CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Representante Legal, Revisor Fiscal y Contador

De la sociedad:

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. NIT 830.018.535-9

Certifican:

1. Que los saldos utilizados para la preparación de los Estados de Situación financiera y sus notas y revelaciones, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, presentados al corte del 31 de diciembre de 2020 se han tomado fielmente de los libros de contabilidad, y en concordancia con lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, fueron verificadas previamente las afirmaciones contenidas en ellos.

2. En cumplimiento lo establecido en los artículos 46 y 47 de la Ley 964 de 2005 damos fe que los Estados Financieros en mención, no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Sociedad.

Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y de control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros y usuarios de los mismos.

Para constancia se firma la presente certificación en Bogotá a los 7 días del mes de abril de 2021

FANNY BECERRA SERRANO	**HEYDER VARGAS RAMIREZ**	**OLGA LUCIA MATEUS ABRIL**
Representante Legal	Revisor fiscal	Contadora
	T.P. 67159-T	T.P.92736-T

FRIDEN DE COLOBMIA HOSPITALARIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2019

	2020	2019
UTILIDAD DEL PERIODO	-49.229.291	54.910.580
PARTIDAS PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-
IMPUESTO DIFERIDO	-	-
DEPRECIACION	33.970.078	37.184.276
UTILIDAD EJERCICIO CONCILIADA	-15.259.213	92.094.856
MAS / MENOS VARIACIONES FUENTES Y USOS		
(AUMENTOS) DISMINUCION DEL PASIVO		
PROVEEDORES	- 372.891.968	103.973.663
CUENTAS POR PAGAR	-10.406.329	55.966.649
IMPUESTOS POR PAGAR	-36.896.000	25.744.000
OTROS ACTIVOS	-4.302.723	
BENEFICIOS EMPLEADOS	-26.755.049	12.796.163
DEUDAS CON SOCIOS	-13.450.556	
(AUMENTOS) DISMINUCION DEL ACTIVO		
CUENTAS POR COBRAR	489.447.350	150.368.566
INVENTARIO	61.138.982	-232.250.558
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	0	-98.346.271
DIFERIDOS	0	3.273.454
TOTAL FUENTES Y USOS- OPERACIÓN	85.883.707	21.525.666
PARTIDAS FINANCIERAS		
DISMINUCION DE FINANCIACION	-176.444.019	-65.945.846
TOTAL FUENTES Y USOS - FINANCIACION	-176.444.019	47.674.676
EFECTIVO FINAL DEL PERIODO	64.087.723	224.613.040
EFECTIVO COMIENZO PERIODO	169.907.248	172.152.008
TOTAL INCREMENTO (DISMINICION) EFECTIVO	-105.819.525	52.461.032

FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal

HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal
TP 67159-T

OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Publico
TP 92736-T

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.
NIT 830.018.535-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Por los periodos terminados en:	NOTA	2020	2019
ACTIVO			
EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Caja		1.000.000	1.000.000
Bancos	12	63.087.722	168.907.248
Total Equivalente al Efectivo		**64.087.722**	**169.907.248**
INVERSIONES			
Acciones		2.471.478	2.471.478
Titulos		713.000	713.000
Total Inversiones	13	**3.184.478**	**3.184.478**
DEUDORES			
Cuentas por Cobrar	14	1.386.356.585	1.907.439.211
Total Deudores		**1.386.356.585**	**1.907.439.211**
INVENTARIO			
Inventario	15	899.270.158	838.131.176
Total Inventario		**899.270.158**	**838.131.176**
Total Activo Corriente		**2.352.898.943**	**2.918.662.113**
ACTIVOS FIJOS			
Terrenos		1.446.420.250	348.535.000
Construcciones		376.926.600	530.552.160
Equipo de Oficina	16	12.792.600	12.792.600
Equipo de Computo		6.742.480	49.007.618
Equipo de Transporte		62.190.000	62.190.000
Depreciacion		-201.694.970	-220.514.035
Total Activo Fijo		**1.703.376.960**	**782.563.343**
TOTAL ACTIVO		**4.056.275.902**	**3.701.225.456**

FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal

HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal TP 67159-T

OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Publico TP 92736-T

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.
NIT 830.018.535-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Por los periodos terminados en:	NOTA	2.020	2.019
PASIVOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Bancos Nacionales	17	479.202.330	655.646.349
Total Obligaciones Financieras		**479.202.330**	**655.646.349**
PROVEEDORES			
Nacionales	18	624.802.009	997.693.977
Total Proveedores		**624.802.009**	**997.693.977**
CUENTAS POR PAGAR			
Costos y Gastos por pagar	19	79.834.849	75.738.089
Retencion en la Fuente		18.162.000	26.011.000
Retencion ICA		1.624.000	673.454
Retenciones y Aportes Nomina		3.075.065	10.679.700
Total Cuentas por pagar		**102.695.914**	**113.102.243**
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
Impuesto de Renta	20	0	0
Impuesto a las Ventas		20.380.000	53.790.000
Otros Impuestos		3.071.000	6.557.000
Total Impuestos		**23.451.000**	**60.347.000**
BENEFICIOS EMPLEADOS			
Salarios por Pagar	21	2.731.822	12.748.052
Prestaciones Sociales		57.416.426	74.155.245
Total Beneficios Empleados		**60.148.248**	**86.903.297**
OTROS PASIVOS			
Impuesto diferido pasivo	22	0	0
Anticipos y Avances Recibidos		161.457	4.464.180
Total Otros Pasivos		**161.457**	**4.464.180**
Total pasivo Corriente		**1.290.460.958**	**1.918.157.046**
PASIVO A LARGO PLAZO			
Deudas Con Socios y Accionistas	19	423.042.385	436.492.941
Total Deudas Accionistas		**423.042.385**	**436.492.941**
Total pasivo no Corriente		**423.042.385**	**436.492.941**
TOTAL PASIVO		**1.713.503.343**	**2.354.649.987**

FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal

HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal TP 67159-T

OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Publico TP 92736-T

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.
NIT 830.018.535-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Por los periodos terminados en:	2.020	2.019
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Capital Social	820.933.070	820.933.070
Reserva Legal	145.237.592	145.237.592
Revalorizacion Patrimonio	149.902.802	149.902.802
Total Capital	**1.116.073.464**	**1.116.073.464**
UTILIDADES DE LA EMPRESA		
Utilidad Acumulada por ajustes NIIF	45.000.000	45.000.000
Utilidades Acumulada ejercicios Anteriores	66.553.697	48.354.415
Utilidades Acumulada (Repartidas)	-21.541.685	0
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-49.229.291	18.199.282
Total Utilidades de la Empresa	**40.782.721**	**111.553.697**
VALORIZACIONES		
Construcciones	1.185.916.374	118.948.308
Total Valorizaciones	**1.185.916.374**	**118.948.308**
TOTAL PATRIMONIO	**2.342.772.559**	**1.346.575.469**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**4.056.275.902**	**3.701.225.456**

FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal

HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal TP 67159-T

OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Publico TP 92736-T

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA
NIT 830.018.535-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO 31 DICIEMBRE 2020 2019

Por los periodos terminados en:	NOTA	2020	2019
INGRESOS			
OPERACIONALES			
Venta productos Hospitalario	23	3.571.859.685	4.549.433.009
Dev. En ventas		-28.259.398	-26.987.764
Ventas Netas		3.543.600.287	4.522.445.245
Costo de Ventas		-2.107.684.170	-3.196.879.614
Utilidad Bruta Operacional		**1.435.916.117**	**1.325.565.631**
GASTOS			
OPERACIONALES			
Gastos Operacionales de Administracion	24	511.730.494	569.830.565
Gastos Operacionales de Ventas	25	653.821.416	519.150.026
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**1.165.551.911**	**1.088.980.591**
Utilidad Neta Operacional		**270.364.206**	**236.585.040**
NO OPERACIONALES			
Ingresos no Operacionales	26	54.605.076	4.104.696
Gastos no Operacionales	27	374.198.573	220.217.454
Perdida No Operacional		-49.229.291	**20.472.282**
UTILIDAD ANTES DE IPUESTOS		-49.229.291	**20.472.282**
IMPUESTO DIFERIDO NIIF		**0**	**0**
IMPUESTO DE RENTA		**0**	**2.273.000**
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		***-49.229.291***	***18.199.282***

FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal

HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal TP 67159-T

OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Publico TP 92736-T

Friden de Colombia Hospitalaria Ltda.

