Centro de Control de Cáncer Ltda.
Tecnología avanzada para el manejo integral del cáncer

CENTRO DE CONTROL DE CÁNCER LIMITADA
NIT: 830.008.300-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - ESTADÍSTICO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Nota	dic-19	dic-18	VARIACIÓN
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO				
Pasivo corriente				
Obligaciones financieras	(8)	408.123	19.295	388.828
Proveedores	(9)	1.398.641	2.145.729	(747.088)
Cuentas por pagar	(10)	2.485.512	2.956.800	(471.287)
Pasivo por impuestos corrientes	(11)	1.015.438	2.668.102	(1.652.664)
Obligaciones laborales	(12)	423.126	301.345	121.780
Total pasivo corriente		**5.730.840**	**8.091.272**	**(2.360.432)**
Pasivo no corriente				
Obligaciones financieras largo plazo	(8)	0	749.275	(749.275)
Otros pasivos	(13)	15.239.837	15.000.000	239.837
Total pasivo corriente		**15.239.837**	**15.749.275**	**(509.439)**
TOTAL PASIVO		**20.970.677**	**23.840.547**	**(2.869.870)**
PATRIMONIO	(14)			
Capital social		3.181.750	3.181.750	0
Reservas y fondos		1.866.820	1.652.131	214.689
Resultados del ejercicio		1.753.870	3.934.523	(2.180.653)
Resultados de ejercicios anteriores		15.187.038	1.870.333	13.316.705
TOTAL PATRIMONIO		**21.989.478**	**10.638.737**	**11.350.741**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**42.960.155**	**34.479.284**	**8.480.871**

(Las Notas 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros)

JUAN CARLOS ARBELÁEZ ECHEVERRY
Representante Legal

NOHORA MALAGÓN FORERO
Contadora Pública
T.P. 189475-T

ANA MERCEDES RAMÍREZ HERRERA
Revisora Fiscal
T.P. 155029-T

Centro de Control de Cáncer Ltda.
Tecnología avanzada para el manejo integral del cáncer

CENTRO DE CONTROL DE CÁNCER LIMITADA
NIT: 830.008.300-2
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL - ESTADÍSTICO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Nota	dic-19	dic-18	VARIACIÓN
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(15)	16.867.957	20.283.242	(3.415.285)
COSTO DE VENTAS	(21)	11.107.341	10.757.980	349.361
GANANCIA BRUTA		**5.760.616**	**9.525.262**	**(3.764.646)**
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	(16)	3.598.595	5.248.033	(1.649.438)
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	(17)	0	32.312	(32.312)
GANANCIA OPERACIONAL		**2.162.021**	**4.244.917**	**(2.082.896)**
INGRESOS NO OPERACIONALES	(18)	1.304.177	3.302.957	(1.998.780)
COSTOS FINANCIEROS	(19)	193.318	439.919	(246.602)
GASTOS NO OPERACIONALES	(20)	69.461	524.566	(455.106)
GANANCIA Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		**3.203.420**	**6.583.388**	**(3.379.968)**
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	(22)	1.449.550	2.648.865	(1.199.315)
GANANCIA Y/O PERDIDA INTEGRAL DEL PERIODO		**1.753.870**	**3.934.523**	**(2.180.653)**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		**0**	**0**	**0**
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		**1.753.870**	**3.934.523**	**(2.180.653)**

(Las Notas 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros)

JUAN CARLOS ARBELÁEZ ECHEVERRY
Representante Legal

NOHORA MALAGÓN FORERO
Contadora Pública
T.P. 189475-T

ANA MERCEDES RAMIREZ HERRERA
Revisora Fiscal
T.P. 155029-T

Centro de Control de Cáncer Ltda.
Tecnología avanzada para el manejo integral del cáncer

CENTRO DE CONTROL DE CÁNCER LIMITADA
NIT: 830.008.300-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Nota	dic-19	dic-18	VARIACIÓN
ACTIVO				
Activo corriente				
Equivalentes efectivo	(3)	2.213.505	1.203.459	1.010.046
Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales	(4)	17.776.755	5.798.697	11.978.058
Activo por impuestos corrientes	(5)	2.241.306	3.477.876	(1.236.570)
Total activo corriente		**22.231.566**	**10.480.032**	**11.751.534**
Activo no corriente				
Impuestos diferidos	(6)	1.707.898	2.660.969	(953.070)
Propiedades, planta y equipo	(7)	19.020.691	21.338.283	(2.317.593)
Total activo no corriente		**20.728.589**	**23.999.252**	**(3.270.663)**
TOTAL ACTIVO		**42.960.155**	**34.479.284**	**8.480.871**

