

DOCUMENTOS

FINANCIEROS

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019**

	NOTAS	A DICIEMBRE 2020	A DICIEMBRE 2019	VARIACION	
				ABSOLUTA	%
ACTIVO					
Corriente:		9.829.288.964	6.368.186.591	3.461.102.373	54,35%
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	Nota 1	491.597.352	8.426.393	483.170.959	5734,02%
Cuentas Ciales x Cobrar y Otras CxC Ctes.	Nota 2	7.573.292.909	5.235.758.251	2.337.534.658	44,65%
Inventario	Nota 3	1.764.398.703	1.124.001.947	640.396.756	56,97%
No Corriente		3.237.018.175	5.785.253.658	-2.548.235.483	-44,05%
Inversiones	Nota 4	0	370.000.000	-370.000.000	-100,00%
Ctas. Ciales x Cobrar y Otras CxC no Ctes	Nota 5	1.674.081.241	1.371.111.869	302.969.372	22,10%
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 6	312.936.934	380.091.552	-67.154.618	-17,67%
Propiedades de Inversión	Nota 7	1.250.000.000	3.664.050.237	-2.414.050.237	-65,88%
TOTAL ACTIVO ...		13.066.307.139	12.153.440.249	912.866.890	7,51%

PASIVO					
Corriente:		6.249.600.735	3.490.674.961	2.758.925.774	79,04%
Cuentas Ciales x Pagar y Otras CxP Ctes.	Nota 8	4.919.108.479	2.983.661.705	1.935.446.774	64,87%
Cuentas x Pagar x Beneficios a Empleados	Nota 9	79.645.580	92.046.123	-12.400.543	-13,47%
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 10	1.201.115.543	208.093.544	993.021.999	477,20%
Otros Pasivos Financieros Corrientes	Nota 11	49.731.133	206.873.589	-157.142.456	-75,96%
No Corriente:		441.836.769	2.003.568.523	-1.561.731.754	-77,95%
Cuentas Ciales x Pagar y Otras CxP No Ctes.	Nota 12	291.836.769	1.803.568.523	-1.511.731.754	-83,82%
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	Nota 11	150.000.000	200.000.000	-50.000.000	-25,00%
TOTAL PASIVO ...		6.691.437.504	5.494.243.484	1.197.194.020	21,79%
PATRIMONIO	Nota 13				
Capital social		6.374.869.635	6.659.196.765	-284.327.130	-4,27%
Capital Suscrito y Pagado		1.800.000.000	1.800.000.000	0	0,00%
Reservas Obligatorias		330.920.000	255.803.000	75.117.000	29,37%
Revalorización		750.000.000	2.250.000.000	-1.500.000.000	-66,67%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.215.672.870	751.169.208	464.503.662	61,84%
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.278.276.765	1.602.224.557	676.052.208	42,19%
TOTAL PATRIMONIO ...		6.374.869.635	6.659.196.765	-284.327.130	-4,27%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		13.066.307.139	12.153.440.249	912.866.890	7,51%

LEIDY CONSTANZA ESCANDON DUSSAN
Representante Legal

EUDER HERMIDA CAICEDO
Contador
T.P. 145931-T
Ver Certificación Adjunta

WALTER HERNAN RIOS RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 160988-T
Ver Opinión Adjunta



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019**

	NOTAS	ENERO - DICIEMBRE 2020	ENERO - DICIEMBRE 2019	VARIACION	
				ABSOLUTA	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota 14	20.678.785.447	13.568.147.989	7.110.637.458,00	52,41%
COSTOS DE VENTAS	Nota 15	13.851.679.482	9.007.624.534	4.844.054.948,00	53,78%
GANANCIA BRUTA		6.827.105.965	4.560.523.455	2.266.582.510,00	49,70%
Mas OTROS INGRESOS	Nota 16	88.082.520	93.104.313	-5.021.793,00	-5,39%
Menos GASTOS DE ADMINISTRACION	Nota 17	640.279.981	628.841.105	11.438.876,00	1,82%
Menos GASTOS DE VENTAS	Nota 18	2.672.202.546	2.314.100.617	358.101.929,00	15,47%
RESULTADO OPERACIONAL ...		3.514.623.438	1.617.581.733	1.897.041.705,00	117,28%
Menos OTROS GASTOS	Nota 19	1.338.985.088	495.033.838	872.905.841,00	176,33%
GANANCIAS (PERDIDA) POR OPERACIÓN		2.263.720.870	1.215.652.208	1.048.068.662,00	86,21%
Mas INGRESOS FINANCIEROS		0	0	0,00	0,00%
Mas Metodo de Participación Patrimonial		0	0	0,00	0,00%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		2.263.720.870	1.215.652.208	1.048.068.662,00	86,21%
Menos IMPUESTOS	Nota 20	1.048.048.000	464.483.000	583.565.000,00	125,64%
GANANCIA (PERDIDA)		1.215.672.870	751.169.208	965.001.662,00	128,47%

LEIDY CONSTANZA ESCANDON DUSSAN
Representante Legal

EUDER HERMIDA CAICEDO
Contador
T.P. 145931-T
Ver Certificación Adjunta

WALTER HERNAN RIOS RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 160988-T
Ver Opinión Adjunta

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		-113.530.780
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.215.672.870
mas	Partidas que no Implican Salida de Efectivo	76.831.396
	DEPRECIACION	76.831.396
	METODO DE PARTICIPACION	0
	PROVISIONES	0
mas	Partidas que Incrementan el Efectivo	5.648.660.423
	Disminución en ANTICIPOS Y AVANCES	2.235.088.404
	Disminución en DEUDORES CLIENTES - LP	56.509.681
	Aumento en PROVEEDORES	1.789.933.155
	Aumento en COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	396.628.184
	Aumento en RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	162.704.000
	Disminución en RETENCION DE IMPTO IND. Y CCIO	14.775.000
	Disminución en IMPUESTOS POR PAGAR	993.021.999
menos	Partidas que Disminuyen el Efectivo	7.054.695.469
	Aumento en DEUDORES CLIENTES - CP	289.865.789
	Aumento en INGRESOS POR COBRAR	109.106.342
	Aumento en ANTICIPO DE IMPUESTOS	181.672.123
	Aumento en CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	17.542.984
	Aumento en PRESTAMOS A PARTICULARES	344.650.849
	Aumento en OTROS DEUDORES	3.989.264.028
	Aumento en INVENTARIOS	640.396.756
	Disminución en RETENCIONES Y APOORTE DE NOMINA	3.374.245
	Disminución en OBLIGACIONES LABORALES	12.400.543
	Disminución en ACREEDORES VARIOS	528.220.736
	Disminución en OBLIGACIONES FINANCIERAS	157.142.456
	Disminución en INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	777.068.879
	Disminución en ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3.989.739
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		2.774.373.459
mas	Partidas que Incrementan el Efectivo	2.788.671.209
	Aumento en INVERSIONES L.P	370.000.000
	Disminución en PROPIEDADES DE INVERSION	2.418.671.209
menos	Partidas que Disminuyen el Efectivo	14.297.750
	Aumento en EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	9.947.750
	Aumento en FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4.350.000
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-2.177.671.720
mas	Partidas que Incrementan el Efectivo	0
	Aumento en CAPITAL SOCIAL	0
	Aumento en RESERVAS OBLIGATORIAS	0
menos	Partidas que Disminuyen el Efectivo	2.177.671.720
	Disminución en CUENTAS CTES CCIALES - LP	427.671.720
	Disminución en CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	200.000.000
	Disminución en OBLIGACIONES FINANCIERAS (LP)	50.000.000
	Disminución en REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	1.500.000.000
	Disminución en UTILIDADES RETENIDAS	0
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		483.170.959
mas	EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	8.426.393
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		491.597.352

LEIDY CONSTANZA ESCANDON DUSSAN
Representante Legal

EUDER HERMIDA CAICEDO
Contador
T.P. 145931-T
Ver Certificación Adjunta

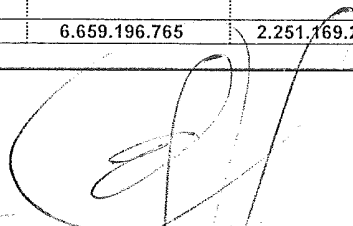
WALTER HERNANDEZ RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 160988-T
Ver Opinión Adjunta

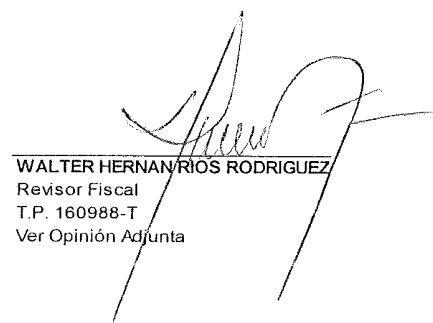


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

	SALDO A DIC - 2019	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO A DIC - 2020
CAPITAL	1.800.000.000	0	0	1.800.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.800.000.000	0	0	1.800.000.000
RESERVAS	255.803.000	0	75.117.000	330.920.000
Reservas Obligatorias	255.803.000		75.117.000	330.920.000
SUPERAVIT	2.250.000.000	1.500.000.000	0	750.000.000
Revalorización	2.250.000.000	1.500.000.000	0	750.000.000
GANANCIAS ACUMULADAS	2.353.393.765	751.169.208	1.891.725.078	3.493.949.635
GANANCIA DEL PERIODO	751.169.208	751.169.208	1.215.672.870	1.215.672.870
GANANCIAS ACUMULADAS	1.602.224.557	0	676.052.208	2.278.276.765
TOTAL PATRIMONIO	6.659.196.765	2.251.169.208	1.966.842.078	6.374.869.635


LEIDY CONSTANZA ESCANDON DUSSAN
Representante Legal


EUDER HERMIDA CAICEDO
Contador
T.P. 145931-T
Ver Certificación Adjunta


WALTER HERNAN RIOS RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 160988-T
Ver Opinión Adjunta

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Notas de carácter general

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S, Legalmente constituida mediante documento privado del 28 de Diciembre de 2015, inscrita en la cámara de comercio de Neiva el 7 de enero de 2016, con duración indefinida, tiene como objeto social la comercialización de medicamentos y productos médicos quirúrgicos y especial suministrando productos farmacéuticos, herramientas y equipos necesarios para ejercer la medicina preventiva y curativa, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. Su domicilio social es la ciudad de Neiva en la Calle 8 No.26-27.

