

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2020	2019
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	538.080.207	228.755.775
Cuentas por cobrar comerciales y otr	5	10.576.989.011	22.752.404.862
Inventarios	6	651.207.103	193.335.132
Activos por Impuestos	7	648.896.248	691.495.680
Otros activos No Financieros	8	3.457.698.690	3.530.162.771
Total activos corrientes		15.872.871.259	27.396.154.221
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	3.821.269.053	3.479.127.316
Activos Financieros	10	7.507.610.204	5.177.692.292
Impuesto diferido			
Total activos no corrientes		11.328.879.256	8.656.819.608
Total activos		27.201.750.515	36.052.973.829
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financieras	11	659.194.589	862.439.940
Beneficios a empleados	12	2.085.349.156	11.722.979.480
Cuentas por pagar comerciales y otra	13	14.218.461.049	11.009.405.339
Impuesto sobre la renta corriente		10.281.931	610.641.120
Otros pasivos no financieros	14	126.577.263	313.880.096
Total pasivos corrientes		17.099.863.987	24.519.345.974
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otra	13	4.971.082.399	2.786.889.913
Impuestos diferidos	15	428.210.145	120.556.961
Total pasivos corrientes		5.399.292.544	2.907.446.874
Total pasivos		22.499.156.531	27.426.792.849
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	16	3.800.000.000	3.800.000.000
Reservas	17	591.439.302	541.967.864
Ganancias acumuladas	18	5.510.501.769	3.789.498.735
Resultado del ejercicio	-	5.199.347.089	494.714.380
Total patrimonio		4.702.593.983	8.626.180.979
Total pasivos y patrimonio		27.201.750.515	36.052.973.829

FREDDY E. CONTRERAS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL

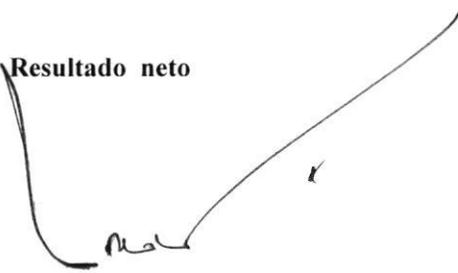
Gedanie Espitro
GEDANIE ESPITRA MONDOL
CONTADOR
TP-61155-T

Rosa Milena Granados Acevedo
ROSA MILENA GRANADOS ACEVEDO
REVISOR FISCAL
TP-110209-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias	19	18.671.586.137	22.577.337.896
Costo de ventas	20	16.204.833.541	17.769.565.409
Utilidad bruta		2.466.752.597	4.807.772.488
Gastos de administración	21	7.735.429.662	4.052.844.432
Otros ingresos		774.131.132	654.465.578
Otros gastos		490.160.260	35.245.638
Resultado operacional	-	4.984.706.194	1.374.147.996
Ingresos Financieros		865.524	1.130.736
Gastos Financieros		205.224.488	240.758.232
Resultado antes de Impuestos	-	5.189.065.159	1.134.520.500
Impuesto de renta		10.281.931	639.806.120
Resultado neto	-	5.199.347.089	494.714.380



FREDDY E. CONTRERAS MEJIA
 REPRESENTANTE LEGAL



GEDANIE ESPITIA MONDOL
 CONTADOR
 TP-61155-T



ROSA MILENA GRANADOS ACEVEDO
 REVISOR FISCAL
 TP-110209-T



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, 2019 Y 2018**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Resultado por adopción NIF</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	3.800.000.000	370.382.693	1.715.851.707	1.030.230.566	2.433.329.055	9.349.794.021
Reservas	-	171.585.171				171.585.171
Traslado a ganancias acumuladas 2018			- 1.715.851.707		325.939.114	- 1.389.912.593
Resultado neto		-	494.714.380			494.714.380
Saldo al 31 de diciembre de 2019	3.800.000.000	541.967.864	494.714.380	1.030.230.566	2.759.268.169	8.626.180.979
Reservas		49.471.438				49.471.438
Traslado a ganancias acumuladas 2019			- 494.714.380			- 494.714.380
Resultado neto			(5.199.347.089)		1.721.003.035	- 3.478.344.054
Dividendos decretados						-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	3.800.000.000	591.439.302	- 5.199.347.089	1.030.230.566	4.480.271.204	4.702.593.983