(Las Notas 1 a la 23 hacen parte integral de los Estados Financieros)

JUAN CARLOS ARBELÁEZ ECHEVERRY
Representante Legal

NOHORA MALAGÓN FORERO
Contadora Pública
T.P. 189475-T

ANA MERCEDES RAMÍREZ HERRERA
Revisora Fiscal
T.P. 155029-T

Centro de Control de Cáncer Ltda.
Tecnología avanzada para el manejo integral del cáncer

CENTRO DE CONTROL DE CÁNCER LIMITADA
NIT:830.008.300-2
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTADÍSTICOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

NOTA 1- Información General

A. Identificación
Centro de Control de Cáncer Limitada se constituyó en Bogotá, el 20 de abril de 1995 , mediante documento privado en Bogotá D.C., inscrita el 17 de agosto de 1995 con el número 504739 en Cámara de Comercio de Bogotá, bajo el número de matrícula 006603447. Identificada con NIT: 830.008.300-2 y con domicilio principal en la carrera 16A No. 84-19, de la ciudad de Bogotá. Tiene vigencia hasta el 31 de diciembre de 2050

B. Actividad económica.
Su objeto social registrado ante la cámara de comercio comprende: la prevención de cualquier tipo de cáncer; la adquisición, venta y arrendamiento de toda clase de equipos e implementos médicos, y en especial los relacionados con los procedimientos quirúrgicos y sistemas similares, para sí o para centros médicos, hospitales, clínicas, centros de salud, entidades promotoras de salud, instituciones prestadoras de salud, empresas sociales del estado, etc.; la celebración de contratos para la prestación de servicios médico-quirúrgicos en especial en el área de oncología, con entidades promotoras de salud (públicas y privadas), instituciones prestadoras de salud (públicas y privadas), empresas sociales del estado, y en general con toda entidad que promueva o preste servicios de salud, lo anterior incluye la instalación, mantenimiento, reparación, modernización, ensamblaje, importación y exportación de los equipos para desarrollar las actividades señaladas y la realización de todas las gestiones necesarias para el desarrollo de los fines sociales, ante cualesquiera autoridades nacionales o extranjeras.

Así mismo, podrá realizar actividades inmobiliarias realizadas con bienes propios o arrendados, y otras actividades de servicios financieros, excepto las de

NOTA 2-Resumen de las principales políticas contables.

Las siguientes son las principales políticas contables aplicadas por la entidad en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros, que se ajustan a las normas. El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

Bases de preparación y presentación
Para la preparación y presentación de los estados financieros, la entidad se ciñe a los principios y manuales de políticas de contabilidad para Pymes bajo NIIF. Estando clasificada como grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 del 2009

Período contable
El período contable para la entidad es un año contado del 1º de enero al 31 de diciembre, al cabo del cual la entidad emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones, sin embargo, se emiten estados financieros de períodos intermedios, de acuerdo a los requerimientos por parte de la administración de la entidad.

Unidad de medida: Es el peso colombiano ya que es la moneda utilizada por la entidad para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos.

Efectivo y equivalentes al efectivo
Efectivo: Comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista con disponibilidad inmediata: caja y bancos.

Para efectos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la entidad clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo las inversiones con un vencimiento de tres meses o menos a partir de la fecha de adquisición.

Equivalente al efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor como los: CDT´S, sobregiros bancarios y acciones que se puedan vender con facilidad.

Inversiones equivalentes al efectivo: Vencimiento inferior a (3) tres meses y de fácil convertibilidad en cualquier momento a efectivo como: certificados de depósito y mercancía en consignación.

Instrumento financiero: Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Ejemplo: la apertura de una cuenta bancaria

Instrumentos financieros básicos
Cuentas por cobrar:
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.
Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro cuentas por cobrar: Se considerarán corrientes las cuentas que presentan hasta 360 días de mora, pues históricamente se han recuperado las cuentas con mora hasta esos días.
Los saldos con mora mayor a 360 días se mantendrán sin deterioro si se ha llegado a un acuerdo con el cliente, y el cliente lo ha cumplido.
Se reconocerá deterioro del 100% de los saldos impagos no garantizados y sin acuerdo de pago.