La sociedad cambió su domicilio social a la ciudad de Bogotá, en la Calle 53 27-33 Of 507 Ed Orbicentro 2, maneniendo establecimiento de comercio en la ciudad de Neiva en la Calle 8 No.26-27.

Prácticas Contables

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía MEDICAL GROUP ANMA S.A.S. se ciñen a las normas de información financiera establecidas y normas legales expresas en Colombia, Ley 1314 de 2009, DR. 3022 de 2013 y sus modificatorios y demás disposiciones de la Superintendencia de Sociedades.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF 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.

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.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

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



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

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 empresa y la moneda de presentación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, que son el resultado final de las transacciones de recaudo, pago de proveedores, pago de nómina, pago de impuestos, otros gastos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se clasifican como efectivos y equivalentes de efectivo ya que hacen parte de la gestión del efectivo de la entidad y se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, disponibles para la venta y préstamos y cuentas por cobrar.

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

Activos Financieros a valor razonable a través del estado de resultados.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes

Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por cobrar, préstamos y otras cuentas por cobrar



MEDICAL GROUP ANIMA S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por concepto de suministro de productos vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corriente.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente al valor de la transacción que es por lo general su valor razonable, y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Provisiones de cuentas comerciales por cobrar

La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago.

La provisión se hace basada en un porcentaje de la cartera actual del cliente con el fin de tener una protección en el evento que el cliente incurra en cese de pagos. Dicha provisión se hace de acuerdo a los siguientes criterios.

Para cuentas vencidas entre	91 y 180 días 5%
Para cuentas vencidas entre	181 y 360 días 10%
Para cuentas vencidas entre	360 y 720 días 15%
Para cuentas vencidas en más de	720 días 100%

El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados en el rubro de "gastos operacionales". Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "otros ingresos" en el estado de resultados.

Inventarios

Los inventarios son aquellos activos adquiridos para la venta, para el consumo en la prestación de servicios. El inventario está compuesto por medicamentos POS, NO POS, Control especial, alto Costo (comité y Tutelas), Reactivos para laboratorio clínico, equipos Biomédicos, Insumos médico-quirúrgico, material de osteosíntesis y equipos e insumos de Odontología.

Medición Inicial: Los inventarios se reconocerán al costo de adquisición y transformación de los mismos, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su condición actual.

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Los descuentos comerciales condicionados identificados en el momento inicial serán registrados como menor valor del inventario.

Medición Posterior: Los inventarios para la venta se medirán por el menor valor entre importe en libros y el valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Provisión Inventarios: Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos, expirados y dañados se registran en los resultados del período, teniendo en cuenta los siguientes parámetros:

Obsolescencia: En general, si un artículo ha estado disponible para su uso en la producción o venta de un año, pero no se ha vendido ni usado en la producción, se debe considerar para reserva como un elemento obsoleto. En caso que no pueda ser reutilizado se da de baja el inventario y se lleva al resultado del periodo.

Movimiento lento y exceso: Inventario que no tienen una rotación alta o que por exceso de producción se han quedado en existencias. En caso de que este por más de dos años en el inventario, ya sea por movimiento lento o por exceso, se provisiona el 50% con base a su valor en libros a la fecha de presentación de los estados financieros.


Corta fecha o expirado: Todos los productos que cuenten con fecha de expiración, y que se queden en existencias y pasen el periodo, se provisiona el 100% del valor del inventario.

Propiedad, Planta y Equipo

Son activos tangibles que posee la compañía para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, y se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición Inicial: Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado. En caso de incurrir en costos financieros, para un proyecto de un activo que requiera un tiempo sustancial, los costos asociados a la financiación se pueden capitalizar y llevar como mayor valor del costo hasta que el activo esté en condiciones de uso previsto por la administración.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Medición Posterior: La compañía utilizará el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor para todos los activos incorporados en los estados financieros de la compañía.

Depreciación: La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y no se estima ni un valor ni porcentaje para el valor residual, ya que la finalidad es usar el activo hasta su agotamiento. Las vidas útiles de los activos se revisan, y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. A continuación las vidas útiles por clase de activo:

❖ Construcciones y edificaciones	20-60 Años
❖ Maquinaria y Equipo	10-20 Años
❖ Flota y equipo de transporte	05-10 Años
❖ Muebles y enseres	10 Años
❖ Equipo de cómputo y comunicaci	05 Años
❖ Otros equipos	03-10 Años

Las vidas útiles para cada clase de activo se determinaron con base a un conjunto de criterios al momento de valorar la propiedad, planta y equipo, entre los cuales se destacan el estado de conservación, la procedencia (análisis si el fabricante cumple con los estándares), planes de mantenimiento, la antigüedad, el tiempo que se espera que el activo aporte a la compañía y las condiciones de las instalaciones.

Deterioro y otras consideraciones: En cada cierre contable, la Compañía analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un activo material, la compañía estima el valor recuperable del activo y lo reconocen en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso, la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados Integrales. Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Cuentas por pagar comerciales



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La compañía registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y las mayores a un año se clasifican como no corriente.

Medición inicial y posterior

La compañía utilizará la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable de acuerdo a lo previsto por la NIC 39. Se puede presentar baja en cuentas cuando no cumpla la condición para ser un pasivo. En el caso que una cuenta por pagar se tenga que re expresar, se empleará la metodología de costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta corriente, riqueza y diferido

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto de impuesto es reconocido en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

El impuesto de renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros. La gerencia periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a Interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

Los impuestos diferidos son reconocidos sobre diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y los montos reconocidos en los estados financieros, que dan lugar a cantidades que son deducibles o gravables al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado. El impuesto diferido es determinado usando tasas de impuestos que están vigentes a la fecha del balance y son esperados a aplicar cuando el activo por impuesto diferido es realizado o cuando el pasivo por impuesto diferido es compensado.

Los impuestos diferidos activos son reconocidos únicamente en la extensión que es probable que futuros ingresos tributarios estarán disponibles contra los cuales las diferencias temporales pueden ser utilizadas. Los impuestos diferidos pasivos son provistos sobre diferencias temporales gravables que surgen, excepto por el impuesto diferido pasivo sobre inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos cuando la oportunidad de reversión de la diferencia temporal sea controlada por la Compañía y es probable que la diferencia temporal no se reversará en un futuro cercano. Generalmente la compañía no tiene la habilidad para controlar la reversión de diferencias temporales de inversiones en asociadas.

Los impuestos diferidos activos son reconocidos sobre diferencias temporarias deducibles de inversiones en subsidiarias, en asociadas y negocios conjuntos únicamente en la extensión en que es probable que la diferencia temporal reversará en el futuro y hay suficiente utilidad fiscal contra la cual la diferencia temporal puede ser utilizada.

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

En cuanto al impuesto a la riqueza, En Diciembre de 2014 el Gobierno Nacional expidió la Ley 1739, la cual creo el impuesto a la riqueza para ser pagado por todas las entidades en Colombia con un patrimonio líquido superior a \$ 1.000 millones. Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio. La compañía para el año 2015, aun no existía por lo que no registra impuesto a la riqueza.

Beneficios a los empleados

Beneficios a empleados a corto plazo son derechos adquiridos por parte de los empleados delimitados en la ley.

Corto Plazo - Son derechos adquiridos por parte de los empleados, delimitados en la ley, que se pagan en un plazo no superior a un año y se clasifican como corriente, entre estos beneficios se encuentran los salarios, auxilios, aportes parafiscales, prestaciones sociales, entre otros. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

Beneficios de terminación del contrato laboral con los empleados

Dichos beneficios corresponden a pagos que tienen que realizar la compañía procedente de una decisión unilateral de la compañía de terminar el contrato o por una decisión del empleado de aceptar una oferta de la compañía de beneficios a cambio de la finalización del contrato de trabajo. De acuerdo con la legislación colombiana dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido que la compañía unilateralmente decide otorgar a sus empleados en estos casos.

Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados en la primera de las siguientes fechas:

Cuando la compañía comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.

Cuando se reconozca provisiones por costos de restructuración por una subsidiaria o negocio de la compañía que involucre el pago de los beneficios por terminación.

Largo Plazo - Son beneficios a empleados por prima de antigüedad



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Provisiones

Las provisiones para desmantelamiento y demandas legales se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación de arrendamientos y pagos por despido de empleados. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Medición inicial y posterior

Estimación razonable (incluye análisis de probabilidad) definida por la gerencia de la Compañía complementado con experiencia en casos similares y en ocasiones por expertos traída a valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación

Si la posible salida de recursos generará intereses, se deberán reconocer como gasto en cada periodo contable. Si la contingencia es probable genera la provisión y si es posible, se realizarán revelaciones en los Estados financieros. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Capital y prima de emisión

En este concepto se encuentra el valor del capital de la compañía a su valor nominal. La medición se realiza al valor de la transacción. La prima de emisión corresponde al mayor valor pagado por un nuevo accionista sobre el valor nominal de las acciones adquiridas. La medición se realiza al valor de la transacción.

Ingresos

La Compañía suministra medicamentos POS, NO POS, Control especial, alto Costo (comité y Tutelas), Reactivos para laboratorio clínico, equipos Biomédicos, Insumos médico-quirúrgico, material de osteosíntesis y equipos e insumos de Odontología especialmente a entidades hospitalarias estatales del sur de Colombia.



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe a continuación.

- El plazo de pago son 30 días para clientes diferentes a estatales y para las entidades hospitalarias estatales son según se pacte en el contrato de suministro que esta entre 60 y 90 días.
- Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías.
- Hay evidencia persuasiva de un acuerdo: Un acuerdo escrito firmado u otra documentación legalmente vinculante (por ejemplo, un contrato de suministro o la orden de compra firmada) deben estar en su lugar antes de los ingresos para que puede ser reconocido. Los acuerdos "secundarios" son considerados como una parte integral del acuerdo.
- Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.
- En el caso de clientes que han sido objeto de provisión la venta se suspende y sólo habrá activación de cupo de venta cuando se reciba efectivamente su pago.
- Intereses: Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original

Reconocimiento costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Gestión de riesgos

Factores del riesgo financiero

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de mercado: El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio; periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado.