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA
NIT 830.018.535-9
INDICADORES FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SOLVENCIA (LIQUIDEZ)	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	2.352.898.943	/	1.290.460.958	1,82
SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL	4.056.275.902	/	1.713.503.343	2,37
ENDEUDAMIENTO TOTAL	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	1.713.503.343		4.056.275.902	42,24%
CAPITAL NETO DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	2.352.898.943	-	1.290.460.958	1.062.437.985
APALANCAMIENTO (LAVERAGE)	PASIVO / PATRIMONIO	1.713.503.343	/	2.342.772.559	0,73
COBERTURA INTERESES	UTILIDAD OPERACIONAL/GTOS INTERESES	270.364.206	/	81.395.231	3,32
RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO	UTILIDAD OPERACIONAL/PATRIMONIO	270.364.206	/	2.342.772.559	11,54
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	UTILIDAD OPERACIONAL/ACTIVO	1.435.916.117	/	4.056.275.902	35,40

FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal

HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal TP 67159-T

OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Publico TP 92736-T

Calle 97ª # 51-36 Bogotá, Teléfono (+57 1) 6357270 - 7045761 al Móvil (+57) 316 4653872
www.fridenhospitalaria.com

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.

NIT. 830.018.535-9

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

DETALLE	SALDO A DIC 2.019	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC 2.020
CAPITAL	820.933.070	0	0	820.933.070
RESERVAS	145.237.592	0	0	145.237.592
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	149.902.802	0	0	149.902.802
UTILIDADES ACUMULADAS (Repartidas)	48.354.415	0	21.541.685	26.812.730
UTILIDADES ACUMULADAS PARA REPARTIR	-	18.199.282	0	18.199.282
UTILIDADES ACUMULADAS NIIF	45.000.000	0	0	45.000.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18.199.282	-49.229.291	18.199.282	-49.229.291
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	118.948.308	1.066.968.066	0	1.185.916.374
TOTALES PATRIMONIO	**1.346.575.469**	**1.035.938.057**	**39.740.967**	**2.342.772.559**

FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal

HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal TP 67159-T

OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Publico TP 92736-T

Calle 97ª # 51-36 Bogotá, Teléfono (+57 1) 6357270 - 7045761 al Móvil (+57) 316 4653872
www.fridenhospitalaria.com

Friden de Colombia Hospitalaria Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020-2019

MARCO CONCEPTUAL PARA LA INFORMACION FINANCIERA

El Marco Conceptual para la información financiera señala que el objetivo de la información financiera con propósito general es proporcionar información financiera, que sea útil a los inversores, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales para tomar decisiones. Esas decisiones conllevan a comprar, vender o mantener patrimonio e instrumentos de deuda y proporcionar o liquidar préstamos y otras formas de crédito.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados integral del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes Notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae en la gerencia de FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. Consecuentemente, la adopción de políticas contables que permitan una presentación razonable de la situación financiera, resultados de gestión, y flujos de efectivo también es parte de esa responsabilidad.

La hipótesis fundamental que guía el desarrollo, la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera es:

Negocio en Marcha: los estados financieros se preparan sobre la base de que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período).

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA., agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

Los elementos que miden la situación financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de Empresa; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Notas de Carácter General

1. **Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución (NIC 1.138 a, NIIF PYMES 3.24 a):**

• Domicilio Social: El domicilio social de la entidad es Calle 97 A # 51-36, en la ciudad de Bogotá (Colombia).

• Lugar del desarrollo de sus actividades: Sus actividades se desarrollan principalmente en el departamento de Cundinamarca (Colombia).

• Forma legal: E.P. N° 2.898, Notaria 31 de Santafé de Bogotá del 11 de junio de 1996, inscrita el 26 de junio de 1996 bajo el número 543.328 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial de nominada: Friden de Colombia Hospitalaria Ltda.

• País de constitución: Colombia.

2. **Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades (NIC 1.138 b, NIIF PYMES 3.24 b):**

- Término de duración legal (NIC 1.138 d): La duración legal se extiende hasta el 11 de junio del año 2036, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de Bogotá.
- Hipótesis de Entidad en Marcha (NIC 1.25, NIIF PYMES 3.8, 3.9): La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

3. **Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros (NIC 1.114 c, i, NIIF PYMES 8.4 a, NIC 1.16, NIIF PYMES 3.3, NIA 200.3):**

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

4.Políticas contables significativas aplicadas

4.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIC 1.117 a, NIIF PYMES 8.4 a)

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

a) Costo Histórico (Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

b) Costo Corriente: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

c) Valor Realizable: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

d) Valor Presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones. En una serie de Normas Internacionales de Información Financiera también se cita como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

5.Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIC 1.125, NIIF PYMES 8.7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente.

6.Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

6.1. Órgano que aprueba los estados financieros (NIC 10.17; NIIF PYMES 32.9): Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de socios

6.2. Fecha de aprobación de los estados financieros (NIC 10.17, 10.18; NIIF PYMES 32.9): Los estados financieros fueron aprobados el 04-04-2017. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

6.3. Imposibilidad de los socios para cambiar las cifras en los estados financieros (NIC 10.17, 10.18; NIIF PYMES 32.9): Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

6.4. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea (NIC 1.137 a, NIC 10.13; NIIF PYMES 32.8): La Sociedad no hace pagos a sus socios que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre.

7. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores:

7.1. Cambios voluntarios en Políticas Contables (NIC 8.29, NIIF PYMES 10.14): se realizó el cambio de método de costeo que anteriormente era batchs y ahora se hace en línea.

7.2. Cambios en estimaciones contables (NIC 8.39, NIIF PYMES 10.18): No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

7.3. Corrección de errores de periodos anteriores (NIC 8.49 a, NIIF PYMES 10.23): No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

8. Normas emitidas durante el periodo que aún no han sido aplicadas (NIC 8.30):

Las siguientes son las normas emitidas que podrían tener un impacto futuro importante en los estados financieros:

8.1 A partir del año gravable 2017, la tarifa general del impuesto sobre las ventas es del 19% y una tarifa diferencial del 5%, para algunos bienes y servicios de conformidad con el artículo 184 y 185 de la Ley 1819 de 2016.

A partir del año gravable 2017, el hecho generador del IVA se amplió a la venta de bienes en general, la venta o concesión de intangibles relacionados con la propiedad industrial y, a la prestación de servicios en Colombia, o desde el exterior, salvo exclusiones expresas de la norma, de conformidad con el artículo 173 de la Ley 1819 de 2016. Así mismo, esta Ley en su artículo 194 señaló que el término para solicitar los IVA descontables, será de tres bimestres inmediatamente siguientes al periodo de su causación.

8.2 Impuesto a la riqueza: La Ley 1739 de 2014 estableció el impuesto a la riqueza para personas naturales y jurídicas cuya posesión al 1 de enero de 2015 sea superior a COP$ 1,000 millones. La base gravable para las personas jurídicas es el valor del patrimonio bruto poseído al 1 de enero de 2015, 2016, y 2017 menos las deudas a cargo vigentes a las mismas fechas.

La tarifa aplicable dependerá de la base gravable de cada contribuyente y el valor pagado no será deducible ni descontable en el impuesto sobre la renta y complementarios o en el impuesto sobre la renta para la equidad – CREE, ni podrán ser compensados con estos ni con otros impuestos.

9. Impacto de la aplicación de las NIIF por primera vez (NIC 8.28, NIIF PYMES 10.13, NIIF 1.24):

Se efectúo un estudio de todos los saldos de las cuentas del balance a Diciembre 31 de 2014, utilizando la siguiente metodología:

1. Trasformación de los saldos de las cuentas de FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. a cuentas que se establecen en NIIF.
2. Elaboración de reclasificaciones necesarias para adaptación a nuevas cuentas de saldos que no requieren ajustes.
3. Elaboración de ajustes que son necesarios para eliminar aquellos saldos que no aplican a NIIF, según las secciones de las NIIF para las Pymes o Grupo 2 del Decreto 3022 de 2013.
4. Traslado de las reclasificaciones a la hoja de trabajo en Excel.
5. Traslado de los ajustes a la hoja de trabajo en Excel.
6. Establecimiento de los saldos de las cuentas o rubros principales del balance a datos en NIIF.
7. Preparación de la Conciliación Patrimonial para el análisis de la incidencia de ese diagnóstico integral preliminar efectuado.
8. Preparación de la Conciliación del impuesto de renta diferido; producto de las diferencias surgidas entre las cifras fiscales y contables.