Cuentas por cobrar a socios y accionistas: Es necesario evaluar las cuentas a socios para identificar aquellas que cumplen la definición de activo y de instrumento financiero, es decir, representan el derecho de la entidad a recibir efectivo, u otro instrumento financiero. Las partidas que no cumplan esta definición son, en esencia, gastos de la entidad a favor de un socio o simplemente retiros de capital.

Propiedades de inversión:

Son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

☐ su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o
☐ su venta en el curso ordinario de las operaciones.

En las propiedades de uso mixto se separará entre propiedades de inversión y propiedades, planta y equipo. Sin embargo, si el valor razonable del componente de propiedades de inversión no se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, se contabilizará la propiedad en su totalidad como propiedades, planta y equipo, de acuerdo con la sección 17.

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales la entidad desarrolla las operaciones propias de su actividad. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.
En la compra de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente, este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo; en caso de activos que tengan componentes inferiores, tal decisión estará a cargo de la gerencia financiera.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

	Activos adquiridos hasta el 2016	Activos adquiridos desde el 2017	Valor residual activos adquiridos desde el 2017
Edificio	20 Años	45 Años	30%
Maquinaria y equipo	10 Años	10 Años	30%
Equipo de oficina	10 Años	10 Años	30%
Equipo de computación y comunicación	5 Años	5 Años	30%
Equipos médico científico	10 Años	8 Años	30%
Flota y equipo de transporte	5 Años	10 Años	30%

La entidad revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, con el fin de ajustarlo a sus necesidades. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo es identificable cuando es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables.

Arrendamientos

Arrendamiento financiero: si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.
Arrendamiento operativo: no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Provisiones y contingencias

Provisiones: pasivos de cuantía o vencimientos inciertos.

Activos contingentes: Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están bajo el control de la entidad.

Pasivo contingente: Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.
Adicionalmente, es una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de beneficios económicos, o el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Patrimonio

Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad (más incrementos en esas inversiones a través de la rentabilidad de la entidad, menos las pérdidas de las inversiones por operaciones no rentables).
La entidad clasificará los instrumentos financieros como patrimonio, a pesar de que cumplan la definición de pasivo, porque representan el interés residual de los activos netos de la entidad, tales como:
Los instrumentos, o componentes de instrumentos, que están subordinados a todas las demás clases de instrumentos se clasifican como patrimonio si imponen a la entidad una obligación de entregar a terceros una participación proporcional de los activos netos de la entidad solo en el momento de la liquidación.

Pasivo

Es una obligación presente de la entidad surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Cuentas por Pagar: Esta política aplica para las cuentas por pagar bajo NIIF, provenientes de las obligaciones contraídas por la entidad con personas naturales y jurídicas. Estas obligaciones comprenden:

Proveedores: Corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad por la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores nacionales y del exterior, en desarrollo de su objeto social.

Acreedores: Corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad en cumplimiento de su objeto social, por concepto de: honorarios, servicios, arrendamientos, transportes y fletes, seguros, gastos de viaje, dividendos, entre otros.

Impuestos corrientes: Corresponde a los impuestos y retenciones a cargo de la entidad de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, tales como: retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado IVA, impuesto de Industria y Comercio, impuesto de renta entre otros.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que para ellos se diseñó una política contable en particular

Para las obligaciones laborales, para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados bajo NIIF.

Contrato de colaboración

Se define como un acuerdo contractual mediante el cual dos o mas partes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Según lo establece el Artículo 18 del ET (modificado por la Ley 1819/2016, Art. 20), las partes, de acuerdo con el porcentaje de participación, deben declarar de forma independiente los activos, pasivos, ingresos, costos y deducciones que les correspondan. Así mismo, la retención en la fuente que resulte de las transacciones comerciales, deberá ser certificada por el socio sobre el cual recae la responsabilidad.