Riesgo de crédito: El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería.

Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.

Riesgo de liquidez: La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los socios, devolver capital a los socios, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Consistente con el sector, la Empresa monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento.

Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente menos la caja disponible). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 2019

Estimación del valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, Medical Group Anma S.A.S. tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros individuales se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras mediciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son su valor razonable, como por ejemplo valor neto realizable de los inventarios o el valor en uso en la determinación del deterioro.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que los insumos para las mediciones del valor razonable son observables y la importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera:

- Insumos de Nivel 1 son precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.
- Insumos de Nivel 2 son insumos, distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- Insumos de Nivel 3 son insumos para el activo o pasivo no observables.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

Impuesto a la renta

La Empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información disponible sobre ventas y servicios de salud y la radicación de facturas a la Entidades Promotoras de Salud. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras y servicios de salud. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Negocio en marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual del grupo, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras del grupo. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante los siguientes 12 meses.

Estimación para contingencias

La compañía estima y registra una estimación para contingencias, con el fin de cubrir las posibles pérdidas por los casos laborales, juicios civiles y mercantiles, y reparos fiscales u otros según las circunstancias que, con base en la opinión de los asesores legales externos y/o abogados internos, se consideran probables de pérdida y pueden ser razonablemente cuantificados. Dada la naturaleza de muchos de los reclamos, casos y/o procesos, no es posible en algunas oportunidades hacer un pronóstico certero o cuantificar un monto de pérdida de manera razonable, por lo cual el monto real de los desembolsos efectivamente realizados por los reclamos, casos y/o procesos es constantemente diferente de los montos estimados y provisionados inicialmente, y tales diferencias son reconocidas en el año en el que son identificadas.

Notas de carácter Específico

NOTA 1 Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Representan los recursos de efectivo con los que se cuenta a disponibilidad inmediata clasificados como sigue:

	2020	2019
Caja	39.783.476	7.082.617
Bancos	451.813.876	1.176.466
Cuentas de Ahorro	0	167.310
TOTAL	491.597.352	8.426.393

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

El saldo en caja incluye un cheque por valor de \$20.748.405, el cual se consigna la primera semana del enero de 2021.

NOTA 2 Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por Cobrar Corrientes

Los saldos de estas cuentas se encuentran clasificados según las normas contables de acuerdo a su naturaleza y liquidez a 31 de de diciembre de 2020-2019 de la siguiente manera:

	2020	2019
Cientes *	3.450.431.995	3.273.706.561
Anticipos y Avances	275.494.762	1.243.093.814
Ingresos por Cobrar	109.106.342	0
Anticipo de Impuestos	706.295.283	524.623.160
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	20.041.110	2.498.126
Prestamos a Particulares	536.487.439	191.836.590
Deudores Varios	2.475.435.978	0
TOTAL	7.573.292.909	5.235.758.251

* Ver anexo cartera por edades

Anticipos y Avances

	2020	2019
A Proveedores	110.858.262	153.313.117
A Contratistas	60.000.000	221.969.218
A Trabajadores	3.227.327	75.000
Otros Anticipos	101.409.173	867.736.479
TOTAL	275.494.762	1.243.093.814

Ingresos por Cobrar

Corresponde a la liquidación de la participación en la Union Temporal Medical Group, sobre la cual se obtuvo una utilidad de \$109.106.342, por la ejecución del contrato de suministro de elementos de bioseguridad, así como de protección personal para prevenir, minimizar y mitigar la exposición y contagio por covid-19 para los funcionarios de las instituciones educativas, planta central y para dotar las diferentes instituciones educativa oficiales de los 15 municipios no certificados del Departamento del Caquetá.

Anticipo de Impuestos

	2020	2019
Anticipo Impuesto Renta y Complementarios	0	11.165.687
Retencion en la Fuente a Titulo de Renta	471.213.908	384.512.350
Retencion en la Fuente a Titulo de IVA	58.241.092	45.301.626
Retencion en la Fuente a Titulo de ICA	127.077.283	83.240.497
Saldo de IVA a Favor	48.393.000	0
Saldo de ICA a Favor	1.370.000	403.000
TOTAL	706.295.283	524.623.160

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Cuentas por Cobrar a Trabajadores

Corresponde a prestamos otorgados a empleados, para descontar de la nomina en cuotas mensuales, los cuales no exceden los 18 meses; excepcionalmente, con la funcionaria INGRID MAGALY QUINTERO ANDRADE se realizó acuerdo de pago por credito otorgado por ventas a un establecimiento de comercio de su propiedad, que a 2020 cerró con un saldo de \$13.856.116.

Prestamos a Particulares

	2020	2019
SALAS ANDRADE LUIS FELIPE	243.898.543	129.287.236
CAES SOLUCIONES INTEGRALES S.A	0	49.398.000
TRITURADOS Y PREFABRICADOS C&P	0	9.631.000
CONSORCIO VIAL DEL CAUCA	0	1.766.000
GARZON ESCOBAR HECTOR FABIO	0	1.100.000
PIRNELLO S.A.S.	0	410.500
INVERSIONES CANAL S. EN C.	0	243.854
CANTILLO ALVAREZ RENE	200.000.000	0
LOPEZ RAMIREZ CARLOS FRANCISCO	88.588.896	0
PUERTAS CASTILLO JUAN CARLOS	4.000.000	0
TOTAL	536.487.439	191.836.590

Deudores Varios

Corresponde en su totalidad al saldo por cobrar a la COOPERATIVA CLL MEDIAL, por concepto de pagos que ha realizado la sociedad, por cuenta de la cooperativa para cubrir acreencias a su cargo, acuerdo que fue previamente aprobado por la asamblea general de accionistas y cuyo plazo de pago es hasta Octubre de 2021.

NOTA 3 Inventarios

Los saldos de estas cuentas se encuentran clasificados según las normas contables de acuerdo a su naturaleza y liquidez a 31 de de diciembre de 2020-2019 de la siguiente manera:

	2020	2019
Quirurgicos y Ortopédicos - Linea Institucion	841.987.172	531.300.515
Quirurgicos y Ortopédicos - Linea Comercial	14.262.627	4.976.698
Medicamentos - Linea Institucional	523.847.960	397.504.855
Medicamentos - Linea Comercial	384.300.944	190.219.879
TOTAL	1.764.398.703	1.124.001.947

NOTA 4 Inversiones

Corresponde al valor de las acciones que se poseian en las siguientes sociedades, las cuales fueron enajenadas en octubre de 2020 al valor nominal; es decir que no se obtuvo ningun beneficio economico sobre las mismas:

	2020	2019
TROPICAL ESSENTIALS OILS S.A.S	0	350.000.000
TROPICAL WELLNESS OILS S.A.S.	0	20.000.000
TOTAL	0	370.000.000

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

NOTA 5 Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por Cobrar No Corrientes

	2020	2019
Cientes de difícil cobro (*Ver anexo Cartera x Edad)	496.460.445	552.970.126
Prestamos a Particulares	0	1.267.489.352
Otros Deudores	1.513.828.050	0
Deterioro	-336.207.254	-449.347.609
TOTAL	1.674.081.241	1.371.111.869

* Ver anexo cartera por edades

Otros Deudores

	2020	2019
INVERSIONES CANAL S. EN C.	798.547.131	0
CAES SOLUCIONES INTEGRALES S.A	548.430.765	0
DOMINGUEZ GARCIA EMIRO ADOLFO	65.000.000	0
NINCO TAFUR STHEFANYA	65.000.000	0
GARZON ESCOBAR HECTOR FABIO	30.950.154	0
CANTILLO ALVAREZ YAVED	5.900.000	0
TOTAL OTROS DEUDORES	1.513.828.050	0

NOTA 6 Propiedad ,Planta y Equipo

Esta partida refleja los siguientes saldos :

	2020	2019
Equipo de Oficina	66.164.287	66.164.287
Equipo de Computación	40.033.948	30.086.198
Flota y Transporte	307.154.000	302.804.000
Plantaciones Agrícolas	0	4.620.972
Depreciación Acumulada	-105.840.455	-29.009.059
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	312.936.934	380.091.552

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO	ADQ. EN EL PERIODO	DEP. ACUM.	COSTO EN LIBROS
Equipo de Oficina	71.589.441	0	10.973.366	60.616.075
Equipo de Computación	30.086.198	9.947.750	21.619.624	18.414.324
Flota y Transporte	302.804.000	4.350.000	73.247.465	233.906.535
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	404.479.639	14.297.750	105.840.455	312.936.934

NOTA 7 Propiedades de Inversión

Corresponde inmuebles que posee de la sociedad, que aunque no estan en el circulo habitual del negocio, han sido adquiridos y dispuestos proyectando el desarrollo de una bodega para la importación y almacenamiento de quipos y/o dispositivos medico-quirurgicos.

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

	2020	2019
TERRENOS	1.250.000.000	3.664.050.237
Lote las Morras	0	784.050.237
Lote Zona Franca	500.000.000	500.000.000
Inmueble Clle 14 8B-09	0	130.000.000
Reajuste a Valor Comercial	750.000.000	2.250.000.000
TOTAL	1.250.000.000	3.664.050.237

La variación obedece principalmente a la enajenación y/o liquidación de las inversiones que tenía la sociedad en otras sociedades, lo que derivó la reversión de la promesa de venta y la respectiva valorización que se tenía sobre el lote las morras, en el cual se había proyectado el desarrollo del objeto de estas sociedades. Por otra parte, la venta del inmueble ubicado en la calle 14 N° 8B-09 de la ciudad de Neiva, realizada en el mes de diciembre de 2020.