FREDDY ENRIQUE CONTRERAS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL

GEDANIE ESPITIA MONDOL
CONTADOR
TP-61155-T

ROSA MILENA GRANADOS ACEVEDO
REVISOR FISCAL
TP-110209-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.
NIT. 800.176.890 - 6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2020
(Expresadas en pesos colombianos)

Notas de Carácter General

1. Información General

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA, es una sociedad de responsabilidad anónima, constituida por escritura pública No. 3431 del 7 de octubre de 1992, otorgada en la Notaria Segunda de Cúcuta e inscrita en la Cámara de Comercio local el 19 de octubre de 1992 y su última reforma se efectuó el día 26 de noviembre de 2003, bajo el número 1897 y fue inscrita el día 23 de diciembre de 2003 con el número 9315901. Termino de duración de la sociedad está fijado hasta el 26 de noviembre de 2.033.

La sede principal y dirección para notificación es calle 16 No 0-53 Barrio La playa, Cúcuta, Norte de Santander, y tiene una sede ubicada en la Calle 6N #11E-123 Barrio Santa Lucia, denominada Sede Uno, sede Quinta Oriental, ubicada Avenida 9E #6-109 Barrio Quinta Oriental, sede Barrio Blanco ubicada en la Avenida 3 #20-88 barrio Blanco, sede en la ciudad de Ocaña ubicada en la KDX 180-200 y en la ciudad de Pamplona en la Avenida Santander # 11-96 Plazuela Almeyda.

Su objeto social se fundamenta en la internación de pacientes con fines de observación, diagnóstico, tratamientos médicos y quirúrgicos, realización de atención médica ambulatoria, cobrando las tarifas legalmente establecidas.

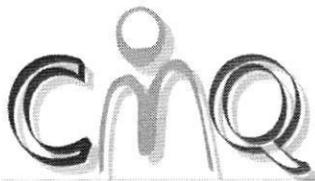
En su condición de clínica general, tiene habilitados servicios en Especialidades básicas de medicina y apoyo diagnóstico tales como: Cirugía General, Cirugía Ginecológica y Obstétrica, Cirugía Pediátrica, Cirugía Oftalmológica, Cirugía Ortopédica y Traumatológica, Cirugía de Mano, Cirugía Maxilofacial, Cirugía Otorrinolaringóloga, Cirugía Oral, Cirugía Plástica y Estética, Cirugía Vascular y Angiológica, Cirugía Urológica, Internación Adultos y Pediátrica, Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedios, Servicio de Urgencias, Radiología e Imágenes Diagnósticas, Laboratorio Clínico y Toma de Muestras, Transfusión Sanguínea y Servicio Farmacéutico.

Podrá la sociedad hacer parte de otras compañías de cualquier tipo o género, de objeto social igual, similar o propia droguería o farmacia y comprar para vender drogas; podrá ocuparse de actividades de importación, exportación y venta de instrumental médico o quirúrgico, en el negocio de laboratorio clínico importando, exportando y vendiendo los insumos y productos químicos necesarios para su operatividad; ocuparse en la producción y confección de alimentos para el suministro de los pacientes; Conceder o aceptar prestamos de sus accionistas y en general celebrar todos los contratos y actos lícitos sean de comercio o no, que estén relacionados con su desarrollo.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco técnico normativo

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A. se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales y de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

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

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2016 CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A. trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A. preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA, fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”

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

e) Modelo de Negocio

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

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

2. Resumen de las Principales Política Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYME, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las principales Secciones de las NIIF para las PYME que tienen efectos relevantes en la preparación y presentación de estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA, son:

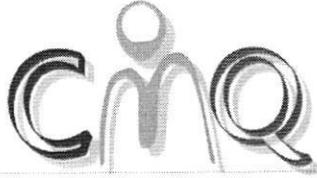
Sección 3: Presentación de Estados Financieros

Sección 4: Estado de Posición Financiera

Sección 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados

Sección 6: Estado de Cambios en el Patrimonio

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo
Sección 8: Notas a los Estados Financieros
Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores
Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos
Sección 17: Propiedad, Planta y Equipo
Sección 21: Provisiones y Contingencias
Sección 22: Pasivos y Patrimonio
Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias
Sección 27: Deterioro del Valor de los Activos
Sección 29: Impuesto a las Ganancias
Sección 32: Hechos Ocurredos Después del Periodo sobre el que se Informa
Sección 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas
Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES

2.1.1 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME)

Los estados financieros al 01 de enero de 2017 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la Sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYME.