Patrimonio

Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad (más incrementos en esas inversiones a través de la rentabilidad de la entidad, menos las pérdidas de las inversiones por operaciones no rentables).
La entidad clasificara los instrumentos financieros como patrimonio, a pesar de que cumplan la definición de pasivo, porque representan el interés residual de los activos netos de la entidad, tales como:
Los instrumentos, o componentes de instrumentos, que están subordinados a todas las demás clases de instrumentos se clasifican como patrimonio si imponen a la entidad una obligación de entregar a terceros una participación proporcional de los activos netos de la empresa solo en el momento de la liquidación.

Ingresos de actividades ordinarias

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.
Los ingresos de actividades ordinarias pueden ser producto de prestación de servicios, intereses y dividendos.

Importancia relativa y materialidad

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.
La materialidad o importancia relativa para Centro de Control de Cáncer Limitada, en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes fue definida por la administración y fundamentada con base en un componente crítico para la entidad, como lo es el total de activos, en un porcentaje del 3%; este porcentaje se evalúa al final del periodo sobre el que se informa.

Costos de préstamos

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en que se incurre en ellos.

Impuestos a las ganancias

La entidad reconocerá un pasivo por impuesto corriente a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado por este impuesto corriente excede el importe por pagar del periodo actual y los periodos anteriores, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.
De la misma manera, una pérdida fiscal que podrá ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior será reconocida como un activo por impuesto corriente.

Impuesto diferido

La entidad reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido, por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge por la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por las entidades fiscales.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Política contable general: La entidad reconocerá como cuentas por pagar de naturaleza acreedora los derechos de pago a favor de terceros originados por la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- El servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- La cuantía del desembolso a realizar pueda ser verificada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

NOTA 3-Efectivo y equivalentes de efectivo.

Hacen parte de los recursos corrientes que posee la empresa, este comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, en este caso caja menor y bancos. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Caja	dic-19	dic-18	Variación
Cajas menores	13.796	4.550	9.246
Total Caja	**13.796**	**4.550**	**9.246**
Bancos			
Bancolombia Ant Count 59106-58	(356.399)	434.403	(790.802)
Davivienda Cta. Cte. Almi Colon	10.777	131.024	(120.248)
BBVA Antiguo Country 2649	404.852	101.306	303.545
Bancolombia Cta. Ahorro	2.140.480	532.175	1.608.304
Total Bancos	**2.199.709**	**1.198.909**	**1.000.800**
TOTAL EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**2.213.505**	**1.203.459**	**1.010.046**

NOTA 4- Cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales

Derechos que posee la empresa de recibir beneficios económicos futuros en dinero, que están a cargo de terceros teniendo en cuenta que en el momento de su cancelación se incrementará el efectivo.

Este rubro comprende cuentas por cobrar a clientes, trabajadores, socios, otros deudores, anticipos y avances concedidos. Se detallan a continuación las cuentas que presentan saldo al final del periodo:

A. Clientes

Detalle	dic-19	dic-18	Variación
Entidades promotoras de salud contributivo	13.266.814	10.219.351	3.047.464
Entidades promotoras de salud subsidiado	855.682	1.217.780	(362.098)
Empresas de medicina prepagada y planes complementarios	1.126.882	1.159.291	(32.410)
Particulares personas naturales	295.434	291.414	4.020
Particulares personas jurídicas	1.490.304	1.688.787	(198.483)
Subtotal clientes	**17.035.117**	**14.576.624**	**2.458.493**
B. Provisión de cartera			
Provisión clientes nacionales	**(3.200.333)**	**(9.718.095)**	**6.517.761**
Total clientes	**13.834.783**	**4.858.529**	**8.976.254**

C. Anticipos avances y depósitos

Detalle	dic-19	dic-18	Variación
A proveedores	993.374	796.616	196.758
A contratistas	0	5.445	(5.445)
A trabajadores	2.833.003	29.658	2.803.345
A obra	85.599	89.830	(4.231)
Total anticipos, avances y depósitos	**3.911.975**	**921.548**	**2.990.427**

D.Cuentas por cobrar a trabajadores

Detalle	dic-19	dic-18	Variación
Calamidad doméstica	29.997	17.206	12.790
Total Cuentas por cobrar a trabajadores	**29.997**	**17.206**	**12.790**

E. Deudores varios

Detalle	dic-19	dic-18	Variación
Otros deudores	0	1.414	(1.414)
Total Deudores varios	**0**	**1.414**	**(1.414)**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES	**17.776.755**	**5.798.697**	**11.978.058**