NOTA 8 Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar Corrientes

Están conformadas por los siguientes saldos:

Cuentas por pagar	2020	2019
Proveedores (Ver Anexo Proveedores por Edades)	4.163.891.942	2.656.560.157
Costos y Gastos por Pagar	457.088.402	60.460.218
Cuentas por Pagar a Socios y/o Accionistas	0	200.000.000
Retenciones en la Fuente por Pagar	208.709.427	46.005.427
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	27.360.770	12.585.770
Retenciones y Aportes de Nomina	10.536.500	8.050.133
Acreedores Varios	51.521.438	0
TOTALES	4.919.108.479	2.983.661.705

* Ver anexo Proveedores por edades

En general las cuentas por pagar a proveedores mantienen una rotación relativamente sana, toda vez que de los 4.332,3 millones de pesos que suma esta cartera, 3.701,2 millones que representan el 85,43% del total, se encuentran entre 0 y 90 días de vencimiento; 348,5 millones de pesos equivalen al 8,04% se encuentran en el rango de 90 a 360 días de vencimiento y el saldo de 282,7 millones de pesos que corresponden al 6,52% se hallan a más de un año de vencidas.

Costos y Gastos por Pagar

Concepto	2020	2019
Honorarios	2.000.000	2.164.171
Servicios de Mantenimiento	1.148.080	726.000
Arrendamientos	1.000.000	429.676
Transporte Fletes y Acarreos	7.016.450	4.651.871
Servicios Públicos	5.847.383	0
Seguros	2.218.776	828.400
Otros	437.857.713	51.660.100
TOTALES	457.088.402	60.460.218

MEDICAL GROUP ANIMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Las partidas mas significativas en los otros costos y gastos por pagar, estan representadas principalmente por el valor correspondiente a las obras de infraestructura logística contratadas con la sociedad INLACOR S.A.S., cuyo saldo es de \$353.779.921, los cuales se cancelan durante el mes de enero de 2021. Por otra parte, intereses por prestamos de particulares por \$64.285.873 y las cuotas acumuladas por concepto de administración de la P.H.- Zona Franca Surcolombiana por \$ 2.928.800.

Cuentas por pagar a socios y/o accionistas

	2020	2019
Dividendos por Pagar	0	200.000.000
TOTALES	0	200.000.000

Corresponde al valor de los dividendos decretados en diciembre de 2020 que fueron pagados durante 2021.

Retenciones en la Fuente por Pagar

Esta compuesto en parte por el saldo de la facilidad de pago otorgada por la DIAN, sobre la Declaracion de Renta año gravable 2019 y las declaraciones de retención en la fuente de los periodos 03, 04 y 05 de 2020, cuyo saldo es de \$19.345.000; por otra parte al monto de las declaraciones de retenciones y autorretenciones en la fuente a título de renta correspondientes a los meses de Octubre y Noviembre de 2020 presentadas por valor de \$37,941,000 y \$35.405.000 respectivamente y el mes de Diciembre de 2020 por valor de \$116.018.000 que se pagan durante el primer trimestre de 2021.

Impuesto de Industria y Comercio Retenido

Corresponde al Valor de las retenciones practicadas a título de Impuesto de Industria y Comercio durante el bimestre Noviembre-Diciembre de 2020, y se paga en el mes de enero de 2021.

Retenciones y Aportes de Nomina

Valores a cancelar en el mes de Enero de 2021 por concepto de aportes al sistema de seguridad social del mes diciembre de 2020.

	2020	2019
Aportes a EPS	1.850.700	587.900
Aportes a ARL	600.000	479.400
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	1.628.000	831.300
Aportes a Fondos de Pensión	6.457.800	6.151.533
TOTALES	10.536.500	8.050.133

Otras cuentas por Pagar

Las partida mas significativa en los acreedores varios, correspondiete a un prestamo recibido de la sociedad COMERCIALIZADORA MAXIUNIVERSAL S.A.S., por valor de \$40.000.000.

NOTA 9 Cuentas por Pagar por Beneficios a Empleados

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Refleja el valor a cancelar por obligaciones laborales, tales como prestaciones sociales consolidadas.

	2020	2019
Sueldos por Pagar	19.365.266	47.037.787
Prima	35.547.844	27.969.263
Cesantías	3.798.769	3.093.989
Intereses sobre cesantías	3.074.333	2.092.608
Vacaciones Por Pagar	17.859.368	11.852.476
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	79.645.580	92.046.123

NOTA 10 Pasivos por Impuestos Corrientes

En esta cuenta se registra el valor causado por impuesto de renta, IVA e ICA.

	2020	2019
Por Obligaciones Fiscales		
Por Impuesto de Renta	1.066.140.000	119.485.000
Por Impuesto a las Ventas	33.173.543	69.873.544
Por Impto. de Ind. y Cccio	101.802.000	18.735.000
TOTAL	1.201.115.543	208.093.544

La partida Impuesto de Renta está compuesta por el valor a pagar de la declaración de Renta año Gravable 2019 por valor de \$101.159.000, que se incluyó con las declaraciones de retención en la fuente de los periodos 03, 04 y 05 de 2020 en la facilidad de pago abreviada otorgada por la DIAN, a 12 cuotas mensuales de \$18.274.000 cada una; de las cuales durante 2020 se pagaron 4 de ellas. Así mismo registra el impuesto de renta reconocido para el año gravable 2020 por \$964.981.000.

El impuesto a las Ventas corresponde a vigencias anteriores a 2019, que están pendientes de acuerdo de pago.

El impuesto de Industria y Comercio registra el valor del indicado impuesto reconocido por el año gravable 2018 sobre ingresos obtenidos en el municipio de Florencia (Cqta.) que se encuentra por pagar; de igual manera incluye el reconocimiento del impuesto de industria y comercio reconocido para la vigencia fiscal 2020 por valor de \$83.067.000.

NOTA 11 Otros Pasivos Financieros Corrientes

Representa los saldos de las obligaciones contraídas con entidades financieras teniendo en cuenta su exigibilidad a las fechas de corte.

Psivos Financieros Corrientes	2020	2019
Banco AV Villas	5.550.917	141.629.599
Banco Davivienda	13.038.526	37.042.316
Banco Finandina	21.985.508	25.766.573
Banco de Occidente	9.156.182	2.435.101
TOTALES	49.731.133	206.873.589

MEDICAL GROUP ANIMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Psivos Financieros Corrientes	2020	2019
Banco Davivienda	60.000.000	57.800.000
Banco Finandina	90.000.000	120.000.000
Prestamos de Particulares	0	22.200.000
TOTALES	150.000.000	200.000.000

NOTA 12 Cuentas Comerciales por Pagar Y Otras Cuentas por Pagar No Corrientes

Representadas en los siguientes saldos.

	2020	2019
Proveedores (Ver Anexo Proveedores por Edades)	282.601.370	0
Anticipos de clientes	7.424.888	11.414.627
Valores Recibidos para terceros	1.810.511	778.879.390
Prestamos de Particulares	0	1.013.274.506
TOTALES	291.836.769	1.803.568.523

* Ver anexo Proveedores por edades

NOTA 13 Patrimonio

	2020	2019
Capital Suscrito y Pagado	1.800.000.000	1.800.000.000
Reservas Obligatorias	330.920.000	255.803.000
Revalorización	750.000.000	2.250.000.000
Ganancias del Periodo	1.215.672.870	751.169.208
Ganancias Acumuladas	2.278.276.765	1.602.224.557
Total del patrimonio	6.374.869.635	6.659.196.765

La disminución de la Revalorización obedece la reversión que se hizo sobre el lote las morras, debido a la venta de las inversiones en sociedades que pretencian hacer la explotación de dicho terreno.

NOTA 14 Ingresos por Actividades Ordinarias

	2020	2019
Comercio al por Mayor de Medicamentos	21.278.350.503	14.361.761.481
Menos - Devoluciones en ventas	-1.662.808.166	-793.613.492
	19.615.542.337	13.568.147.989

La principal actividad de la empresa es la venta de medicamentos y equipos e insumos medico-quirurgicos, esarrollada en dos unidades de negocio, denominadas Linea Institucional y Linea Comercial.



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Durante 2020 la sociedad se hizo partícipe de la "Union Temporal Medical Group", constituida con la sociedad COMERCIALIZADORA MAXIUNIVERSAL A&M S.A.S., con una participación del 50%, para la ejecución del contrato de suministro de elementos de bioseguridad, así como de protección personal para prevenir, minimizar y mitigar la exposición y contagio por covid-19 para los funcionarios de las instituciones educativas, planta central y para dotar las diferentes instituciones educativas oficiales de los 15 municipios no certificados del Departamento del Caquetá

El mencionado contrato fue ejecutado en su totalidad, generando ingresos según la participación correspondiente por \$1.063.243.110.

La Línea Institucional con 16.704,2 millones de pesos y la Línea Comercial con 2.911,3 millones de pesos, representan el 85,16% y el 14,84% de los ingresos netos respectivamente.

A continuación se relacionan los clientes mas representativos de la Línea Institucional durante el año 2020:

CLIENTE	VALOR VENTAS
E.S.E HOSPITAL MARIA INMACULAD	2.930.258.109
ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN	1.981.763.606
UNIDAD ONCOLOGICA SURCOLOMBIAN	1.606.792.467
GMEDIOS S.A.S.	1.464.009.500
E.S.E HOSPITAL DPTAL SAN ANTON	1.313.788.812
HOSPITAL UNIVERSITARIO NEIVA H	622.553.498
FARMAQUIRURGICOS J.M. S.A.S.	462.754.133
SECRETARIA DE SALUD DEL HUILA	453.076.609
E.S.E HOSPITAL MUNICIPAL NUEST	401.119.337
E.S.E HOSPITAL LA MESA PEDRO	388.769.488
NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA	310.341.394
ESE HOSPITAL DE GIRARDOT	305.300.687
E.S.E HOSPITAL SAN JUAN BAUTIS	302.322.426
E.S.E HOSPITAL NUESTRA SEÑORA	297.033.914
E.S.E. HOSPITAL MARCO FELIPE A	268.915.653
E.S.E HOSPITAL MIGUEL BARRETO	265.156.678
VARAN FARMA S.A.S.	224.473.058
DISTRISALUD J.V S.A.S	192.144.185
E.S.E HOSPITAL SALAZAR DE VILL	181.394.247
SOCIEDAD CLINICA CARDIOVASCULA	173.241.252
ESE HOSPITAL DEL ROSARIO DE CA	167.852.862
ESE HOSPITAL SAN FRANCISCO DE	163.045.386
ESE HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE	154.100.033
BIOCHEM FARMACEUTICA DE COLOMB	149.730.000
COOPERATIVA CLL MEDICAL	127.406.178
MUNICIPIO DE PALERMO	121.076.092
MEINTEGRAL SAS	116.647.729
ESE HOSPITAL ARSENIO REPIZO VA	104.009.181
CLINICA BELO HORIZONTE LTDA	101.933.066
E.S.E HOSPITAL MUNICIPAL SAN C	98.207.638
CLINICA DE FRACTURAS Y ORTOPED	95.145.747
MUNICIPIO DE CAMPOALEGRE	95.000.000