2.1.1.1 Políticas y normas aplicadas en la transición

La Compañía aplicó las siguientes exenciones opcionales contenidas en la Sección 35 para su proceso de transición:

- Valor Razonable tomado como costo atribuido de los terrenos y construcciones en propiedad, planta y equipo.
- Costo Histórico como costo atribuido de muebles, enseres y equipos del rubro propiedad, planta y equipo.

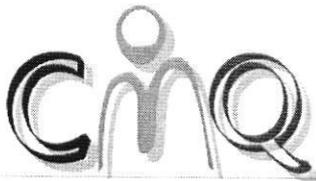
La Empresa tuvo en cuenta las siguientes excepciones obligatorias contenidas en la Sección 35, para su proceso de transición:

- La compañía usó estimados bajo NIIF para las PYME que son consistente con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.
- Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A.

2.3 Importancia relativa y materialidad

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

2.5. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Gastos Financieros".

2.6 Políticas contables y revelaciones

2.6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.6.2 Instrumentos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección Administrativa y Financiera determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA reconocerá, medirá, y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre la Compañía y el cliente. Las cuentas por cobrar por concepto venta de bienes y/o prestación de servicios con vencimiento superior a doce (12) meses, se valoran a su costo amortizado, usando el

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A

método de interés efectivo, menos el deterioro se tomará como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la Superfinanciera para créditos preferenciales.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA evaluará al menos una vez al periodo los indicios de indicadores de deterioro de sus instrumentos financieros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.

La Compañía evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Para el caso del deterioro de las cuentas por cobrar generadas por el giro ordinario de las actividades de la clínica se estableció realizar un análisis de riesgo por tipo de contrato con los diferentes clientes: 1-La cartera con particulares está considerada la más riesgosa siendo objeto de análisis individual por parte del departamento de cartera y al no obtener un recaudo en 6 meses se realizará deterioro del 100 % de los valores registrados y reconocidos.

2- Las cuentas por cobrar a las EPS sufrirán deterioro por concepto de glosas siendo el concepto de diferencia médica el más riesgoso.

3- Las cuentas por cobrar a relaciones no tienen histórico de pérdida razón por la cual no se genera una disminución de su valor nominal, adicionalmente los tiempos de pago se encuentran dentro de los plazos y condiciones financieras normales.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

- Baja en cuentas

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

a) Expiran los derechos contractuales que CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero.

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

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

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A

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

2.6.3 Propiedades, planta y equipo

- **Reconocimiento y medición**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA aplicara los criterios de reconocimiento del activo para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

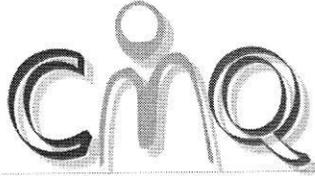
La depreciación de un activo cesara cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesa en el caso de que el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo o que esté disponible para la venta. El cuadro a continuación resume los métodos de depreciación, vidas u tiles e indicación de depreciación por componentes para cada clase de activos:

ACTIVO CLASE	DEPRECIACION en rango de edades
1-EDIFICACIONES	Entre 20 y 50 años
2-MUEBLES Y ENSERES	Ente 5 y 20 años
3-EQUIPO MÉDICO	Entre 1 y 10 años
4-EQUIPO CIENTIFICO	Entre 1 y 10 años
5-EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	Entre 3 y 5 Años

2.6.4 Clasificación de activos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA presentara sus activos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

tal excepción, todos los activos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.5 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras de la Compañía se miden bajo el método del costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

2.6.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.6.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas la fecha del estado de situación financiera. La Dirección Administrativa y Financiera evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A

2.6.8 Provisiones, activos y pasivos contingentes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA debe reconocer una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado,
- Es probable que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación,
- Se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.

Al no cumplir estos tres requisitos indicados, no se registrará la provisión.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA reconocerá como provisiones únicamente aquellos conceptos cuya medición o fecha de pago son inciertas tales como litigios, demandas, multas, sanciones. Se deben reclasificar aquellos que de acuerdo con la norma no cumplen con su definición. CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA reconocerá como provisiones a valor presente aquellas que se paguen en un periodo superior a 12 meses y su cuantía sea significativa. Se considerará como significativa toda provisión que sea igual o superior a 50 SMMLV.

