 5.822.965.904,00

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	
	2020	2019
Fisioterapia	\$ 288.304.123,00	\$ 251.307.963,00
Rayos X	\$ 208.562.849,00	\$ 215.073.564,00
Material de Osteosíntesis	\$ 3.612.045.600,00	\$ 3.218.691.963,00
Sala de Yesos	\$ 79.274.707,00	\$ 72.930.130,00
Insumentos y medicamentos	\$ 322.539.907,00	\$ 324.287.679,00
Derechos de Sala Qx	\$ 1.946.383.679,00	\$ 1.781.948.487,00
Examenes de Laboratorio	\$ 159.445,00	\$ 2.693.816,00
Devolucion en ventas	\$ -96.786.743,00	\$ -43.967.698,00
Total	\$ 6.360.483.567,00	\$ 5.822.965.904,00

Nota 19: Costo de Ventas

El costo de ventas de los años 2020 y 2019 por unidad funcional son los siguientes:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Insumentos y medicamentos	\$ 216.652.625,00	\$ 201.481.206,00
Material de Osteosíntesis	\$ 3.269.230.188,00	\$ 2.898.639.827,00
Rayos X	\$ 94.150.947,00	\$ 92.949.203,00
Sala de Yesos	\$ 21.742.237,00	\$ 20.551.890,00
Fisioterapia	\$ 250.996.158,00	\$ 190.117.767,00
Derechos de Sala Qx	\$ 1.310.502.481,00	\$ 1.217.185.853,00
Mano de obra	\$ 90.393.275,00	\$ 82.682.696,00
Examenes de Laboratorio	\$ 15.171.324,00	\$ 27.351.870,00
Total	\$ 5.268.839.235,00	\$ 4.730.960.312,00

Nota 20: Otros Ingresos

Los otros ingresos de los años 2020 y 2019 comprenden:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Financieros	\$ 35.741.935,25	\$ 33.291.590,00
Arrendamientos	\$ 75.619.059,00	\$ 87.023.856,00
Servicios	\$ 9.730.264,00	\$ 11.426.542,00
Otros	\$ 45.668.642,66	\$ 22.945.293,00
Total	\$ 166.759.900,91	\$ 154.687.281,00



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 2020 y 2019 comprenden:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Beneficios a los empleados	\$ 309.391.228,00	\$ 306.351.610,00
Honorarios	\$ 18.736.812,00	\$ 24.203.988,00
Gastos por Impuestos	\$ 31.989.942,56	\$ 37.012.303,00
Arrendamientos	\$ 15.328.608,00	\$ 13.320.792,00
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.053.188,00	\$ 959.094,00
Seguros	\$ 17.134.356,04	\$ 17.185.717,00
Servicios	\$ 82.525.432,00	\$ 93.695.541,00
Legales	\$ 2.424.840,00	\$ 2.305.155,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 65.135.730,00	\$ 42.527.754,00
Adecuacion e Instalacion	\$ 3.425.052,00	\$ 11.263.977,00
Gastos de viaje	\$ -	\$ 300.000,00
Depreciaciones	\$ 103.030.902,00	\$ 109.252.026,00
Amortizaciones	\$ 1.529.712,00	\$ 2.027.730,00
Diversos	\$ 114.053.056,00	\$ 96.741.394,00
Deterioro de Cartera	\$ 39.510.655,00	\$ 116.224.144,83
Total	\$ 805.269.513,60	\$ 873.371.225,83

Nota 22: Otros Gastos

Los Otros gastos de los años 2020 y 2019 comprenden:

	31 de Diciembre	
	2020	2019
Extraordinarios	\$ 7.469.780,70	\$ 9.983.569,00
Diversos	\$ 27.190.887,08	\$ 37.718.856,00
Total	\$ 34.660.667,78	\$ 47.702.425,00



Nota 23: Gastos Financieros

El detalle de los gastos financieros de los años 2020 y 2019 incluyen:

	31 de Diciembre		
	2020		2019
Gastos bancarios	\$	-	\$ 117.769,57
Comisiones	\$	2.947.351,00	\$ 2.121.231,00
Intereses	\$	8.738.625,00	\$ 15.413.310,00
Descuentos Comerciales	\$	510.391,00	\$ 520.739,00
Chequeras	\$	-	\$ 1.890.000,00
Gravamen Movimientos Financieros	\$	20.300.252,00	\$ 20.793.226,00
Total	\$	32.496.619,00	\$ 40.856.275,57

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 Marzo 31 de 2021.

Ramiro Cucalón Herrera
Representante Legal

Gabriela Bolívar Ocampo
Contadora Pública

Adolfo León Álvarez Castrillón
Revisor Fiscal