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	88.857.600
EQUIPACOL S.A.S.	83.400.000
ESE HOSPITAL DIVINO NIÑO	74.999.745
CLINICA MEDILASER S A	72.553.282
ALCALDIA DE TELLO	51.844.300
COMERCIALIZADORA MAXIUNIVERSAL	49.524.700
INVERSIONES KERLYDZA C. S.A.S.	43.591.500
C.I. INTERMADECOL S.A.S.	40.515.000
TRANSPORTES@LINEA S.A.S.	37.500.000
ESE MUNICIPAL MANUEL CASTRO VA	36.953.636
PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EP	33.360.293
ALCE PUBLICIDAD SAS	33.000.000
ORGANIZACION LOGISTICA FARMACE	30.298.319
MUNICIPIO DE SANTA MARIA	29.278.394
CLINICA ESPECIALIZADA EN ADICC	29.103.848
CORPORACION MEDICA DEL CAQUETA	26.233.005
MUNICIPIO DE GARZON	26.080.100
COMTITRONIC S.A.S.	24.000.000
COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDO	22.050.000
MUNICIPIO DE EL PAUJIL	21.991.316
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FA	17.470.288
IWT COMERCIAL SAS	15.430.000
ALCALDIA MUNICIAPL DE SUAZA	14.903.974
ALCALDIA MUNICIPAL DE AIPE-HUL	14.042.200
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSP	13.982.833
INGEODER PHARMA S.A.S.	13.606.450
FUNDACION CLINICA LETICIA	12.752.260
CANTILLO CORTES DAVID ALEJANDR	11.103.800
Total Cientes con Compras Menores a 10 Millones	96.444.867
TOTAL	16.704.234.674

A continuacion se relacionan los clientes mas representativos de la Linea Comercial durante el año 2020:

CLIENTE	VALOR VENTAS
CORTES MEDINA NARLY/ MICROFARM	76.094.381
ORTIZ PERDOMO MARTA LILI / DRO	48.461.285
NEIRA RODRIGUEZ ANGELVIS/ MG D	46.052.578
CALDERON ZAMORA AMPARO/ FARMA	43.065.105
VARGAS RINCON EINY YULIETH/DRO	36.938.432
ROJAS VARGAS MARIA PAULA / DRO	36.583.145
DAVID PERDOMO ANGELA MARIA/ DR	35.322.952
MUNICIPIO DE ALGECIRAS	33.977.815
HERNANDEZ MEDINA HECTOR FERNAN	32.728.811
NARANJO ORLANDO / COPIPARMA 2	31.958.228
CALDERON LOZANO DIEGO FELIPE/	31.270.180
LOPEZ SAAVEDRA HECTOR/ MUNDO D	30.851.410
LOSADA GARRIDO PATRICIA / FARM	30.311.300
LOPEZ GARRIDO OSCAR FABIAN/ DR	29.928.309
DUSSAN YAIMA ANGELICA/ FARMAMI	29.477.246

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

CARDONA POLANCO LISANDRO ANTON	29.169.140
AREVALO TORRES LEIDY KATERINE	27.165.200
HERNANDEZ CALDERON MIGUEL ANGE	27.163.287
GOMEZ NOVA SANDRA PATRICIA	27.033.412
CALERO BARRERA JORGE OMAR / DR	26.187.684
MAMBUSCAY GONZALES RUBEN MAURI	25.853.948
LOPEZ RAMIREZ CARLOS FRANCISCO	25.056.745
ESE HOSPITAL MUNICIPAL DE ALGE	24.751.060
CARDONA AGUIRRE MANUEL GUSTAVO	24.541.442
MOSQUERA LEAL CECILIA/ DROGUER	23.744.774
SANDOVAL BARRETO ARISTOBULO/ME	23.689.802
OSSA RAMIREZ MARIA NANCY/ DROG	22.959.842
GONZALES AYA DERLEY ROCIO/ DRI	22.775.483
VALBUENA HERRERA YURI ALEJANDR	21.880.206
TRUJILLO BERNAL EDWIN SAUL / F	21.423.102
CASTRO CASTRO HAROLD WILSON /	21.242.030
TORRES AREVALO FERNANDO/ DROGU	21.049.715
LOSADA ZAMUDIO NIXON	20.908.142
ÑAÑEZ BAMBAGUE MARIA XIMENA /	20.559.710
MUNOZ OSSA DAVID ANTONIO/ DROG	20.065.231
OLAYA QUINTANA LORENA/ DROPY F	19.013.098
SCARPETTA GONZALEZ CESAR AUGUS	17.598.659
CALDERON BUSTOS JULIAN ANDRES/	17.265.887
PINEDA MARIN RAMIRO/DROGUERIA	17.171.413
LOSADA MARIA DORIS / DROGUERIA	17.012.569
TORRES ROJAS JOHN FREDY/ DROGU	16.878.322
CALDERON LOZANO VICTOR DANIEL	16.743.602
ZORRILLA AVILA JUAN JOSE/ DROG	16.732.560
REINEL ARTEAGA MARIBEL ROCIO /	16.522.630
ZAMUDIO CASTANEDA FIDELINA/ DR	16.468.789
BURBANO VALLEJO LUZ VIVIANA/ D	16.095.141
CASAS CHAMBO YANETH/DROGAS SAN	16.031.594
SUMFAMEDIC SAS	15.919.350
TOVAR MONTENEGRO ANA LUCIA/ FA	15.718.709
CARDENAS CHAVES FELIX ANTONIO	15.590.401
MENESES LEON MIGUEL ARLEY/ DRO	15.260.643
ZAMBRANO TEZ SANDRA YOLIMA / D	15.180.713
SILVA MARTINEZ LUZ STELLA/ DRO	14.979.714
CASTANEDA ROJAS YOLETH / DROGU	14.691.013
RAMIREZ TRUJILLO HERNANDO	14.683.585
DUSSAN HERNANDEZ ALFONSO/ DROG	14.104.867
SANCHEZ GONZALEZ JHON FREDY /	13.965.684
CABRERA MOMPOTES MARIA DORYS /	13.847.986
DUCUARA CORTES YOHANA ANDREA/	13.689.433
HUACA CHACON YANETH / DROGUERI	13.611.681
ENRIQUEZ ROSERO JULIANA ELISA/	13.522.830
OVALLE OVALLE LUZ HERMINDA / D	13.466.306
BECERRA ROMERO CLAUDIA IRENE/D	13.379.719
MUÑOZ ÑAÑEZ JOSE DAVID/DROGUER	13.365.863
MUÑOZ CARMEN AURORA / DROGUERI	12.926.046
FIGUEROA ROJAS LUCY / DROGAS C	12.746.543

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

CLEVEL GARRIDO INGRID YESENIA/	12.449.770
SANTACRUZ CHAVES BLANCA LUCY/	12.332.936
BOLIVAR GONZALEZ CARMEN / DROG	12.313.988
DUQUE DE VALLEJO LUZ AMALFI/ D	12.272.751
CASTRO MARTINEZ CRISTIAN ANDRE	12.019.460
RAMOS CANCELADO ANGELA ROCIO/D	11.864.987
SILVA CUEVAS OSWAL / DROGUERIA	11.852.098
RAMIREZ PEREZ MARLY/ DROGUERIA	11.804.107
ORTEGA CABRERA NATALIA JOHANA/	11.512.738
CORDOBA PENAGOS MARIA ILSA/ FA	10.990.139
HERRERA BARAONA MARIA LILIA/ D	10.879.024
LOSADA GUERRERO JORGE IVAN / D	10.627.810
VALBUENA MORA ELKIN FABIAN/ DR	10.566.219
VIUCHE ORTIZ EDINSON /DROGAS F	10.512.406
LUNA FUENTES NELSY/ DROGUERIA	10.425.415
MORENO DIAZ DARIO / DROGAS DI	10.354.222
LARA ORTIZ WILLY ENRIQUE/ FARM	10.271.659
AREVALO DUEÑAS CARLOS ALBERTO/	10.207.402
ARIZA MAHECHA LIGIA ESPERANZA/	10.191.360
POLANIA MONJE JAIRO-JAPON	10.186.780
BOBADILLA CARVAJAL LEIDY DIANA	10.176.000
PERDOMO ANDRADE DIANA/ FARMACI	10.173.690
CALERO CASTAÑEDA JOHAN SEBASTI	10.087.349
Total Cientes con Compras Menores a 10 Millones	1.132.808.872
TOTAL	2.911.307.663

NOTA 15 Costos de Ventas

Registra el valor correspondiente al costo de las mercancías compradas para la venta.

	2020	2019
Mercancías no fabricadas por la empresa	13.851.679.482	9.007.624.534

Los costos correspondientes a la participación en la "Union Temporal Medical Group", para la ejecución del contrato de suministro de elementos de bioseguridad, así como de protección personal para prevenir, minimizar y mitigar la exposición y contagio por covid-19 para los funcionarios de las instituciones educativas, planta central y para dotar las diferentes instituciones educativas oficiales de los 15 municipios no certificados del Departamento del Caquetá, fueron \$824.247.900.

NOTA 16 Otros Ingresos

	2020	2019
Financieros (Descuentos Comerciales)	61.277.862	219.020
Reintegro de Costos y Gastos	427.194	80.104.317
Diversos	26.377.464	12.780.976
	88.082.520	93.104.313

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Los ingresos financieros corresponden a descuentos otorgados por los proveedores, por condiciones comerciales de pronto pago.

Diversos

Corresponde principalmente a ajustes por sobrantes de inventarios.