- **Pasivos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA no reconocerá pasivos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos pasivos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los pasivos.

El pasivo contingente es una obligación que surge de eventos pasados y que cuya existencia está confirmada por la ocurrencia de hechos futuros y que no están todos bajo el control de CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA. A pesar de ser consecuencia de un evento pasado no se reconoce debido a que no es probable una salida de recursos que incorpore beneficios futuros y su monto no puede ser medido fiablemente.

En el caso que CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación a una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se tratará como un pasivo contingente. La Compañía, en este caso, procederá a reconocer una provisión por la parte de la obligación para la que sea probable una salida de recursos que impliquen beneficios económicos futuros, salvo en raras circunstancias que no se pueda hacer una estimación fiable de tal monto.

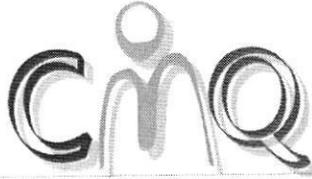
- **Activos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA no reconocerá activos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos activos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los activos.

Los activos contingentes que CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA consideren, han de ser objeto de evaluación de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

2.6.9 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA presentara sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.10 Beneficios a los empleados

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA reconocerá tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada, así tales pagos se realicen a la persona o a terceros. El reconocimiento en el pasivo los que han sido reconocidos como proveedores seguirá siendo tratado como tales.

2.6.11 Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

2.6.12 Reconocimiento de gastos

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.6.13 Estado de flujos de efectivo

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA presentará además del efectivo y los equivalentes al efectivo. Para este efecto se consideran:

- Caja
- Bancos
- Cuentas de ahorro

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA presentará su estado de flujos de efectivo por el método indirecto. Descripción del método: El método indirecto es aquel método que parte desde la utilidad contable del periodo realizando el análisis de las fuentes (de donde provienen los recursos) y los usos (la destinación que se la da los recursos), para determinar el saldo final del efectivo y equivalentes del efectivo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA presentara por separado en las actividades de inversión los valores brutos por adquisiciones y ventas de propiedades planta y equipo y propiedades de inversión, las demás se presentarán por valores netos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA presentara por separado en las actividades de financiación cuando este rubro sea igual o superior al 10% del total de los activos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA considerara los flujos de efectivo procedentes del impuesto de la renta como flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

3. Administración del Riesgo

Las actividades de CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA, están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo dadas las condiciones del sector de operación la exposición mayor se da por las políticas de pago de los clientes que afectan la liquidez, por lo cual la clínica revisa los contratos con sus clientes.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A.

Notas de Carácter Especifico

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

	2020	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 538.080.207	\$ 228.755.775
CAJA GENERAL	\$ 482.968	\$ 1.083.039
CAJAS MENORES	\$ 5.200.000	\$ 1.416.100
BANCOS CUENTA CORRIENTES	\$ 30.149.609	\$ 664.709
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	\$ 499.148.042	\$ 97.773.272
RECURSOS PROPIOS	\$ 765.088	\$ 125.534.173
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL	\$ 2.334.501	\$ 2.284.482

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar que tiene la compañía no causan intereses, tampoco cumplen las políticas definidas para practicar el cálculo del valor presente neto con su respectivo deterioro ya que son corrientes.

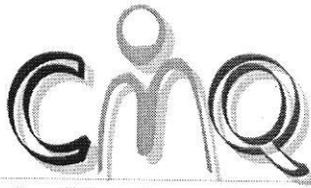
	2020	2019
Cuentas por cobrar	\$ 10.576.989.011	\$ 22.752.404.862
CUENTAS POR COBRAR - PENDIENTE DE RADICAR	\$ 357.317.336	\$ 787.957.798
CUENTAS POR COBRAR - RADICADA	\$ 11.843.462.164	\$ 23.384.717.137
ACCIONISTAS	\$ 22.439.100	\$ 22.439.100
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 367.260	\$ 16.527
DEUDORES VARIOS	\$ 3.946.793.448	\$ 628.429.365
DETERIORO	-\$ 5.593.390.298	-\$ 2.071.155.064

La cartera se encuentra concentrada en los siguientes clientes:

Cliente	Valor Cartera	%
SALUD VIDA EPS	\$ 4.147.821.139	62,80%
UNION TEMPORAL DE SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD NORTE - INTEGRAR UT	\$ 1.228.564.894	18,60%
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB INTEGRADA FOSCAL-CUB	\$ 703.039.434	10,70%