NOTA 5-Activos por impuestos corrientes

Comprende las cuentas por anticipo de impuestos y los impuestos que le retuvieron a la empresa por el desarrollo de las actividades en el giro ordinario del negocio. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Activos por impuestos corrientes.	dic-19	dic-18	Variación
Retención en la fuente	1.125.168	1.961.374	(836.206)
Impuesto de industria y comercio retenido	3.110	380	2.730
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	859.082	1.327.432	(468.350)
IVA descontable en compra de activos fijos	108.680	0	108.680
Auto retención especial a título de renta	145.265	188.690	(43.424)
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**2.241.306**	**3.477.876**	**(1.236.570)**

La retención en la fuente y auto-retención especial de renta, son valores correspondientes a la retención que le han practicado a la entidad por el desarrollo de su actividad y que se descontarán en la declaración de renta del año 2019 en conjunto con el saldo a favor de renta correspondiente al impuesto del año 2018.

NOTA 6-Impuesto diferido

La entidad reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

Impuesto diferido	dic-19	dic-18	Variación
Impuesto diferido	1.707.898	2.660.969	(953.070)
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	**1.707.898**	**2.660.969**	**(953.070)**

NOTA 7- Propiedad planta y equipo

De acuerdo con la Normas Internacionales de Información financiera para PYMES Sección 17, las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se adquieren para el uso de la empresa y para el desarrollo de sus actividades, estos deben mantenerse por más de un periodo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende: su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio; además de todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

Propiedad, planta y equipo	dic-19	dic-18	Variación
Terrenos	1.596.792	1.596.792	0
Construcciones y edificaciones	14.919.918	14.912.727	7.191
Muebles y enseres	508.444	479.106	29.338
Equipo de cómputo	675.207	583.939	91.268
Maquinaria y equipo médico científico	21.293.884	20.769.683	524.201
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**38.994.245**	**38.342.247**	**651.998**
Menos: Depreciación construcciones y edificaciones	(4.728.251)	(4.065.886)	(662.365)
Menos: Depreciación muebles y enseres	(286.100)	(237.391)	(48.709)
Menos: Depreciación equipo de cómputo	(558.518)	(411.125)	(147.392)
Menos: Depreciación maquinaria y equipo médico científico	(14.400.685)	(12.289.561)	(2.111.124)
TOTAL DEPRECIACIÓN	**(19.973.554)**	**(17.003.964)**	**(2.969.590)**
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**19.020.691**	**21.338.283**	**(2.317.593)**

NOTA 8- Obligaciones financieras

Son las obligaciones que tiene la empresa con las entidades financieras, según se detalla a continuación:

Concepto	dic-19	dic-18	Variación
A. Obligaciones financieras a corto plazo			
Tarjetas de crédito Bancolombia	2.914	19.295	(16.381)
Leasing inmueble	21.685	-	21.685
Leasing Bancolombia Tac Somato	240.197	-	240.197
Leasing Bancolombia Acelerador	143.327	-	143.327
Total obligaciones a corto plazo	**408.123**	**19.295**	**388.828**
B. Obligaciones financieras a largo plazo			
Leasing inmueble	0	133.926	(133.926)
Leasing Bancolombia Tac Somato	0	472.022	(472.022)
Leasing Bancolombia Acelerador	0	143.327	(143.327)
Total Obligaciones a largo plazo	**0**	**749.275**	**(749.275)**
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**408.123**	**768.570**	**(360.447)**

NOTA 9-Proveedores nacionales

Son las obligaciones que tiene la empresa con sus acreedores, terceros que están directamente relacionados con el giro ordinario del negocio por lo que se clasifican como proveedores, se detalla a continuación:

Concepto	dic-19	dic-18	Variación
Proveedores nacionales	1.398.641	2.145.729	(747.088)
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	**1.398.641**	**2.145.729**	**(747.088)**

NOTA 10- Cuentas por pagar.

Obligaciones financieras que tiene la empresa a favor de terceros pendientes por pagar. A continuación el detalle de estas cuentas:

Cuentas por pagar	dic-19	dic-18	Variación
Honorarios	698.854	1.690.667	(991.813)
Servicios	757.059	936.324	(179.265)
Servicios públicos	-	4.887	(4.887)
Arrendamientos	-	334	(334)
Seguros	25.936	-	
Otros	16.726	78.077	(61.351)
Contrato de colaboración	938.275	-	938.275
Deudas con socios y accionistas	115.000	189.934	(74.934)
Retenciones y aportes nomina	112.573	56.577	55.996
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**2.664.423**	**2.956.800**	**(318.313)**

NOTA 11- Pasivo por impuestos corrientes

Las obligaciones tributarias que tiene la empresa con la administración tributaria nacional y distrital. Generadas por la retención de impuestos en el desarrollo de sus actividades y cumplimiento de su responsabilidad como agente retenedor y la generación de rentas; a continuación se detallan los conceptos:

CONCEPTO	dic-19	dic-18	Variación
Retención en la fuente	41.572	41.918	(346)
Impuesto de ICA retenido	7.090	8.035	(945)
Impuesto sobre las ventas por pagar	44.818	37.459	7.359
Impuesto de industria y comercio	586	917	(331)
Impuesto de renta	970.034	2.579.773	(1.609.739)
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	**1.064.100**	**2.668.102**	**(1.604.002)**

NOTA 12-Obligaciones laborales

Son las obligaciones que tiene la entidad con sus empleados de acuerdo a lo establecido por la normatividad laboral; esta se encuentra conformada por algunos conceptos como: salarios por pagar, prima de servicios, intereses a las cesantías, cesantías y vacaciones. A continuación se presenta el detalle:

CONCEPTO	dic-19	dic-18	Variación
Cesantías consolidadas	254.439	228.015	26.424
Intereses sobre cesantías	25.359	21.546	3.812
Vacaciones consolidadas	30.755	51.784	(21.029)
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	**310.553**	**301.345**	**9.207**

NOTA 13- Otros pasivos

Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes. A continuación se presenta el detalle:

CONCEPTO	dic-19	dic-18	Variación
Anticipos y avances recibidos	112.281	0	112.281
Retenciones a terceros sobre contratos	12.556	0	12.556
Dividendos o participaciones por pagar	15.000.000	15.000.000	0
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	**15.124.837**	**15.000.000**	**124.837**

NOTA 14-Patrimonio.

Está conformado por los aportes que realizan los accionistas en el momento de la constitución de la entidad y los posteriores aportes económicos realizados mediante la reforma de los estatutos correspondientes. Adicional a reservas obligatorias, ajustes por inflación, utilidad del ejercicio y utilidades de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	dic-19	dic-18	Variación
Capital social	3.181.750	3.181.750	0
Reservas y fondos	1.866.820	1.652.131	214.689
Resultado del ejercicio	1.753.870	3.934.523	(2.180.653)
Resultados de ejercicios anteriores	15.187.038	1.870.333	13.316.705
TOTAL PATRIMONIO	**21.989.478**	**10.638.737**	**11.350.741**

El detalle de los aportes sociales, cuyas acciones son de valor nominal de $1.000.000 cada una, está distribuido así:

TERCERO	%	dic-19	dic-18	Variación
Luis Felipe Torres Silva	33,33%	1.060.583	1.060.583	0
Juan Carlos Arbeláez Etcheverry	33,34%	1.060.583	1.060.583	0
César Armando Gaitán Gaitán	33,33%	1.060.583	1.060.583	0
TOTALES		**3.181.750**	**3.181.750**	**0**

NOTA 15- Ingresos operacionales

Es el rubro correspondiente a los ingresos causados por el desarrollo de la actividad económica, además, recibe ingresos por arrendamientos. Teniendo en cuenta que el ingreso más alto es por el desarrollo de su actividad principal. Estos se detallan a continuación:

Ingresos Operacionales	dic-19	dic-18	Variación
Unidad funcional de apoyo terapéutico	17.215.239	21.084.504	-3.869.265
Otras actividades relacionadas con la salud	0	4.600	-4.600
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	(347.282)	(805.862)	458.581
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**16.867.957**	**20.283.242**	**(3.415.285)**

NOTA 16-Gastos operacionales de administración

Los importes en los que incurre la entidad para desarrollar su actividad, que tiene plena relación con su actividad económica principal, estos se detallan a continuación:

Gastos Operacionales	dic-19	dic-18	Variación
Gastos de personal	1.280.139	1.124.736	155.402
Honorarios	199.407	164.545	34.862
Impuestos	137.876	77.827	60.049
Arrendamientos	5.835	15.488	(9.652)
Seguros	85.520	12.798	72.722
Servicios	295.452	646.400	(350.948)
Gastos legales	33.880	13.172	20.708
Mantenimientos y reparaciones	331.090	389.726	(58.636)
Adecuaciones e instalación	13.255	89.443	(76.187)
Gastos de viaje	9.399	2.823	6.576
Depreciaciones	858.466	845.915	12.552
Diversos	348.076	330.999	17.077
Otros	199	1.534.160	(1.533.961)
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	**3.598.595**	**5.248.033**	**(1.649.438)**

NOTA 17- Gastos operacionales de ventas

Son los que tienen relación con la actividad comercial u operativa de la entidad, se detallan a continuación los saldos:

Gastos de ventas	dic-19	dic-18	Variación
Impuestos	-	32.312	- 32.312
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**-**	**32.312**	**- 32.312**

NOTA 18- Ingresos no operacionales

Provenientes de las actividades que no tienen relación con la actividad principal de la entidad, a continuación se presenta el detalle:

Ingresos no operacionales	dic-19	dic-18	Variación
Rendimientos financieros	38.373	16.642	21.731
Arrendamientos	1.240.308	1.141.344	98.964
Contratos por servicios de salud	320	-	320
Asesorías	10.000	-	10.000
Administrativos	15.176	2.003	13.173
Utilidad en venta de activos fijos	-	18.000	(18.000)
Recuperaciones	-	2.124.968	(2.124.968)
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**1.304.177**	**3.302.957**	**(1.998.780)**

NOTA 19- Costos financieros

Son el producto de la relación entre las entidades bancarias y las transacciones que realiza la empresa para el desarrollo de su actividad económica, este comprende gastos bancarios e intereses, a continuación presenta el detalle:

Costos financieros	dic-19	dic-18	Variación
Gastos y comisiones bancarias	126.754	102.210	24.545
Intereses	66.563	337.710	(271.146)
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	**193.318**	**439.919**	**(246.602)**

NOTA 20- Gastos no operacionales

Aquellos relacionados con la actividad económica de la entidad, correspondientes a gastos extraordinarios y diversos, a continuación se presenta el detalle:

Gastos no operacionales	dic-19	dic-18	Variación
Costos y gastos de ejercicios anteriores	28.732	450.978	(422.246)
Gastos extraordinarios	40.728	73.588	(32.860)
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**69.461**	**524.566**	**(455.106)**

NOTA 21. Costo de ventas

Son los relacionados con la prestación del servicio. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Costo de ventas	dic-19	dic-18	Variación
Unidad funcional de urgencias	327.295	111.951	215.344
Unidad funcional de consulta externa	166.986	740.605	(573.619)
Unidad funcional de quirófanos y salas	2.548.051	2.590.801	(42.749)
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	290.219	226.930	63.289
Unidad funcional de apoyo terapéutico	7.690.436	7.082.018	608.419
Otras actividades relacionadas con la salud	84.353	5.674	78.678
TOTAL COSTO DE VENTAS	**11.107.341**	**10.757.980**	**349.361**

NOTA 22- Impuesto de renta y complementarios

Corresponde al gasto por impuesto de renta calculado para el año 2019, y el ajuste por una mayor provisión en el impuesto de renta para el año 2018.

	dic-19	dic-18	Variación
Gasto por impuesto			
Impuesto de renta	1.923.104	2.648.865	(725.760)
Ajuste provisión impuesto año 2018	-473.554	-	(473.554)
Total Impuestos por pagar	**1.449.550**	**2.648.865**	**(1.199.315)**

NOTA 23- Hechos posteriores al periodo informado

De acuerdo a la Sección 32 NIIF para Pymes, no se han presentado hechos o situaciones relevantes que afecten la información financiera entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de presentación del presente informe.

JUAN CARLOS ARBELÁEZ ECHEVERRY
Representante Legal

NOHORA MALAGON FORERO
Contadora Pública
T.P. 189475-T

ANA MERCEDES RAMÍREZ HERRERA
Revisora Fiscal
T.P. 155029-T