NOTA 17 Gastos de Administración

Los saldos de esta cuenta a 30 de septiembre del 2020 y 2019 se discriminan de la siguiente manera:

Operacionales de Administración	2020	2019
Gastos de Personal	360.562.448	101.566.577
Honorarios	57.295.000	47.873.100
Impuestos	0	40.733.183
Arrendamientos	95.700	0
Contribuciones	1.587.000	0
Seguros	4.968.293	4.141.974
Servicios	31.870.395	434.454.285
Gastos Legales	3.044.718	0
Mantenimiento y reparaciones	30.424.192	0
Adecuación e Instalación	261.000	0
Gastos de Viaje	0	9.000
Depreciaciones	16.053.096	0
Diversos	134.118.139	62.986
	640.279.981	628.841.105

Gastos de Personal	2020	2019
Sueldos	195.251.713	64.491.615
Apoyo Sostenimiento Pasantes	5.925.170	0
Incapacidades	292.602	0
Auxilio de Transporte	9.167.720	4.308.219
Cesantias	30.496.364	6.757.038
Intereses sobre cesantias	3.443.091	752.033
Prima de Servicios	30.456.048	5.916.829
Vacaciones	14.462.642	3.287.656
Bonificaciones	0	164.916
Dotación y Suministro	5.182.967	1.635.220
Aportes a ARL	1.103.300	361.500
Aportes a EPS	740.700	503.830
Aportes a Fondos de Pensión	23.401.000	6.617.130
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	7.800.227	2.340.400
Gastos Médicos y Droga	3.059.641	396.800
Otros - Pagos No Constitutivos de Salario	29.779.263	4.033.391
TOTALES	360.562.448	101.566.577

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

Honorarios

Concepto	2020	2019
Revisoria Fiscal	11.300.000	3.500.000
Asesoría Jurídica	21.800.000	4.800.000
Asistencia Técnica	15.195.000	10.773.100
Asesoría Tributaria	9.000.000	0
Asesoría Financiera	0	28.800.000
TOTAL	57.295.000	47.873.100

Impuestos

Durante los años 2020 y 2019 se causaron y se pagaron impuestos así:

	2020	2019
Industria y Comercio Avisos y Tableros	0	40.733.183
TOTAL	0	40.733.183

Contribuciones y Afiliaciones

Corresponde la administración de la Propiedad Horizontal Edificio Orbicentro 2 de la ciudad de Bogotá, donde funciona la oficina del domicilio principal de la sociedad.

Seguros

	2020	2019
Contra Todo Riesgo	3.526.913	3.459.036
SOAT	1.441.380	682.938
Obligatorio Accidentes de Tránsito	0	0
TOTALES	4.968.293	4.141.974

Servicios

	2020	2019
Asistencia Técnica	8.436.000	44.900.000
Acueducto y Alcantarillado	1.504.250	915.450
Energía Eléctrica	19.431.030	3.965.670
Teléfono	1.575.485	493.165
Fletes y Acarreos	881.650	20.000
Gas	41.980	0
Otros Servicios	0	384.160.000
TOTALES	31.870.395	434.454.285

-0-

En otros servicios registra servicios administrativos que durante la vigencia 2020 no fueron requeridos, toda vez que por la emergencia sanitaria ocasionada por el COVID-19 no se contrataron y/o se vincularon en nómina.

Gastos Legales

	2020	2019
Registro Mercantil	124.900	0
Trámites y Licencias	2.883.518	0
Otros Gastos Legales	36.300	0
TOTAL	3.044.718	0

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

En general, los gastos legales comprenden principalmente, la renovación de la matrícula mercantil y la compra de certificados de existencia y representación en la Cámara de Comercio.

Mantenimiento y Reparación.

Representa todas las erogaciones pertinentes al mantenimiento y reparaciones realizadas sobre los activos fijos con el fin de preservar su funcionalidad.

	2020	2019
Mantenimiento de Terrenos	1.292.160	0
Insumos y materiales Mto Terrenos	9.626.377	0
Construcciones y Edificaciones	1.120.152	0
Materiales Mto Construcciones y Edificaciones	7.982.270	0
Maquinaria y Equipo	1.400.000	0
Repuestos y materiales Mto Maq. Y Equipo	7.981.392	0
Equipo de Oficina	600.199	0
Equipo de Computación y Comunicación	80.000	0
Flota y Equipo de Transporte	341.642	0
TOTALES	30.424.192	0

Gastos de Viaje

Erogaciones generadas para subsidiar viajes de funcionarios para el desarrollo de actividades comerciales.

	2020	2019
Alojamiento y Manutención	0	0
Pasajes Aéreos	0	0
Pasajes Terrestres	0	9.000
Otros Gastos de Viaje	0	0
Peajes	0	0
	0	9.000

Depreciaciones

	2020	2019
Equipo de Oficina	2.708.448	0
Equipo de Computación y Comunicación	13.344.648	0
	16.053.096	0

Gastos Diversos

	2020	2019
Elementos de Aseo y Cafetería	734.360	0
Papelería Útiles de Oficina	534.600	0
Combustible y Lubricantes	2.014.011	0
Taxis y Buses	62.200	0
Casino y Restaurante	849.300	0
Parqueadero	34.800	0
Otros Gastos Diversos	129.888.868	62.986
	134.118.139	62.986

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Los otros gastos diversos correspondientes en su totalidad a los gastos incurridos según a la participación en la "Union Temporal Medical Group", para la ejecución del contrato de suministro de elementos de bioseguridad, así como de protección personal para prevenir, minimizar y mitigar la exposición y contagio por covid-19 para los funcionarios de las instituciones educativas, planta central y para dotar las diferentes instituciones educativa oficiales de los 15 municipios no certificados del Departamento del Caquetá.

NOTA 18 Gastos de Ventas

Los saldos de esta cuenta a 30 de septiembre del 2020 y 2019 se discriminan de la siguiente manera:

	2020	2019
Gastos de Personal	405.520.613	521.622.564
Honorarios	48.000.000	21.471.500
Impuestos	321.083.220	50.999.300
Arrendamientos	483.000.000	17.525.449
Contribuciones	7.660.000	7.458.000
Seguros	11.158.580	16.966.507
Servicios	290.109.688	592.993.789
Gastos Legales	9.702.443	323.397.892
Mantenimiento y reparaciones	764.771.188	384.653.445
Adecuación e Instalación	35.222.562	99.723.559
Gastos de Viaje	36.070.079	69.895.998
Depreciaciones	60.856.300	0
Diversos	199.047.873	207.392.614
	2.672.202.546	2.314.100.617

Gastos de Personal	2020	2019
Sueldos	228.684.915	305.562.065
Apoyo Sostenimiento Pasantes	0	2.484.348
Comisiones	15.800.516	7.646.272
Incapacidades	1.191.455	1.194.265
Auxilio de Transporte	24.174.121	26.489.734
Cesantias	8.950.188	27.648.957
Intereses sobre cesantias	1.165.054	3.495.689
Prima de Servicios	8.945.590	27.427.208
Vacaciones	4.047.085	14.103.002
Indemnizaciones	0	312.000
Dotación y Suministro	6.867.310	31.283.766
Aportes a ARL	10.589.700	4.207.108
Aportes a EPS	0	529.500
Aportes a Fondos de Pensión	29.353.500	37.892.700
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	9.784.126	12.336.500
Gastos Médicos y Droga	1.108.300	2.274.875
Otros - Pagos No Constitutivos de Salario	54.858.753	16.734.575
TOTALES	405.520.613	521.622.564

0

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Honorarios

Concepto	2020	2019
Revisoría Fiscal	0	2.000.000
Asesoría Jurídica	0	12.700.000
Asistencia Técnica	0	6.771.500
Dirección Comercial	48.000.000	0
TOTAL	48.000.000	21.471.500

Impuestos

Durante los años 2020 y 2019 se causaron y se pagaron impuestos así:

	2020	2019
Industria y Comercio Avisos y Tableros	41.309.000	48.670.000
Impuesto Predial	54.000	0
De vehículos	666.600	2.329.300
Estampillas	278.462.890	0
Otros	590.730	0
TOTAL	321.083.220	50.999.300

Arrendamientos

Corresponde en su totalidad al arrendamiento de las instalaciones ubicadas en la ciudad de Neiva (H), donde funciona el centro principal de operaciones, logística y almacenamiento.

Contribuciones y Afiliaciones

Corresponde la administración de la Propiedad Horizontal Zona Franca Surcoombiana, donde esta ubicado el lote, en el cual se proyecta desarrollar un centro de importación de equipos e insumos médico-quirúrgicos.

	2020	2019
Contribuciones y Afiliaciones	7.660.000	7.458.000
TOTALES	7.660.000	7.458.000

Seguros

	2020	2019
Polizas de Manejo	26.825	0
Polizas de Cumplimiento	6.457.133	10.398.702
Polizas de Responsabilidad	1.457.772	2.896.573
SOAT	3.216.850	3.671.232
TOTALES	11.158.580	16.966.507

Servicios

	2020	2019
Aseo y Vigilancia	6.663.509	11.289.048
Temporales	47.854.705	183.383.631
Acueducto y Alcantarillado	6.698.040	5.590.041
Energía Eléctrica	38.374.057	47.656.820
Teléfono	16.362.729	25.570.077
Correos portes y Telegramas	201.550	126.900

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Fletes y Acarreos	112.307.182	311.850.067
Gas	768.330	456.540
Publicidad Propaganda y Promoción	39.907.491	4.968.830
Otros Servicios	20.972.095	2.101.835
TOTALES	290.109.688	592.993.789

Gastos Legales

	2020	2019
Notariales	487.061	10.520.064
Registro Mercantil	2.607.800	4.324.300
Trámites y Licencias	6.357.082	9.649.304
Estampillas	0	286.436.098
Otros Gastos Legales	250.500	12.468.126
	9.702.443	323.397.892

Mantenimiento y Reparación.

Representa todas las erogaciones pertinentes al mantenimiento y reparaciones realizadas sobre los activos fijos con el fin de preservar su funcionalidad.