Estos valores se encuentran disminuidos por la provisión.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A

Al cierre del periodo 2020 CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A. mantiene acuerdos conjuntos

NOMBRE	PARTICIPACION	FECHA DE TERMINACION
UNION TEMPORAL DE SERVICIOS DE SALUD NORTE -UT	69%	

6. Inventarios

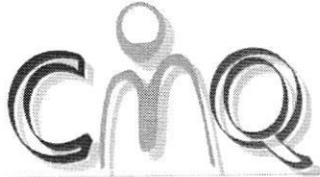
	2020	2019
Inventarios	\$ 651.207.103	\$ 193.335.132
MEDICAMENTOS	\$ 467.009.255	\$ 24.455.216
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	\$ 100.212.085	\$ 128.447.037
MATERIAL LABORATORIO	\$ 25.937.600	\$ 8.953.744
VIVERES Y CAFETERIA	\$ 2.321.041	\$ 3.230.500
ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 4.361.584	\$ 0
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 22.333.708	\$ 0
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$ 1.155.909	\$ 2.134.000
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 5.210.468	\$ 3.856.151
REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	\$ 22.665.452	\$ 22.258.485

El incremento en Inventarios se debe que a partir del mes de junio, se hizo la sustitución patronal con la Fundación Medico Preventiva, aumenta en el rubro de Medicamentos las farmacias de consulta externa de las sedes Quinta Oriental, Pamplona y Ocaña.

7. Activos por impuestos

	2020	2019
Activos por Impuestos	\$ 648.896.248	\$ 691.495.680
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 478.380.819	\$ 572.174.094
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	\$ 163.107.000	\$ 114.496.000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$ 0	\$ 1.044.898
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 7.408.430	\$ 3.780.688

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

8. Otros Activos no Financieros

Corresponde a anticipos, avances y depósitos:

	2020	2019
Otros activos No Financieros	\$ 3.457.698.690	\$ 3.530.162.771
A PROVEEDORES	\$ 3.457.698.690	\$ 3.517.451.191
A CONTRATISTAS	\$ 0	\$ 12.711.580

El mayor valor de los anticipos corresponde a la Ips Unipamplona en liquidación por \$3.418.987.973. para 2020 por concepto de los compromisos contemplado en la convención girados durante los años 2017 y 2018 para garantizar y amortizar las unidades funcionales.

9. Propiedad, Planta y Equipo

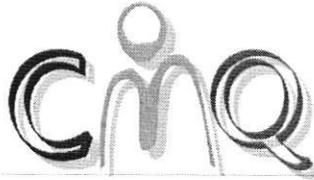
Propiedades, planta y equipo	SALDO 31-12-2019	ADICIONES	SALIDAS	DEPRECIACION PERIODO	SALDO 31-12-2020
URBANOS	1.703.100.000		1.703.100.000	0	0
EDIFICIOS	2.581.140.182		2.581.140.182	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.079.973.608	149.106.552	0	69.232.830	1.159.847.330
EQUIPO DE OFICINA	168.660.764	9.095.170	0	17.443.121	160.312.813
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	325.298.327			3.730.795	321.567.532
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	714.119.668	3.182.387.484	0	99.295.760	3.797.211.392
EQUIPO DE HOTEL, RESTAURANTE Y CAFETERIA	29.395.337	956.696	956.696	2.352.341	27.042.996
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	50.393.541			3.386.420	47.007.121
TOTALES	6.652.081.427	3.341.545.902	4.285.196.878	195.441.267	5.512.989.184

Para el año 2020 los activos fijos surgen una disminución en sus terrenos y edificaciones los cuales según acta 19 de Asamblea de Accionistas fueron aportados los tres inmuebles a la empresa Asir Inversiones SAS

El incremento en maquinaria y equipo médico científico se debe a la adquisición de un equipo de tomografía, 18 camas, 18 monitores y 12 ventiladores para la apertura de la unidad de cuidados intensivos los cuales se adquirieron a crédito al proveedor Dishospital

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA utiliza el Método de Línea Recta para la depreciación de su propiedad, planta y equipo.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

10. Activos Financieros

Corresponden a las inversiones en acciones que son medidas al costo histórico; la siguientes es la clasificación:

NIT	INVERSION	VR EN CONTABILIDAD	No ACCIONES	PARTICIP
830074184	SALUDVIDA	1.671.102.265	243.667	18,8
860067942	SANATORIO CLINICO BOGOTA	13.586.400	2.520	10,2
890200138	CLINICA BUCARAMANGA CENTRO CLINICO DANIEL PERA	167.000.000	1.670.000	21,98
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	230.389.366	130.000	1
901359153	ASIR S.A.S.	5.425.532.173	542.554	11,45
	TOTAL	7.507.610.204		

Desde el año 2019 la junta directiva autorizo realizar el 20% de deterioro a las acciones de Saludvida EPS luego que se declaró en liquidación en octubre 2019, tanto para los años 2019 y 2020 no se realizó el método de participación dado que no se contó con la información oportuna de los estados financieros.

	2020	2019
Acciones	\$ 7.507.610.204	\$ 5.177.692.292
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 1.671.102.265	\$ 2.228.136.353
Salud vida EPS	\$ 1.671.102.265	\$ 2.228.136.353
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	\$ 410.975.766	\$ 2.949.555.939
Clínica de Especialistas María Auxiliadora	\$ 0	\$ 720.000.000
Sanatorio Clínico de Bogota Ltda	\$ 13.586.400	\$ 13.586.400
Clínica Bucaramanga Centro Medico Daniel Peralta	\$ 167.000.000	\$ 167.000.000
Clínica Conquistadores	\$ 0	\$ 300.000.000
Clínica de Urgencia Bucaramanga S.A.S.	\$ 0	\$ 1.518.580.173
Fundación Medico Preventiva	\$ 230.389.366	\$ 230.389.366
OTRAS	\$ 5.425.532.173	\$ 0
Asir S.A.S.	\$ 5.425.532.173	\$ 0

Según el acta de Accionistas No 19, se autorizó aportar las acciones de la Clínica de Especialistas María Auxiliadora, Clínica Conquistadores y la Clínica de Urgencias Bucaramanga S.A.S. como aporte a Asir S.A.S.

11. Obligaciones Financieras

Las obligaciones están conformadas de la siguiente manera:

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

ENTIDAD	No CREDITO	PLAZO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	VCTO	TASA	SALDO
Banco de Occidente	60000214559	60	28/03/2018	02/03/2023	M.V	IBR 3MM+6,5T	659.194.589
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS							659.194.589

Obligaciones Financieras	2020	2019
PAGARES	\$ 659.194.589	\$ 862.439.940
	\$ 659.194.589	\$ 862.439.940

12 Beneficios a los empleados

Dado que en CLINICA MEDICO QUIRURGICA SA solo operan los beneficios laborales de ley que se esperan liquidar en el transcurso de los 12 meses siguientes, y teniendo en consideración que estos pasivos se determinan según lo establecido en las normas laborales dispuestas para el efecto, la valoración de estos pasivos se efectúa por su valor nominal.

Las otras cuentas por pagar, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor.

	2020	2019
Beneficios a los empleados	\$ 2.085.349.156	\$ 11.722.979.480
NOMINA POR PAGAR	\$ 1.140.520.139	\$ 1.803.339.845
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	\$ 516.845.631	\$ 265.922.941
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 59.026.949	\$ 31.340.839
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 327.890.975	\$ 183.609.513
SERVICIOS	\$ 0	\$ 9.210.183.294
HONORARIOS	\$ 41.065.462	\$ 90.583.048
SERVICIOS	\$ 0	\$ 138.000.000

A partir del 1 de junio del 2020 se hizo una sustitución patronal con la Fundación Medico Preventiva, ingresaron 110 empleados.

Para el año 2019 esta cuenta contempla un valor \$9.210.183.294 por concepto de prestación de servicios por pagar correspondiente a la participación que se tiene con la UT Integrar

13. Cuentas y Documentos por Pagar Corto Plazo

El saldo por concepto de Cuentas y Documentos por Pagar comprende:

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

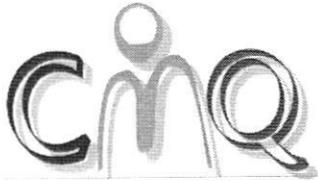
	2020	2019
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 14.218.461.049	\$ 11.009.405.339
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 6.808.662.417	\$ 6.306.111.511
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.227.595.489	\$ 743.894.057
SERVICIOS	\$ 8.113.926	\$ 0
OTROS	\$ 9.474.243	\$ 1.989.780.762
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	\$ 2.398.000	\$ 16.684.000
HONORARIOS	\$ 14.670.000	\$ 95.849.000
SERVICIOS	\$ 21.292.000	\$ 13.520.000
ARRENDAMIENTOS	\$ 12.112.000	\$ 320.000
COMPRAS	\$ 104.775.000	\$ 22.377.000
AUTORRETENCION EN LA RENTA	\$ 46.129.000	\$ 60.002.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 2.438.000	\$ 2.437.000
APORTES ADMINISTRADORA DE PENSIONES	\$ 105.930.500	\$ 50.021.900
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 27.253.100	\$ 14.721.000
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFE	\$ 13.322.500	\$ 5.810.700
APORTES AL ICBF, SENA, Y CAJAS	\$ 26.201.600	\$ 14.805.900
EMBARGOS JUDICIALES	\$ 151.766	\$ 155.171
LIBRANZAS	\$ 1.405.691	\$ 680.371
FONDOS DE EMPLEADOS	\$ 2.931.947	\$ 7.003.085
PENSIONES VOLUNTARIAS	\$ 750.000	\$ 750.000
ACREEDORES VARIOS	\$ 5.780.408.871	\$ 1.660.123.281
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2.445.000	4.358.600

Las Cuentas y Documentos por Pagar a corto, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor.

Los principales acreedores son:

ACREEDOR	VALOR	CONCEPTO
DISHOSPITAL	3.085.112.477	Suministro Equ medico cientifico
UT INTEGRAR	1.200.281.632	Participación 69%
ASIR S.A.S	600.000.000	

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A

Largo Plazo

Corresponde una cuenta por pagar al Fundación Medico Preventiva

	2020	2019
Cuentas Corrientes Comerciales	\$ 4.971.082.399	\$ 2.786.889.913
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$ 4.971.082.399	\$ 2.786.889.913

14. Otros pasivos no financieros corrientes

Corresponde a cuotas moderadoras, copagos y valores recibidos de terceros

	2020	2019
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ 126.577.263	\$ 313.880.096
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 126.577.263	\$ 313.880.096

15. Impuesto Diferido

	2020	2019
Impuesto Diferido	\$ 428.210.145	\$ 120.556.961
Impuesto Diferido	\$ 428.210.145	\$ 120.556.961

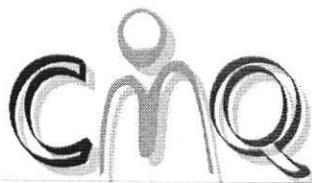
Patrimonio

Está conformado por:

- (1) El capital está representado en 380.000 acciones, con valor nominal de \$10.0000 cada una.
- (2) El Capital de la Clínica está representado así:

NOMBRE ACCIONISTA	%	No ACCIONES	TOTAL
JHON WILSON ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
LETTY GRACIELA ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
INVERSIONES SILVA ROA Y CIA S EN C	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
INVERSIONES ROA ARENAS Y CIA S EN C	85%	323.000	\$ 3.230.000.000,00
TOTAL		380.000	\$ 3.800.000.000,00

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A.

16. Capital Emitido

	2020	2019
Capital emitido	\$ 3.800.000.000	\$ 3.800.000.000
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 4.500.000.000	\$ 4.500.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	-\$ 700.000.000	-\$ 700.000.000

17. Otras Reservas

	2020	2019
Reservas	\$ 591.439.302	\$ 541.967.864
RESERVA LEGAL	\$ 591.439.302	\$ 541.967.864

18. Ganancias Acumuladas

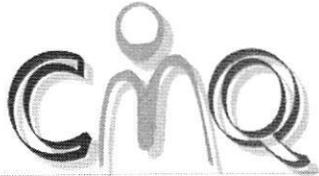
	2020	2019
Ganancias acumuladas	\$ 5.510.501.769	\$ 3.789.498.735
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 5.871.785.740	\$ 5.419.737.263
PERDIDAS ACUMULADAS	-\$ 361.283.971	-\$ 1.630.238.528
Resultados	-\$ 5.199.347.089	\$ 494.714.380

19. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Actividades Ordinarias comprende:

	2020	2019
INGRESOS	\$ 18.671.586.137	\$ 22.577.337.896
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 492.729.764	\$ 2.081.340.318
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 13.465.000.000	\$ 29.600.407
UNI. FUNC. DE HOSPIT. E INTERN	\$ 554.128.472	\$ 2.953.664.931
UNID. FUNC. QUIRO.Y SALA PARTO	\$ 491.193.709	\$ 2.724.300.349
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	\$ 1.265.391.602	\$ 4.740.968.506
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	\$ 33.339.609	\$ 230.679.998
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 2.531.076.882	\$ 10.341.026.469
DEVOL,REBAJAS,DESC. EN VENTAS(DB)	-\$ 161.273.901	-\$ 524.243.081

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

La unidad con mayor ingreso corresponde a la de consulta externa, que corresponde a la sustitución patronal efectuada con la Fundación Médico Preventiva.

La disminución en el total de los ingresos se da principalmente la intervención de nuestro principal cliente Saludvida Eps, y por los efectos de la pandemia.

Para el año 2020 no se obtuvo ingresos por parte de la Unión temporal Integrar, donde la Clínica es participe

20. Costos de Servicios

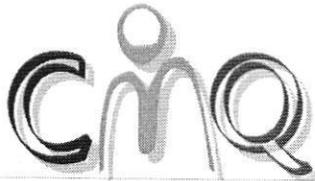
Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos durante el período. Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud se definen por grupos organizados en las Unidades Funcionales. Los costos indirectos se distribuyen proporcionalmente a cada unidad funcional.

	2020	2019
COSTOS	\$ 16.204.833.541	\$ 17.769.565.409
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 1.903.899.139	\$ 3.518.158.480
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	\$ 6.599.508.942	\$ 0
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACIONAL	\$ 2.921.037.158	\$ 4.787.702.743
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D	\$ 1.448.804.669	\$ 3.226.018.085
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 1.144.896.300	\$ 2.098.397.621
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	\$ 277.372.694	\$ 173.105.362
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 1.909.314.638	\$ 3.966.183.119

21. Gastos de Administración

Comprende los gastos causados durante el período relacionado directamente con la gestión administrativa, encaminada a la Dirección, Planeación y Organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las operaciones normales de la organización.

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A

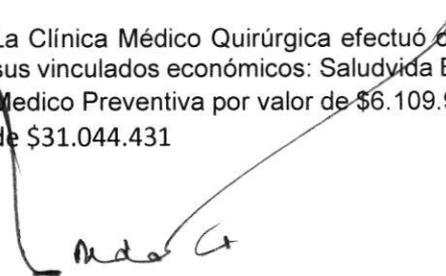
	2020	2019
GASTOS	\$ 7.735.429.662	\$ 4.052.844.432
PERSONAL	\$ 1.143.267.522	\$ 762.817.448
HONORARIOS	\$ 66.956.822	\$ 178.814.655
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	\$ 158.001.161	\$ 89.987.964
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.335.584.356	\$ 499.933.068
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 1.132.540	\$ 4.292.800
SEGUROS	\$ 167.824.734	\$ 122.642.822
SERVICIOS	\$ 266.976.479	\$ 215.500.836
LEGALES	\$ 34.580.159	\$ 3.858.712
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	\$ 392.266.284	\$ 15.119.229
GASTOS DE VIAJE	\$ 0	\$ 5.053.910
DEPRECIACIONES	\$ 18.505.699	\$ 77.983.028
DIVERSOS	\$ 55.532.164	\$ 31.725.596
PROVISIONES	\$ 4.094.801.742	\$ 2.045.114.363

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

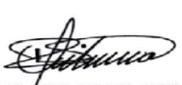
A la fecha de presentación de los estados financieros no se ha presentado ningún evento posterior que afecte las cifras.

OTRAS REVELACIONES

La Clínica Médico Quirúrgica efectuó operaciones por venta de servicios durante el año 2020 con sus vinculados económicos: Saludvida Eps en Liquidación por valor de \$7.795.134, con la Fundación Medico Preventiva por valor de \$6.109.993 y la Unión Temporal FERSALUD INTEGRAL UT por valor de \$31.044.431


FREDDY E. CONTRERAS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL


GEDANIE ESPITIA MONDOL
CONTADORA
TP-61155-T


ROSA MILENA GRANADOS ACEVEDO
REVISORA FISCAL
TP-110209-T

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."