ANÁLISIS DEL BALANCE DE APERTURA A LA NIIF PARA PYMES

Para la realización del balance de apertura, se tuvo en cuenta las disposiciones de la sección 35 de la NIIF para Pymes (Transición por primera vez a la NIIF Pymes). Esta sección en su párrafo 35.7 establece que en el balance de apertura, es necesario realizar ajustes (para eliminar, reconocer o medir, activos y pasivos) y reclasificaciones (para mover dentro de las mismas cuentas, aquellos rubros que tienen una connotación distinta bajo NIIF).

Para una mayor comprensión, a continuación se explican cada una de ellas:

Reclasificaciones:

Las reclasificaciones realizadas suman en total $549 millones; la particularidad de estas es que no afectan el patrimonio y por lo contrario su efecto es en la presentación de las cifras y rubros del balance; las reclasificaciones realizadas en el balance de apertura, fueron las siguientes:

a) La cuenta disponible (Caja, bancos y cuentas de ahorro) bajo NIIF se reconoce como efectivo y sus equivalentes, de acuerdo con el párrafo 7.2; por lo tanto se procede a reclasificar este rubro.
b) Las cuentas por cobrar con saldo contrario, se reclasificaron a obligaciones financieras.
c) Se creó la cuenta del terreno y se reclasificó su valor.
d) Dentro del rubro, activos diferidos, se encuentran un software, que bajo NIIF, de acuerdo con los lineamientos del párrafo 18.2 son activos intangibles; por lo tanto se procedió a reclasificarlos.
e) Las valorizaciones de las edificaciones, se llevaron como un mayor valor del activo.

A continuación se presenta el cuadro de las reclasificaciones efectuadas en el balance de apertura.

FRIDEN
RECLASIFICACIONES
AÑO 2014

No.	CUENT	DESCRIPCION DE LA CUENTA	DEBE	HABER	OBSERVACIONES
1	1380	OTROS	1.008.122		RECLASIFICACIÓN DE LAS CXC A DEUDORES VARIOS, YA QUE
	2195	OTRAS OBLIGACIONES		1.008.122	ES UN PASIVO POR OBLIGACIÓN FINANCIERA
2	1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		170.992.524	
	1504	TERRENOS	170.992.524		RECLASIFICACIÓN DEL VALOR DEL TERRENO.
3	1710	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFWARE)		3.195.735	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR, YA QUE SON UN ACTIVO
	1605	LICENCIAS SOFTWARE	3.195.735		INTANGIBLE
4	1910	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		177.542.476	RECLASIFICACIÓN DE LAS VALORIZACIONES, YA QUE SON UN
	1504	TERRENOS	177.542.476		MAYOR VALOR DEL ACTIVO.
5	1910	DE PROPIEDAD		196.525.134	RECLASIFICACIÓN DE LAS VALORIZACIONES, YA QUE SON UN
	1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	196.525.134		MAYOR VALOR DEL ACTIVO.
TOTAL			549.263.991	549.263.991	

Ajustes o Eliminaciones:

Los ajustes realizados en el balance de apertura, consistieron en la eliminación de partidas que no cumplen los requisitos para ser activos o pasivos bajo NIIF, el reconocimiento de las partidas que son activos o pasivos bajo NIIF y la medición de los activos y pasivos de acuerdo con los criterios de medición de las NIIF.

De acuerdo con el párrafo 35.8 de la NIIF para Pymes, todas estas partidas deben ser ajustadas contra otra, que se encuentra dentro del patrimonio; por tal motivo se creó una cuenta llamada ajustes por reexpresión a NIIF; cuenta en la que se llevaron dichas partidas ajustadas.

- **Cuentas del Activo:**

La variación de los activos fue negativa en un 7,3% que corresponde a $256 millones del total del activo. Se puede observar que el saldo de estos según el balance general era de $3.476 millones; estos activos al momento de realizar la reexpresion, disminuyeron a $3.220 millones producto principalmente de:

a) Ajuste de las inversiones en la ETB, ya que su valor de cotización en bolsa de valores es inferior al valor en libros registrado.
b) Eliminación de las inversiones en el Banco Caja Social, ya que no se tiene el control de las mismas.
c) Incorporación del deterioro de la cartera, utilizando el método del valor presente, con una tasa del 17,58% E.A.
d) Eliminación de las cuentas por cobrar por anticipos y otras cuentas por cobrar, ya que no generarán beneficios económicos.
e) Recálculo de la depreciación de la edificación, de acuerdo con las nuevas vidas útiles estimadas en el manual de políticas contables.
f) Eliminación de los activos diferidos por impuestos no devueltos y por marcas generadas internamente, ya que no son un activo bajo NIIF.
g) Incorporación del activo por impuesto diferido, producto de las diferencias temporarias deducibles.

CUENTAS	NOMBRE DE CUENTA	SALDO A 31 DIC DE 2014 SEGÚN NORMAS COLOMBIANAS VIGENTES COLGAAP	AJUSTES POR APLICACIÓN DE LAS NIIF		RECLASIFICACIONES POR APLICACIÓN NIIF		NETO AJUSTES Y RECLASIFICACIONES NIIF	SALDO SEGÚN NIIF	VARIACION ABSOLUTA $	VAR % RESPECTO A SALDOS COLGAAP
			DEBITO AJU	CREDITO AJU	DEBITO REC	CREDITO REC				
11	DISPONIBLE	24.936.121,8	-	-	-	-	-	24.936.121,8	-	
1105	CAJA	4.079.065,1	-	-	-	-	-	4.079.065,1	-	
1110	BANCOS	14.317.295,5	-	-	-	-	-	14.317.295,5	-	
1120	CUENTAS DE AHORROS	6.529.761,3	-	-	-	-	-	6.529.761,3	-	
111	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-	-	-	-	-	-	-	
12	INVERSIONES	4.713.000,0	-	1.585.666,0	-	-	(1.585.666,0)	3.127.334,0	(1.585.666,0)	-34%
1205	ACCIONES	4.000.000,0	-	1.585.666,0	-	-	(1.585.666,0)	2.414.334,0	(1.585.666,0)	-39,64%
1215	BONOS	713.000,0	-	-	-	-	-	713.000,0	-	
122	INVERSIONES EN ASOCIADAS		-	-	-	-	-	-	-	
123	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS		-	-	-	-	-	-	-	
13	CUENTAS POR COBRAR	1.732.836.941,8	87.411.839,8	326.649.046,0	1.008.122,0	-	(238.229.084,2)	1.494.607.857,6	(238.229.084,2)	-14%
1305	CLIENTES	1.026.835.831,0	-	34.800.098,8	-	-	(34.800.098,8)	992.035.732,2	(34.800.098,8)	-3%
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCION	-	-	-	-	-	-	-	-	
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	69.921.936,0	-	336.190,0	-	-	(336.190,0)	69.585.746,0	(336.190,0)	0%
1335	DEPOSITOS	122.561.966,4	-	-	-	-	-	122.561.966,4	-	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	221.631.950,2	-	-	-	-	-	221.631.950,2	-	
1356	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		87.411.839,8	-	-	-	87.411.839,8	87.411.839,8	87.411.839,8	
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.374.623,0	-	-	-	-	-	1.374.623,0	-	
1380	DEUDORES VARIOS	(1.008.122,0)	-	-	1.008.122,0	-	1.008.122,0	-	1.008.122,0	-100%
1399	PROVISIONES	291.512.757,2	-	291.512.757,2	-	-	(291.512.757,2)	-	(291.512.757,2)	-100%
14	INVENTARIOS	944.315.973,2	-	-	-	-	-	944.315.973,2	-	
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMP	944.112.936,2	-	-	-	-	-	944.112.936,2	-	
1465	MERCANCIAS EN TRANSITO	203.037,0	-	-	-	-	-	203.037,0	-	
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	286.804.341,7	81.540.566,1	-	545.060.133,9	170.992.523,9	455.608.176,1	742.412.517,8	455.608.176,1	159%
1504	TERRENOS	-	-	-	348.535.000,3	-	348.535.000,3	348.535.000,3	348.535.000,3	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	360.267.390,7	-	-	196.525.133,5	170.992.523,9	25.532.609,7	385.800.000,4	25.532.609,7	7%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.869.663,0	-	-	-	-	-	3.869.663,0	-	
1524	EQUIPO DE OFICINA	9.097.375,0	-	-	-	-	-	9.097.375,0	-	
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIO	38.002.661,0	-	-	-	-	-	38.002.661,0	-	
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	58.155.538,0	-	-	-	-	-	58.155.538,0	-	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(182.588.286,0)	81.540.566,1	-	-	-	81.540.566,1	(101.047.719,9)	81.540.566,1	-45%
155	PROPIEDADES DE INVERSION		-	-	-	-	-	-	-	
199	ACTIVOS BIOLOGICOS		-	-	-	-	-	-	-	
16	INTANGIBLES	8.981.812,0	-	1.187.907,0	3.195.735,0	-	2.007.828,0	10.989.640,0	2.007.828,0	22,35%
1605	LICENCIAS SOFTWARE	-	-	-	3.195.735,0	-	3.195.735,0	3.195.735,0	3.195.735,0	
1610	MARCAS	1.187.907,0	-	1.187.907,0	-	-	(1.187.907,0)	-	(1.187.907,0)	-100%
1625	DERECHOS	7.793.905,0	-	-	-	-	-	7.793.905,0	-	
166	INTANGIBLES N		-	-	-	-	-	-	-	
17	DIFERIDOS	99.815.512,0	-	96.619.776,0	-	3.195.735,0	(99.815.511,0)	1,0	(99.815.511,0)	-100,00%
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,0	-	-	-	-	-	1,0	-	
1710	CARGOS DIFERIDOS	99.815.511,0	-	96.619.776,0	-	3.195.735,0	(99.815.511,0)	-	(99.815.511,0)	-100%
19	VALORIZACIONES	374.067.610,0	-	-	-	374.067.610,0	(374.067.610,0)	-	(374.067.610,0)	-100,00%
1910	DE PROPIEDAD	374.067.610,0	-	-	-	374.067.610,0	(374.067.610,0)	-	(374.067.610,0)	-1
1	TOTAL ACTIVO	3.476.455.312,6	168.952.405,9	426.042.395,0	549.263.990,9	548.255.868,9	(256.081.867,1)	3.220.373.445,5	(256.081.867,1)	-7,37%

- **Cuentas del Pasivo:**

El pasivo sufrió un aumento del 0,05% ($1 millón), debido a la reclasificación de las cuentas por pagar.

CUENTAS	NOMBRE DE CUENTA	SALDO A 31 DIC DE 2014 SEGÚN NORMAS COLOMBIANAS VIGENTES COLGAAP	AJUSTES POR APLICACIÓN DE LAS NIIF		RECLASIFICACIONES POR APLICACIÓN NIIF		NETO AJUSTES Y RECLASIFICACIONES NIIF	SALDO SEGUN NIIF	VARIACION ABSOLUTA $	VAR % RESPECTO A SALDOS COLGAAP
			DEBITO AJU	CREDITO AJU	DEBITO REC	CREDITO REC				
21	PAGARE	(1.018.055.425,6)	-	-	-	1.008.122,0	(1.008.122,0)	(1.019.063.547,6)	(1.008.122,0)	0,10%
2105	PAGARES	(717.371.121,6)	-	-	-	-	-	(717.371.121,6)	-	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	(300.684.304,0)	-	-	-	1.008.122,0	(1.008.122,0)	(301.692.426,0)	(1.008.122,0)	0%
22	PROVEEDORES	(642.044.148,6)	-	-	-	-	-	(642.044.148,6)	-	
2205	NACIONALES	(642.044.148,6)	-	-	-	-	-	(642.044.148,6)	-	
23	CUENTAS POR PAGAR	(53.532.752,8)	-	-	-	-	-	(53.532.752,8)	-	
2305	CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	-	-	-	-	-	-	-	
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(35.946.838,1)	-	-	-	-	-	(35.946.838,1)	-	
2360	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES POR PA	-	-	-	-	-	-	-	-	
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	(4.672.169,6)	-	-	-	-	-	(4.672.169,6)	-	
2366	RETENCION EN LA FUENTE CREE	(1.845.000,0)	-	-	-	-	-	(1.845.000,0)	-	
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(327.002,1)	-	-	-	-	-	(327.002,1)	-	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	(5.539.633,0)	-	-	-	-	-	(5.539.633,0)	-	
2380	ACREEDORES VARIOS	(5.202.110,0)	-	-	-	-	-	(5.202.110,0)	-	
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	(60.457.288,0)	-	-	-	-	-	(60.457.288,0)	-	
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(54.950.000,0)	-	-	-	-	-	(54.950.000,0)	-	
2405	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGA	-	-	-	-	-	-	-	-	
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	(5.517.000,0)	-	-	-	-	-	(5.517.000,0)	-	
2495	OTROS	9.712,0	-	-	-	-	-	9.712,0	-	
25	OBLIGACIONES LABORALES	(63.536.868,6)	-	-	-	-	-	(63.536.868,6)	-	
2505	SALARIOS POR PAGAR	(7.578.302,0)	-	-	-	-	-	(7.578.302,0)	-	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	(32.816.377,0)	-	-	-	-	-	(32.816.377,0)	-	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	(3.772.560,0)	-	-	-	-	-	(3.772.560,0)	-	
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	(19.269.629,6)	-	-	-	-	-	(19.269.629,6)	-	
255	BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-	-	-	-	-	-	
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	(4.082.499,0)	-	-	-	-	-	(4.082.499,0)	-	
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	-	-	-	-	-	-	-	-	
2695	PROVISIONES DIVERSAS	(4.082.499,0)	-	-	-	-	-	(4.082.499,0)	-	
28	OTROS PASIVOS	(358.554,9)	-	-	-	-	-	(358.554,9)	-	
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(358.554,9)	-	-	-	-	-	(358.554,9)	-	
2	TOTAL PASIVO	(1.842.967.537,4)	-	-	-	1.008.122,0	(1.008.122,0)	(1.843.975.659,4)	(1.008.122,0)	0,05%

- **Cuentas del Patrimonio:**

El patrimonio como se había manifestado anteriormente, es el más afectado al momento de reexpresar los estados financieros a NIIF, ya que allí es a donde se llevan todas las partidas ajustadas; como se puede observar, el patrimonio en el balance de apertura, disminuyó en un 15,73% representados en $257 millones, producto principalmente de la eliminación de las partidas mencionadas en los activos.

CUENTAS	NOMBRE DE CUENTA	SALDO A 31 DIC DE 2014 SEGÚN NORMAS COLOMBIANAS VIGENTES COLGAA	AJUSTES POR APLICACIÓN DE LAS NIIF		RECLASIFICACIONES POR APLICACIÓN NIIF		NETO AJUSTES Y RECLASIFICACIONES NIIF	SALDO SEGÚN NIIF	VARIACION ABSOLUTA $	VAR % RESPECTO A SALDOS COLGAAP
			DEBITO AJU	CREDITO AJU	DEBITO REC	CREDITO REC				
31	CAPITAL SOCIAL	(160.000.000,0	-	-	-	-	-	(160.000.000,0)	-	
3115	APORTES SOCIALES	(160.000.000,0	-	-	-	-	-	(160.000.000,0)	-	
33	RESERVAS	(141.837.592,5	-	-	-	-	-	(141.837.592,5)	-	
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	(141.837.592,5	-	-	-	-	-	(141.837.592,5)	-	
34	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	(149.902.802,0	-	-	-	-	-	(149.902.802,0)	-	
3405	AJUSTES POR INFLACION	(149.902.802,0	-	-	-	-	-	(149.902.802,0)	-	
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(29.298.878,7	-	-	-	-	-	(29.298.878,7)	-	
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(29.298.878,7	-	-	-	-	-	(29.298.878,7)	-	
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(779.280.891,9	-	-	-	-	-	(779.280.891,9)	-	
3700	AJUSTES POR REEXPRESION A NIIF		426.042.395,0	543.020.015,9	-	-	(116.977.620,9)	(116.977.620,9)	(116.977.620,9)	
3705	UTILIDADES ACUMULADAS	(779.280.891,9	-	-	-	-	-	(779.280.891,9)	-	
38	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	(374.057.610,0	374.057.610,0	-	-	-	374.057.610,0	-	374.057.610,0	-100,00%
3810	DE PROPIEDADES	(374.057.610,0	374.057.610,0	-	-	-				
3	TOTAL PATRIMONIO	(1.634.387.775,1)	800.110.005,0	543.020.015,9	-	-	257.089.989,1	(1.377.297.786,0)	257.089.989,1	-15,73%

En concordancia con el párrafo 35.13b, se realizó una conciliación en la que se muestran los ajustes realizados en el balance de apertura, que afectan patrimonialmente a la empresa.

A continuación se muestra la conciliación patrimonial realizada:

FRIDEN CONCILIACION PATRIMONIAL CONVERSION A NIIF ANO 2014	
DESCRIPCIÓN DE LA PARTIDA CONCILIATORIA	**VALOR**
PATRIMONIO BAJO PCGA (ANTES DEL BALANCE DE APERTURA)	**1.634.387.775**
(+) MÁS PARTIDAS RECONOCIDAS EN EL ACTIVO	
DISMINUCIÓN DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE LAS EDIFICACIONES	81.540.566
INCORPORACIÓN DEL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	87.411.840
(-) MENOS PARTIDAS ELIMINADAS EN LOS ACTIVOS	
ELIMINACIÓN DE LAS INVERSIONES, SOBRE LAS QUE NO SE TIENE CONTROL	(1.585.666)
AJUSTE POR EL CÁLCULO DEL DETERIORO DE LA CARTERA	(34.800.099)
ELIMINACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR POR ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RECUPERABLES	(291.848.947)
ELIMINACIÓN DE LOS ACTIVOS DIFERIDOS	(97.807.683)
(=) PATRIMONIO BAJO NIIF PYMES	**1.377.297.786**

Producto de los ajustes y las reclasificaciones nombradas con anterioridad, se obtuvo un estado de situación financiera de apertura (saldos iniciales del balance para NIIF), el cual se describe a continuación:

FRIDEN

BALANCE DE APERTURA SEGÚN REQUERIMIENTOS DE LA NIIF PARA PYMES

AÑO 2014

ACTIVOS	VALO
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	24.926.122
INVERSIONES	3.127.334
DEUDORES	1.494.601.858
INVENTARIOS	944.315.973
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	742.412.518
INTANGIBLES	10.989.640
TOTAL ACTIVO	**3.220.373.445**
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(1.019.063.548)
PROVEEDORES	(642.044.149)
CUENTAS POR PAGAR	(53.532.753)
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	(60.457.288)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(63.536.869)
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	(4.082.499)
OTROS PASIVOS	(358.555)
TOTAL PASIVOS	**(1.843.075.659)**
CAPITAL SOCIAL	(160.000.000)
RESERVAS	(141.837.592)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(29.298.879)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(779.280.892)
AJUSTES POR REEXPRESION A NIIF	(116.977.621)
TOTAL PATRIMONIO	**(1.377.297.786)**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**(3.220.373.445)**

CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO DIFERIDO

De acuerdo con el párrafo 29.32 de la NIIF para Pymes, es necesario que se realice una conciliación del impuesto diferido, donde se muestre la base fiscal de los activos y pasivos y su base bajo NIIF; a las diferencias que se lleguen a presentar, se les aplicará la tasa del impuesto de renta y su resultado será contabilizado como un activo o pasivo por impuesto diferido.

Por tal motivo, se procedió a realizar dicha conciliación en la que se puede observar que se generó un activo por impuesto diferido por un valor de $87 millones.

A continuación se presenta la conciliación del impuesto diferido:

CUENTAS	NOMBRE DE CUENTA	SALDO SEGUN COLGAAP	SALDO SEGÚN NIIF	DIFERENCIA	TIPO DE DIFERENCIA	ACTIVO DIFERIDO	PASIVO DIFERIDO
11	**DISPONIBLE**	**24.926.121,8**	**24.926.121,8**	-			
1105	CAJA	4.079.065,1	4.079.065,1	-			
1110	BANCOS	14.317.295,5	14.317.295,5	-			
1120	**CUENTAS DE AHORROS**	**6.529.761,3**	**6.529.761,3**	-			
111	**EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**	-	-	-			
12	**INVERSIONES**	**4.713.000,0**	**3.127.334,0**	1.585.666,0			
1205	ACCIONES	4.000.000,0	2.414.334,0	1.585.666,0	DEDUCIBLE	539.126	
1215	BONOS	713.000,0	713.000,0	-			
122	INVERSIONES EN ASOCIADAS	-	-	-			
123	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS	-	-	-			
13	CUENTAS POR COBRAR	1.732.830.941,8	1.494.601.857,6	238.229.084,2			
1305	CLIENTES	1.026.836.831,0	992.035.732,2	45.199.599,5	DEDUCIBLE	15.367.864	
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	-	-	-			
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	69.921.936,0	69.585.746,0	336.190,0	DEDUCIBLE	114.305	
1335	**DEPOSITOS**	**122.561.966,4**	**122.561.966,4**	-			
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	221.631.950,2	221.631.950,2	-			
1356	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	87.411.839,8	- 87.411.839,8			
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.374.623,0	1.374.623,0	-			
1380	DEUDORES VARIOS	(1.008.122,0)	-	- 1.008.122,0	PERMANENTE		
1399	PROVISIONES	291.512.757,2	-	291.512.757,2	DEDUCIBLE	99.114.337	
14	INVENTARIOS	944.315.973,2	944.315.973,2	-			
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	944.112.936,2	944.112.936,2	-			
1465	MERCANCIAS EN TRANSITO	203.037,0	203.037,0	-			
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	286.804.341,7	742.412.517,8	- 455.608.176,1			
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	360.267.390,7	385.800.000,4	- 25.532.609,7	PERMANENTE		
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.869.663,0	3.869.663,0	-			
1524	EQUIPO DE OFICINA	9.097.375,0	9.097.375,0	-			
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	38.002.661,0	38.002.661,0	-			
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	58.155.538,0	58.155.538,0	-			
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(182.588.286,0)	(101.047.719,9)	- 81.540.566,1	IMPONIBLE		27.723.792
155	PROPIEDADES DE INVERSION	-	-	-			
199	ACTIVOS BIOLOGICOS	-	-	-			
16	INTANGIBLES	8.981.812,0	10.988.640,0	- 2.007.828,0			
1610	MARCAS	1.187.907,0	-	1.187.907,0	PERMANENTE		
1625	DERECHOS	**7.793.905,0**	**7.793.905,0**	-			
168	INTANGIBLES N	-	-	-			
17	DIFERIDOS	99.815.512,0	1,0	99.815.511,0			
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**1,0**	**1,0**	-			
1710	**CARGOS DIFERIDOS**	99.815.511,0	-	99.815.511,0	PERMANENTE		
19	VALORIZACIONES	**374.067.610,0**	-	374.067.610,0			
1910	DE PROPIEDAD	374.067.610,0	-	374.067.610,0	PERMANENTE		
21	PAGARE	**(1.018.055.426,5)**	**(1.019.063.547,6)**	1.008.122,0			
2105	PAGARES	(717.371.121,6)	(717.371.121,6)	-			
2195	OTRAS OBLIGACIONES	**(300.684.304,0)**	**(301.692.426,0)**	1.008.122,0	PERMANENTE		
22	**PROVEEDORES**	(542.044.148,6)	(542.044.148,6)	-			
2205	NACIONALES	(542.044.148,6)	(542.044.148,6)	-			
23	CUENTAS POR PAGAR	(53.532.752,8)	(53.532.752,8)	-			
2305	CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	-	-			
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	(35.946.838,1)	(35.946.838,1)	-			
2360	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES POR PAGAR	-	-	-			
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	(4.672.169,6)	(4.672.169,6)	-			
2366	**RETENCION EN LA FUENTE CREE**	(1.845.000,0)	(1.845.000,0)	-			
2368	**IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO**	(327.002,1)	(327.002,1)	-			
2370	**RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**	**(5.539.633,0)**	**(5.539.633,0)**	-			
2380	ACREEDORES VARIOS	**(5.202.110,0)**	**(5.202.110,0)**	-			
24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	**(60.457.288,0)**	**(60.457.288,0)**	-			
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	**(54.950.000,0)**	**(54.950.000,0)**	-			
2405	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-			
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-	-	-			
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	**(5.517.000,0)**	**(5.517.000,0)**	-			
2495	OTROS	**9.712,0**	**9.712,0**	-			
25	OBLIGACIONES LABORALES	**(63.536.868,6)**	**(63.536.868,6)**	-			
2505	**SALARIOS POR PAGAR**	**(7.678.302,0)**	**(7.678.302,0)**	-			
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	**(32.816.377,0)**	**(32.816.377,0)**	-			
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	**(3.772.560,0)**	**(3.772.560,0)**	-			
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	**(19.269.629,6)**	**(19.269.629,6)**	-			
255	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-			
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	**(4.082.499,0)**	**(4.082.499,0)**	-			
2610	**PARA OBLIGACIONES LABORALES**	-	-	-			
2695	PROVISIONES DIVERSAS	**(4.082.499,0)**	**(4.082.499,0)**	-			
28	OTROS PASIVOS	**(358.554,9)**	**(358.554,9)**	-			
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	**(358.554,9)**	**(358.554,9)**	-			
					TOTAL	115.135.632	27.723.792
					TOTAL ACTIVO	87.411.840	

Como se puede observar en el presente informe, el efecto de la transición hacia la NIIF para Pymes fue negativo para FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA, ya que se obtuvo una disminución en sus activos de un 7,37% ($256 Millones) y por ende una disminución patrimonial del 15,73% ($257 Millones).

NOTA 12 -Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de disponible al 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2.020	2.019
CAJA	1.000.000	1.000.000
CUENTA CORRIENTA	61.687.396	167.507.004
CUENTA AHORROS	1.400.326	1.400.243
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**64.087.722**	**169.907.248**

Se reconoció como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición

- El efectivo se medirá al costo de la transacción; es decir se reconocerá el valor del efectivo que verdaderamente sea abonado a las cuentas de FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.

- 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.

- Su medición se realizará en unidad de la moneda funcional de la entidad (pesos colombianos $).

- Los Cheques recibidos, los girados, no entregados y no cobrados; de acuerdo a las características cualitativas de la información financiera se deberán reconocer una vez se haya hecho la transferencia de los riesgos y beneficios es decir una vez se haya extinguido el derecho o la obligación.

NOTA 13- INVERSIONES Y TITULOS

CONCEPTO	2.020	2.019
ACCIONES	2.471.478	2.471.478
BONOS	713.000	713.000
TOTAL INVERSIONES Y TITULOS	**3.184.478**	**3.184.478**

NOTA 14- CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2.020	2.019
WILLIAM HERRERA LONDOÑO	-	1.709.760
MARTHA CECILIA BONILLA REYES	57.450	-
OLGA LUCIA MATEUS ABRIL	50.575	-
FANNY BECERRA SERRANO	302.424	150.861
GUILLERMO HERNANDO GONZALEZ MOLINA	55.115	205.115
CLINICA LA SABANA S.A.	12.004.113	1.084.722
UNIDAD DE CIRUGIA DEL TOLIMA S.A.	22.759.394	25.117.624
INDUSTRIA COLOMBIANA DE MEDICINA Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	18.893.423	39.234.640
CLINICA DE FRACTURAS Y ORTOPEDIA LTDA	-	1.634.851
EUSALUD S.A	55.362.076	15.728.599
MEDICADIZ S.A.S.	3.997.500	-
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD S.A.	-	4.643.658
AUDIFARMA S.A.	2.405.080	8.557.440
COOPERATIVA DE ORGANISMOS DE SALUD DE BOYACA	11.372.166	24.887.340
ASORSALUD S.M. LIMITADA	3.189.908	1.007.785
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S.	536.585	17.845.722
J DENT MEDICA SAS	-	6.384.313
CLINICA MEDICAL S.A.S	-	13.710.993
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA	148.863.019	186.212.172
INSTITUTO ROOSEVELT	19.945.724	-
HOSPITAL UNIVERSITARIO CLINICA SAN RAFAEL	-	6.736.428
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y BOGOTA	3.412.500	-
CLINICA DEL OCCIDENTE S.A.	4.164.307	-
SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT SAS	12.341.550	4.981.500
CLINICA MINERVA S.A. EN LIQUIDACION	-	65.823.417
SOCIEDAD MEDICO-QUIRURGICA DEL TOLIMA	-	18.362.413
LABORATORIOS LIMITADA DE BOGOTA	10.378.984	10.378.984
QUIRURGIL SAS	-	92.225.000
HOSPITAL MARIA INMACULADA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	498.404	1.533.547
E.S.E HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA	75.899.363	86.248.487
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPTAL SAN ANTONIO	-	33.922.907
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO	76.360.400	26.787.539
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL	41.084.874	84.277.883
CLINICA DE ESPECIALISTAS LIMITADA	14.201.888	7.998.351
SOCIEDAD CLINICA BOYACA LIMITADA	4.806.916	3.788.769
SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE	119.175.546	93.798.719
HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA E.S.E.	-	32.020.981
FUNDACION HOSPITAL DE LA MISERICORDIA	2.280.729	6.623.730
HOSPITAL REGIONAL SEGUNDO NIVEL DE ATENCION VALLE	-	12.819.764
INDUSTRIAS MEDICAS ALFA LTDA	-	613.060
TECNO-INSTRUMENTACION LTDA	-	1.923.906
INNOVAMEDIC S A S	-	5.312.400
COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA Y DE INSUMOS MEDICOS	-	12.015.000
FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S.	141.042.379	26.180.181
INVERSIONES SEQUOIA COLOMBIA S.A.S.	-	3.288.743
PSQ SAS	-	1.997.054
INTEQ COLOMBIA S.A.S.	-	35.683.019
CORPORACION SALUD UN	12.828.284	-
NATIONAL CLINICS CENTENARIO S.A.S.	100.232.866	89.730.857
GENERACION E INGENIERIA SAS	232.000	-
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.	2.371.342	172.820.610
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE	15.354.436	98.496.174
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD CENTRO ORIENTE	10.078.202	129.270.765
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E	42.014.606	56.437.900
IPS ARCASALUD SAS	-	17.771.627
DISTRICLINICOS DE COLOMBIA SAS	-	5.067.750
SHARON MEDICAL GROUP SAS	-	12.221.912
IVON ALEJANDRA MELO MELO	-	659.840
TOTAL CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	**988.554.127**	**1.605.934.812**

Las cuentas por cobrar superior a 180 dias fueron entregadas al asesor jurídico para gestión de cobro.

CONCEPTO	2.020	2.019
A CONTRATISTAS	-	152.149
A TRABAJADORES	298.640	-
DEPOSITOS PARA IMPORTACIONES	-	133.282.092
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR (1)	303.508.401	216.699.439
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	62.728.480	62.728.480
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (2)	544.885	750.000
DEUDORES VARIOS (3)	30.722.052	32.525.018
PROVISIONES DE CARTERA DE DIFICIL RECAUDO	-	- 144.632.779
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	**397.802.458**	**301.504.399**

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR (1)	2.020	2.019
IMPUESTOS AÑOS ANTERIORES (2019)	5.416.573	-
DEPOSITO JUDICIAL A FAVOR	10.252.000	10.252.000
RETENCION EN LA FUENTE	86.865.576	107.997.352
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	3.732.252	6.496.087
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	98.263.000	76.219.000
SALDO A FAVOR IVA	82.436.000	-
AUTORRENTA	16.543.000	15.735.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR (1)	**303.508.401**	**216.699.439**

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (2)	2.020	2.019
MARIA MERY SAIZ GONZALEZ	200.000	600.000
DANIEL GUILLERMO RIOS CORREA	-	150.000
AURA MARIA GUTIERREZ MONTOYA	344.885	-
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES (2)	**544.885**	**750.000**

DEUDORES VARIOS (3)	2.020	2.019
FANNY BECERRA SERRANO	5.364.052	7.167.018
BANCO DE BOGOTA	25.358.000	25.358.000
DEUDORES VARIOS (3)	**30.722.052**	**32.525.018**

NOTA 15 - Inventarios

El saldo de inventarios al 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2.020	2.019
MATERIAS PRIMAS	-	114.869.354
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	895.846.745	591.503.668
MERCANCIAS EN TRANSITO	3.423.413	131.758.154
TOTAL INVENTARIOS	**899.270.158**	**838.131.176**

Los inventarios fueron valorados sobre la base del costo real, se utilizo el método promedio ponderado.

No hubo diferencia entre el valor neto realizable y el costo en libros, por lo tanto no se efectuó cálculo del deterioro.

NOTA 16 -Propiedad Planta y Equipo

CONCEPTO	2.020	2.019
TERRENOS	1.446.420.250	348.535.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	376.926.600	530.552.160
EQUIPO DE OFICINA	12.792.600	12.792.600
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	6.742.480	49.007.618
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	62.190.000	62.190.000
DEPRECIACION ACUMULADA	- 201.694.970	- 220.514.035
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.703.376.960**	**782.563.343**

Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a): Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

a. Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b): Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

b. Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c): Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

CUENTA	VIDA UTIL
Edificaciones	De 50 a 70 años
Maquinaria y Equipo	De 5 a 10 años
Vehículos	De 5 a 10 años
Muebles y Enseres	De 2 a 5 años
Equipos de Computo	De 2 a 4 años

Estas vidas útiles fueron establecidas según la experiencia de los activos actuales que aún están en uso y han sido ya totalmente depreciados.

Prueba del deterioro Existirá deterioro del valor de un activo cuando el valor neto en libros es superior al valor recuperable.

Para tal efecto hay que determinar el importe recuperable por lo menos una vez al año a 31 de Diciembre; este importe recuperable es el mayor valor entre:

1.Valor razonable menos los costos de ventas.

2. Valor de uso: es el valor presente de los flujos de efectivo que la entidad espera obtener del uso continuado de un activo y de su disposición al término de la vida útil.

Baja De Cuentas

El valor en libros de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se debe eliminar de las cuentas:

- Cuando se enajene
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación.

La ganancia o pérdida surgida al eliminar de las cuentas una partida Propiedad, Planta y Equipo se incluirá en utilidad o pérdida del período cuando la partida sea eliminada de las cuentas Las ganancias no se clasificarán como ingresos ordinarios.

La ganancia o pérdida derivada de la eliminación de las cuentas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo, se determinará como la diferencia entre el monto neto que, en su caso, se obtenga por la enajenación y el valor libro de la partida.

PASIVOS

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Si son pagaderas a menos de doce meses se registran como Cuentas por Pagar a Corto Plazo y si su vencimiento es a más de doce meses, en Cuentas por Pagar a Largo plazo.

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. maneja las siguientes cuentas por pagar:

A Proveedores: Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes que se mantiene para la venta. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 90 días sin tasa de interés alguna.

Por Honorarios: Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la empresa. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
Por servicios públicos: Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

Con Socios o accionistas: Corresponde a los préstamos en efectivo recibidos por parte de los socios; estas cuentas por pagar contempla el 0.5% de interés mensual y su plazo es indefinido.

A Otros: Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores. Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.

Por Impuestos: Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de Impuesto de orden nacional como impuesto a la Renta, IVA, y del orden municipal como el impuesto

de industria y comercio, avisos y tableros. Anticipos Recibidos: Corresponde a los valores recibidos por anticipado por parte de los clientes, para ser aplicado en periodos posteriores a futuras transacciones por cobrar.

Ingresos Recibidos Para Terceros: Corresponde a los recursos percibidos por la empresa que deben ser trasladados a terceros con posterioridad.

NOTA 17 – Obligaciones Financieras

CONCEPTO	2.020	2.019
BANCOLOMBIA	56.680.167	210.126.170
BANCO DE BOGOTA	422.522.163	431.241.118
SOBREGIROS BANCARIOS	-	14.279.061
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**479.202.330**	**655.646.349**

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. reconocerá como obligaciones financieras, todas las obligaciones contraídas con el fin de obtener recursos para la operación del negocio, a través de establecimientos de créditos o de otras instituciones financieras, ya sea del país o del exterior. Estas obligaciones por lo general generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor.

NOTA 18 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (Proveedores)

El saldo de proveedores y cuentas por pagar al 31 de diciembre comprende:

PROVEEDORES	2.020	2.019
ORLANDO FRANCISCO MORALES	-	32.715.355
INDUSTRIA COLOMBIANA DE MEDICINA Y	30.813.013	139.690.588
DOTAMEDICAS G & D LTDA	-	1.269.885
VYGON COLOMBIA S.A.	4.276.545	31.817.400
BSN MEDICAL LIMITADA	157.850.311	260.097.982
SUBIECON LTDA.	4.766.775	-
MEDTRONIC COLOMBIA S.A	217.198.985	365.513.996
BIOPLAST S.A.	8.486.328	19.055.457
ALFA TRADING S.A.S.	12.518.400	-
PROTEX S.A.S	60.654.500	17.388.280
PHARMEUROPEA DE COLOMBIA	29.445	-
REPRESENTACIONES J. NISSI SAS	66.628.916	10.136.385
ETERNA S A	-	16.634.623
B BRAUN MEDICAL S A	8.545	5.353.804
IMCOLMEDICA S.A	150.272	7.084.786
GLOBAL HEALTHCARE SUCURSAL COLOM	18.642.000	6.877.194
INTERSURGICAL S.A.S.	2.222.707	2.662.347
GRUPO VITAL S.A.S	-	51.170
INDUSTRIAS MEDICAS ALFA LTDA	1.088.266	1.163.715
DISPOSITIVOS MEDICOS G&S SAS	836.000	1.461.505
QUIRURGICOS MER MAX SAS	6.418.065	10.358.781
SURGICAL HEALTH SAS	32.212.936	68.360.724
TOTAL PROVEEDORES	**624.802.009**	**997.693.977**

NOTA 19: CUENTAS POR PAGAR- COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

CONCEPTO	2.020	2.019
HONORARIOS	42.677.967	37.853.231
SEGUROS	566.937	
GASTOS DE VIAJE	-	1.139.460
SERVICO DE TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	1.788.434	15.195.599
OTROS (1)	18.032.271	21.549.799
MULTAS Y SANCIONES (INVIMA)	16.769.240	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**79.834.849**	**75.738.089**

OTROS (1)	2.020	2.019
EDMUNDO CARVAJAL ABRIL	-	496.360
MARTHA CECILIA BONILLA REYES	1.634.802	7.619.634
FANNY BECERRA SERRANO	54.950	-
ADRIANA MOLANO JIMENEZ	-	3.125.850
YOHANA TAMARA BECERRA	796.810	-
EDITH LISETTE JIMENEZ HERNANDEZ	342.677	-
MANUEL DARIO URIBE GARCIA	-	910.037
DATECSA S.A.	2.043.580	-
CLINICA MEDICAL S.A.S	1.555.898	-
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	27.370	364.736
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	-	1.522.461
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	1.142.400	1.115.100
SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	-	6.083.000
TERMINAL METROPOLITANO DE CARGA Y PARQUE INDUSTRIA	245.000	-
TRANSPORTES ALBERTO CASTAÑEDA S.A.S.	8.068.500	-
IMPOREXPORT GLOBAL SERVICES SAS	193.672	-
FUMIGACION Y SERVICIOS TECNICOS S.A.S.	-	95.200
AVALUOS PROFESIONALES GRP SAS	1.926.612	-
ANA MILENA NAVARRO NAVARRO	-	217.421
OTROS (1)	**18.032.271**	**21.549.799**

Corresponde a la Deuda con Accionistas a 31 de Diciembre:

CONCEPTO	2.020	2.019
FANNY BECERRA SERRANO	49.506.612	62.957.168
ENRIQUE FABRE VARGAS	373.535.773	373.535.773
TOTAL DEUDAS CON SOCIOS	**423.042.385**	**436.492.941**

Corresponde al pago de seguridad social a 31 de diciembre:

CONCEPTO	2.020	2.019
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD (EPS)	1.098.156	2.342.100
APORTES A ICBF, CAJA Y SENA	-	2.023.200
APORTES A ARL	-	216.900
APORTES A FONDOS DE PENSION	869.309	4.989.900
ACREEDORES VARIOS	1.107.600	1.107.600
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	**3.075.065**	**10.679.700**

Corresponde a impuestos a 31 de diciembre:

CONCEPTO	2.020	2.019
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	18.162.000	26.011.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.624.000	673.454
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	**19.786.000**	**26.684.454**

NOTA 20: Impuestos gravámenes y tasas

CONCEPTO	2.020	2.019
IMPUESTO DE RENTA	-	-
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	20.380.000	53.790.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.071.000	6.557.000
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	**23.451.000**	**60.347.000**

NOTA 21 - Beneficios a empleados

El saldo de obligaciones laborales al 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2.020	2.019
SALARIOS PÓR PAGAR	2.731.822	12.748.052
CESANTIAS CONSOLIDADAS	26.417.798	33.573.602
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.160.066	4.056.935
VACACIONES CONSOLIDADAS	27.838.562	36.524.708
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**60.148.248**	**86.903.297**

NOTA 22- Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos al 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2.020	2.019
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE CLIENTES	161.457	4.464.180
TOTAL OTROS PASIVOS	**161.457**	**4.464.180**

NOTA 23 - Ingresos por Ventas

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. Reconocerá como Ingresos los siguientes:

Por Ventas: Corresponde a la venta de los elementos hospitalarios. Estas ventas se realizan de contado y a crédito con un plazo máximo de 120 días sin tasa de interés alguna.
Intereses: Corresponde a los rendimientos generados por las entidades financieras en cuentas de ahorros y cuentas corrientes.

Ganancias por venta de activos: corresponde a la utilidad generada al momento de vender activos fijos.

Reintegro de provisiones: corresponde a la reversión de las provisiones reconocidas durante o en ejercicios anteriores.

Diversos: Corresponden a los ajustes contables realizados al momento de generar sobrantes en inventarios y por exceso de gastos reconocidos.

Los ingresos operacionales por el año terminado al 31 de diciembre incluyen:

CONCEPTO	2.020	2.019
VENTAS PRODUCTOS HOSPITALARIOS	3.571.859.685	4.549.433.009
DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 28.259.398	- 26.987.764
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**3.543.600.287**	**4.522.445.245**

NOTA 24 - Gastos de Administración

FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA. reconocerá como Gastos los siguientes:

Gastos generales de administración: Corresponde a los gastos de personal, honorarios, seguros, cafetería, servicios públicos, gastos de asamblea, gastos de directivos, capacitaciones, fotocopia, papelería, depreciación y gastos bancarios en los que incurre la Empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

Los gastos operacionales de administración por el año terminado al 31 de diciembre incluyen:

CONCEPTO	2.020	2.019
GASTOS DE PERSONAL	321.618.761	313.549.523
HONORARIOS	62.835.256	54.925.000
IMPUESTOS	18.427.343	50.543.836
SEGUROS	10.526.858	10.144.804
SERVICIOS	32.473.426	30.532.591
GASTOS LEGALES	8.329.769	6.243.213
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.780.221	12.658.263
ADECUACION E INSTALACION	4.094.745	6.401.509
ARRENDAMIENTOS	-	88.000
DEPRECIACIONES	33.970.078	37.184.276
AMORTIZACIONES	-	445.000
DIVERSOS **(1)**	12.674.037	47.114.550
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**511.730.494**	**569.830.565**

DIVERSOS (1) GASTOS DE ADMINISTRACION	2.020	2.019
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVISTAS	-	521.670
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	1.561.920	2.770.252
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	4.270.359	3.343.874
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	3.201.387	3.639.649
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	3.915.766
MATERIAL DE EMPAQUE	-	-
TAXIS Y BUSES	2.483.000	3.700.400
CASINO Y RESTAURANTE	1.135.261	2.344.821
PARQUEADEROS	22.110	49.280
OTROS		26.828.838
DIVERSOS (1) GASTOS DE ADMINISTRACION	**12.674.037**	**47.114.550**

NOTA 25 - Gastos de Ventas

Gastos generales de ventas: Corresponde a los gastos de personal, seguros, cafetería, servicios públicos, impuestos, fletes, publicidad, papelería, reparaciones y mantenimiento, viáticos, depreciaciones, casino y restaurante en los que incurre la Empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte de ventas.

Los gastos operacionales de venta por el año terminado al 31 de diciembre incluyen:

CONCEPTO	2.020	2.019
GASTOS DE PERSONAL	259.055.536	302.149.476
IMPUESTOS	49.429.549	48.192.776
SEGUROS	4.103.138	9.295.157
SERVICIOS	15.418.200	24.999.107
GASTOS LEGALES	5.230.567	4.500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.263.904	5.510.605
ADECUACION E INSTALACION	-	-
ARRENDAMIENTOS	12.500.000	30.000.000
GASTOS DE VIAJE	11.385.568	15.267.268
AMORTIZACIONES	-	-
DIVERSOS **(1)**	95.194.724	83.731.137
CASTIGO DE INVENTARIO	198.240.230	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**653.821.416**	**519.150.026**

DIVERSOS (1) GASTOS DE VENTAS	2.020	2.019
COMISIONES	59.428.000	57.150.000
COMISIONES A TERCEROS	2.206.860	-
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	1.609.773	8.185.710
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	156.100	-
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.281.390	1.500
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8.746.604	6.412.257
ENVASES Y EMPAQUES		-
TAXIS Y BUSES	3.251.219	3.401.200
ESTAMPILLAS	15.114.980	-
CASINO Y RESTAURANTE	666.246	4.243.187
PARQUEADEROS	50.900	77.083
OTROS	2.682.652	4.260.200
DIVERSOS (1) GASTOS DE VENTAS	**95.194.724**	**83.731.137**

NOTA 26 - Ingresos Financieros

Los ingresos no operacionales por el año terminado al 31 de diciembre incluyen:

CONCEPTO	2.020	2.019
INTERESES	10.238.359	44.339
DIFERENCIA EN CAMBIO	-	-
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	-	2.474.223
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS **(1)**	40.758.940	1.036.874
DIVERSOS **(2)**	3.607.777	549.260
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES	**54.605.076**	**4.104.696**

REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS (1)	2.020	2.019
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	35.910.967	1.036.874
INGRESOS DE EJERCICIO ANTERIORES	4.847.973	-
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS (1)	**40.758.940**	**1.036.874**

DIVERSOS (2)	2.020	2.019
IMPUESTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.512.343	-
EXCEDENTES	-	545.888
APROVECHAMIENTOS	-	735
AJUSTE AL PESOS	95.434	2.637
DIVERSOS (2)	**3.607.777**	**549.260**

NOTA 27 - Gastos Financieros

Los gastos no operacionales por el año terminado al 31 de diciembre incluyen:

CONCEPTO	2.020	2.019
FINANCIEROS	127.873.083	175.876.355
PERDIDA EN RETIRO DE CASTIGO CARTERA **(1)**	127.586.282	166.740
GASTOS EXTRAORDINARIOS **(2)**	58.923.109	18.743.801
GASTOS DIVERSOS **(3)**	59.816.099	25.430.558
TOTAL GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES	**374.198.573**	**220.217.454**

PERDIDA EN RETIRO DE CASTIGO CARTERA (1)	2.020	2.019
J DENT MEDICA SAS	6.384.313	
CLINICA MINERVA S.A. EN LIQUIDACION	65.823.417	
SURAMERICANA COMERCIAL SAS	-	166.740
TECNO-INSTRUMENTACION LTDA	1.923.906	
INTEQ COLOMBIA S.A.S.	35.683.019	
IPS ARCASALUD SAS	17.771.627	
PERDIDA EN RETIRO DE CASTIGO CARTERA (1)	**127.586.282**	**166.740**

GASTOS EXTRAORDINARIOS (2)	2.020	2.019
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	54.075.491	6.939.368
IMPUESTOS ASUMIDOS	129.988	55.987
FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	4.717.630	11.748.446
GASTOS EXTRAORDINARIOS (2)	**58.923.109**	**18.743.801**

GASTOS DIVERSOS (3)	2.020	2.019
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	51.183.545	23.973.274
OTROS NO DEDUCIBLE	8.632.554	1.457.284
GASTOS DIVERSOS (3)	**59.816.099**	**25.430.558**

FANNY BECERRA SERRANO
Representante Legal

HEYDER VARGAS RAMIREZ
Revisor Fiscal
TP 67159-T

OLGA LUCIA MATEUS ABRIL
Contador Publico
TP 92736-T