	2020	2019
Mantenimiento de Terrenos	575.200	0
Insumos y materiales Mtto Terrenos	0	0
Construcciones y Edificaciones	562.525.653	59.872.887
Materiales Mtto Construcciones y Edificaciones	106.753.413	33.175.807
Maquinaria y Equipo	252.000	137.292.271
Repuestos y materiales Mtto Maq. Y Equipo	6.586.155	0
Equipo de Oficina	9.189.566	26.854.684
Equipo de Computación y Comunicación	16.237.957	85.072.710
Flota y Equipo de Transporte	62.651.244	42.385.086
TOTALES	764.771.188	384.653.445

Adecuación e Instalación

Representa todas las erogaciones con el objeto de proporcionar un adecuado desarrollo de las actividades dentro de las instalaciones físicas de la compañía.

	9189566	26854684
Adecuación e Instalación	0	
Instalaciones Eléctricas	5.004.480	3.192.757
Arreglos Ornamentales	3.961.179	2.653.103
Reparaciones Locativas	25.836.903	93.582.795
Otros	420.000	294.904
TOTALES	35.222.562	99.723.559

Gastos de Viaje

Erogaciones generadas para subsidiar viajes de funcionarios para el desarrollo de actividades comerciales.

	2020	2019
Alojamiento y Manutención	17.640.179	33.687.691
Pasajes Aéreos	0	3.409.710

MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Pasajes Terrestres	8.127.300	20.184.500
Peajes	10.302.600	12.614.097
Otros Gastos de Viaje	0	0
	36.070.079	69.895.998

Depreciaciones

	2020	2019
Flota y Equipo de Transporte	60.856.300	0
	60.856.300	0

Gastos Diversos

	2020	2019
Comisiones	2.077.600	21.137
Gastos de Representación	0	22.427.581
Elementos de Aseo y Cafeteria	15.837.884	19.399.354
Papeleria Utiles de Oficina	13.803.968	19.193.346
Combustible y Lubricantes	63.712.336	63.048.031
Envases y Empaques	1.978.449	3.255.524
Taxis y Buses	2.862.859	4.263.972
Estampillas	40.974.868	0
Casino y Restaurante	55.833.790	37.139.557
Parqueadero	1.836.119	1.986.535
Otros Gastos Diversos	130.000	36.657.577
	199.047.873	207.392.614

NOTA 19 Otros Gastos

	2020	2019
Gastos Bancarios	355.541	4.545.640
Comisiones Bancarias	23.414.214	11.610.064
Intereses Corrientes	134.019.412	33.072.250
Intereses por Mora	67.010.640	147.936.617
Descuentos Comerciales condicionados	270.719.239	106.935.142
Bonificación por Cumplimiento	168.725.908	0
Gravamen a los Movimientos Financieros	63.632.902	29.964.246
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	73.981.778	0
Impuestos Asumidos	2.202.568	0
Gastos Extraordinarios	22.053.675	107.393.107
Otros	24.622.210	53.576.772
Otros gastos no deducibles	488.247.000	0
TOTALES	1.338.985.088	495.033.838

0

Durante 2020 en aras de mejorar la rotación de la cartera de clientes, se realizaron descuentos por pronto pago, entre el 5% y el 12%, de igual manera se entregaron productos en bonificación, con el fin de impulsar las ventas.

La perdida en retiro de bienes registra el castgido de cuentas incobrables con clientes de la linea Institucional, los cuales han glosado las facturas y no fue posible llegar a acuerdo conciliatorio, siendo de manera unilateral de su parte ql no pago de las los montos en conciliación.



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020-2019

Los otros gastos no deducibles corresponden al impuesto de renta declarado por el año gravable 2019.

NOTA 20 Impuestos

La sociedad esta sometida al Régimen Ordinario de Renta, de manera que por el año gravable 2020, hace el reconocimiento de impuesto de renta por \$964.981.000 a tarifa del 32% sobre una renta líquida proyectada por \$3.015.565.000.

También se reconoce Impuesto de Industria y Comercio a tarifa de 4x1000 sobre los ingresos netos, por valor de \$83.067.000

NOTA 21 Otras Revelaciones

El día 19 de noviembre de 2020, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN, profirió la Resolución Sanción N° 2020013060000036 en contra de MEDICAL GROUP ANMA S.A.S., en la cual se impone una multa por no haber suministrado en su totalidad la información Exógena correspondiente al año gravable 2016, por el monto de \$205.054.000.

En la defensa, se hace uso del recurso de Reconsideración el cual se interpone en el mes de enero de 2021, aplicando la reducción de la sanción en los términos del Artículo 651 del E.T. y el artículo 640 del E.T., referente a la aplicación de principios de lesividad, proporcionalidad, gradualidad y favorabilidad en el régimen sancionatorio.

De manera que la sanción liquidada se reduce en los términos del artículo 651 del E.T. a \$61.516.000, puede ser reducida por la Sociedad MEDICAL GROUP ANMA S.A nuevamente al 50% en virtud del principio de favorabilidad (Atr. 651 E.T.), quedando en la suma de \$30.758.000.

Por otra parte, la Superintendencia de Industria y Comercio - SIC, notificó la RESOLUCIÓN NÚMERO 73799 del 19 de Noviembre de 2020, mediante la cual impone una multa a MEDICAL GROUP ANMA S.A.S. por valor de \$87.780.300, la cual se encuentra en proceso de apelación por presuntos errores de procedimiento por parte de la SIC, dado que no se recibieron las notificaciones del proceso para poder hacer uso de la legítima defensa.



MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2020 -2019

NOTA 22 INFORMACION FINANCIERA

Dando cumplimiento a lo ordenado en el artículo 291 del Código del Comercio, a continuación se suministran los siguientes índices:

LIQUIDEZ		INDICADORES FINANCIEROS		2019	
Activo C/te - Pasivo C/te		2020		2019	
CAPITAL DE TRABAJO		9.829.288.964	6.249.600.735	6.368.186.591	3.490.674.961
			3.579.688.229		2.877.511.630
Razón de Liquidez	Activo Corriente Pasivo Corriente	9.829.288.964 6.249.600.735	1,57	6.368.186.591 3.490.674.961	1,82
Prueba Ácida	Act. Cte - Inventarios Pasivo Corriente	8.064.890.261 6.249.600.735	1,29	5.244.184.644 3.490.674.961	1,50
ENDEUDAMIENTO		2020		2019	
Endeudamiento Total	Pasivo Total Activo Total	6.691.437.504 13.066.307.139	51,21%	5.494.243.484 12.153.440.249	45,21%
Endeudamiento a corto plazo	Pasivo Corriente Pasivo Total	6.249.600.735 6.691.437.504	93,40%	3.490.674.961 5.494.243.484	63,53%
Endeudamiento Financiero	Obl. Financieras Ventas Netas	49.731.133 20.678.785.447	0,24%	206.873.589 13.568.147.989	1,52%
APALANCAMIENTO		2020		2019	
Leverage	Total Pasivo Terceros Patrimonio	6.691.437.504 6.374.869.635	104,97%	5.494.243.484 6.659.196.765	82,51%
Leverage C.P.	Pasivo Corriente Patrimonio	6.249.600.735 6.374.869.635	98,03%	3.490.674.961 6.659.196.765	52,42%
Leverage Financiero	Pasivo con Ent. Financ. Patrimonio	49.731.133 6.374.869.635	0,78%	206.873.589 6.659.196.765	3,11%
Independencia Financiera	Patrimonio Activo Total	6.374.869.635 13.066.307.139	48,79%	6.659.196.765 12.153.440.249	54,79%
RENTABILIDAD		2020		2019	
Rentabilidad del Patrimonio	Utilidad del Ejercicio Patrimonio	1.215.672.870 6.374.869.635	19,07%	751.169.208 6.659.196.765	11,28%
Rentabilidad del Activo	Utilidad del Ejercicio Activo Total	1.215.672.870 13.066.307.139	9,30%	751.169.208 12.153.440.249	6,18%
Valor Nominal de la Acción	\$ 1.000.000	Valor Intrínseco de la Acción	\$ 3.541.594	Valor Intrínseco de la Acción	\$ 3.699.554

LEIDY CONSTANZA ESCANDON DUSSAN
Representante Legal

EUDER HERMIDA CAICEDO
Contador
T.P. 145931-T
Ver Certificación Adjunta

WALTER HERNAN RIOS RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 160988-T
Ver Opinión Adjunta

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador de
Medical Group Anma S.A.S.
Nit. 900.923.685-0

CERTIFICAMOS:

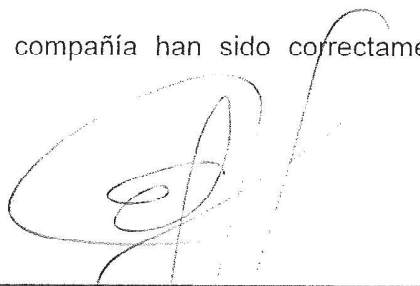
Que en forma previa hemos preparado los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, a 31 de diciembre de 2020, han sido tomados fielmente de los libros, debidamente certificados y dictaminados, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos. De acuerdo con lo anterior y antes de ser puestos a disposición de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los activos, pasivos y patrimonio existen y las transacciones registradas se han realizado durante dichos años.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos y los pasivos representan obligaciones, obtenidos o a cargo de la compañía.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera tal y como han sido adoptadas en Colombia.
5. Los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

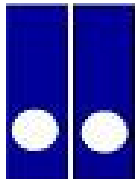
Neiva, Marzo de 2021.



LEYDY C. ESCANDON DUSSAN
C.C. 26.430.054
Representante Legal



EUDER HERMIDA CAICEDO
C.C. 4.924.282
Contador Público T.P. 145.931-T



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

A la Asamblea de Accionistas
MEDICAL GROUP ANMA SAS

A- INFORMES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros de la sociedad **MEDICAL GROUP ANMA SAS** preparados conforme a la sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, que es congruente con todo aspecto significativo, con las normas internacionales de información financiera para pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2020 y 2019 a los correspondientes *Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Notas a los Estados Financieros con sus Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.*

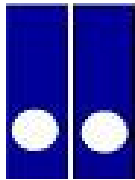
B- RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la administración puesto que reflejan su gestión, quien los preparó y supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del consejo técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la sociedad MEDICAL GROUP ANMA SAS, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C- RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1°, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar una opinión.

D- OPINION

En mi opinión, los mencionados estados financieros individuales auditados por mí, que fueron preparados y fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorio, es decir la situación financiera de la sociedad **MÉDICAL GROUP ANMA SAS** por el periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia, los cuales fueron aplicados de manera uniforme.

Además, fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las disposiciones legales.

PÁRRAFO DE ENFASIS

Es importante en este punto, iniciar haciendo énfasis en que la administración ha venido atendiendo de manera receptiva las sugerencias de esta revisoría, los cuales se han realizado tanto en los comités en los cuales hemos sido invitados, como también de manera escrita.

Es importante resaltar que los valores reflejados en activos corrientes por anticipos y prestamos, entre otros a empresas con las cuales se tienen relaciones cercanas, la administración junto con las directivas de la sociedad, han evaluado el riesgo y la razonabilidad de estos recursos y están adelantando las gestiones pertinentes para su buen recaudo.

No obstante, esta revisoría continuará haciendo el debido seguimiento de estos recursos.

E- FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

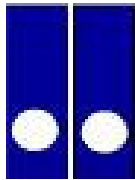
La auditoría se llevó acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoria conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

F- INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

REGISTROS, OPERACIONES, ACTOS DE LA ADMINISTRACIÓN Y ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS

Además, conceptúo que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.

CORRESPONDENCIA, COMPROBANTES, LIBROS DE ACTAS



La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

No obstante, esta revisoría realizó sugerencias en cuanto a la buena custodia, los cuales fueron atendidas por la administración.

INFORME DE GESTIÓN

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos. En dicho informe se menciona que la MEDICAL GROUP ANMA SAS al 31 de diciembre de 2020 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

MEDIDAS DE CONTROL INTERNO

Se observa de MEDICAL GROUP ANMA SAS las medidas escasamente adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Es imperativo desarrollar trabajos de mejoramiento a los procesos de control interno de la sociedad.

OBLIGACIONES DE APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL, APORTES PARAFISCALES

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

OPERACIONES DE FACTORING

MEDICAL GROUP ANMA SAS no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la Sociedad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

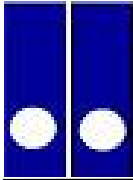
Sin embargo, no se han observado operaciones de factoring para nuestros proveedores y acreedores.

G- CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Sociedad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Sociedad;
- Estatutos de la Sociedad;
- Actas de Asamblea de accionistas.



➤ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Sociedad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de Control Interno.

El Control Interno de una Sociedad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una Sociedad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Sociedad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a las NIIF para las Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la Sociedad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Sociedad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Sociedad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

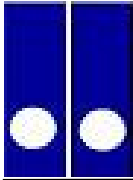
Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Sociedad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

H-OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

En mi opinión, la Sociedad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General de Accionistas, en todos los aspectos importantes.



I- OPINIÓN SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En mi opinión, el Control Interno de la sociedad ha venido de menos a más en el desarrollo de un programa de control interno, el cual se encuentra en reorganización, desarrollo e implementación de algunos aspectos importantes.

Por lo anterior, relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.

Se debe continuar en el proceso de mejoramiento del control interno de la sociedad, incluido la implementación y continuación de las medidas de SARLAFT.

Respetuosamente,

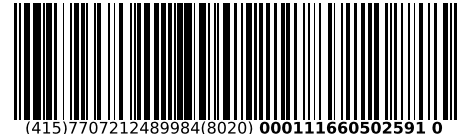
WALTER HERNÁN RÍOS RODRÍGUEZ
Revisor Fiscal MEDICAL GROUP ANMA SAS
T.P. 160988 – T
Ciudad, 05 de marzo de 2021

1. Año 2020

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

1116605025910



(415)7707212489984(8020) 000111660502591 0

Datos del declarante	5. No. Identificación Tributaria (NIT)	6.DV.	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres
	9 0 0 9 2 3 6 8 5	0				
	11. Razón social MEDICAL GROUP ANMA S.A.S.					
	Si es una corrección indique:		25. Cód.	26. No Formulario anterior		
29. Fracción año gravable siguiente (Marque "X")	30. Renuncio a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X")		31. Vinculado al pago de obras por impuestos (Marque "X")		32. Pérdidas fiscales acumuladas años anteriores, sin compensar	
Datos informativos	33. Total costos y gastos de nómina	678,148,000	34. Aportes al sistema de seguridad social	65,188,000	35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación	17,584,000
Patrimonio	Efectivo y equivalentes al efectivo	36	491,597,000	Renta presuntiva	76	91,620,000
	Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	0	Renta exenta	77	0
	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	8,811,948,000	Rentas gravables	78	0
	Inventarios	39	1,764,399,000	Renta líquida gravable	79	2,940,984,000
	Activos intangibles	40	0	Ingresos por ganancias ocasionales	80	0
	Activos biológicos	41	0	Rentas deudores régimen Ley 1116 de 2006, Decretos 560 y 772 de 2020	81	0
	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	42	1,562,937,000	Utilización pérdidas fiscales acumuladas (Inc. 2, Art 15 Decreto 772 de 2020)	82	0
	Otros activos	43	0	Costos por ganancias ocasionales	83	0
	Total patrimonio bruto	44	12,630,881,000	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	84	0
	Pasivos	45	6,256,021,000	Ganancias ocasionales gravables	85	0
Total patrimonio líquido	46	6,374,860,000				
Ingresos	Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	22,341,594,000	Score la renta líquida gravable	86	941,115,000
	Ingresos financieros	48	0	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 10% (base casilla 54)	87	0
	Dividendos y/o participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional (incluye capitalizaciones no gravadas)	49	0	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 del E.T. (base casilla 55)	88	0
	Dividendos y/o participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones	50	0	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	89	0
	Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	51	0	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 32% (base casillas 51 + 53)	90	0
	Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	52	0	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52)	91	0
	Dividendos y/o participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)	53	0	Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	92	941,115,000
	Dividendos y/o participaciones gravadas al 10%	54	0	Descuentos tributarios	93	55,151,000
	Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)	55	0	Impuesto neto de renta	94	885,964,000
	Dividendos y/o participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27%	56	0	Impuesto de ganancias ocasionales	95	0
Otros ingresos	57	88,083,000	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	96	0	
Total ingresos brutos	58	22,429,677,000	Total impuesto a cargo	97	885,964,000	
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	1,662,808,000	Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 97 (Modalidad de pago 1)	98	0	
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	99	0	
Total ingresos netos	61	20,766,869,000	Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	100	0	
Costos y deducciones	Costos	62	13,851,679,000	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	101	0
	Gastos de administración	63	640,280,000	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación	102	0
	Gastos de distribución y ventas	64	2,630,894,000	Retenciones		
	Gastos financieros	65	134,019,000	Autorretenciones	103	79,661,000
	Otros gastos y deducciones	66	569,013,000	Otras retenciones	104	435,417,000
	Total costos y gastos deducibles	67	17,825,885,000	Total retenciones año gravable a declarar	105	515,078,000
ESAL (R.T.E.)	Inversiones efectuadas en el año	68	0	Anticipo renta para el año gravable siguiente	106	251,000
	Inversiones liquidadas de períodos gravables anteriores	69	0	Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable anterior	107	0
Renta	Renta por recuperación de deducciones	70	0	Sobretasa instituciones financieras	108	0
	Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	71	0	Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable siguiente	109	0
	Renta líquida ordinaria del ejercicio	72	2,940,984,000	Saldo a pagar por impuesto	110	371,137,000
	Pérdida líquida del ejercicio	73	0	Sanciones	111	0
	Compensaciones	74	0	Total saldo a pagar	112	371,137,000
Renta líquida	75	2,940,984,000	Total saldo a favor	113	0	
			Valor impuesto exigible por Obras por Impuestos Modalidad de pago 1	114	0	
			Valor total proyecto Obras por Impuestos Modalidad de pago 2	115	0	

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional

997. Espacio exclusivo para sello de la entidad recaudadora

2020-05-04 / 07:49:02 PM

980. Pago total \$

0

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

91000781599319

20211077715464



Republica de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

145931-T

EUDER
HERMIDA CAICEDO
C.C. 4924282
RESOLUCION INSCRIPCION 381
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA

FECHA 10/12/2009

PRESIDENTE *LEONARDO SANCHEZ G.*

LEONARDO SANCHEZ GARRIDO 155868



FIRMA DEL TITULAR 70177

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores.



LEONARDO 1793 012298

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

160933-T

WALTER HERNAN
RICO RODRIGUEZ
C.C. 7721451
RESOLUCION INSERCIÓN 223
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA

FECHA 04/08/2011

MAURICIO ESPAÑOL LEON 171857

RESIDENTE



FIRMA DEL TITULAR **87356**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **4924282**

HERMIDA CAICEDO

APELLIDOS

EUDER

NOMBRES

Euder Hermida C.



FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO
PALERMO
(HUILA)

15-MAY-1983

LUGAR DE NACIMIENTO

1.70

O+

M

ESTATURA

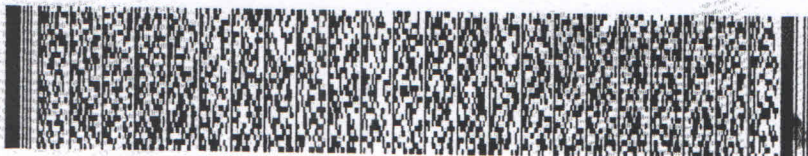
G.S. RH

SEXO

16-MAY-2001 PALERMO

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Ivan Duque Escobar
REGISTRADOR NACIONAL
IVAN DUQUE ESCOBAR



P-1905500-50099931-M-0004924282-20020111

0209502011A 01 115356404

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **7721451**

RIOS RODRIGUEZ
APELLIDOS

WALTER HERNAN
NOMBRES


FIRMA




INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **28-AGO-1982**

NEIVA
(HUILA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.78
ESTATURA

O+
G.S. RH

M
SEXO

05-OCT-2000 NEIVA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION


REGISTRADOR NACIONAL
IVAN DUQUE ESCOBAR



P-1900100-50087151-M-0007721451-20010418 **06338**01026A 02 098423415

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **EUDER HERMIDA CAICEDO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 4924282 de PALERMO (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 145931-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 15 días del mes de Marzo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

06751395090A79E5

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **WALTER HERNAN RIOS RODRIGUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 7721451 de NEIVA (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 160988-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 15 días del mes de Marzo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado