

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

UROCLIN S. A. S. Es una persona jurídica, privada con ánimo de lucro, se constituyó por Escritura Publica No 2858 del 9 de junio de 2000, otorgada en la Notaría 12 de Medellín, y cuya duración es INDEFINIDA, de acuerdo a su última reforma estatutaria que la convirtió en S. A. S. Su objeto social principal es la prestación de servicios médicos especializados en urología, ginecología, consultas, cirugías, ayudas diagnósticas y todo lo relacionado con el ejercicio de la práctica médica.

2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia incluidas en el Marco Técnico Normativo emitido mediante el Decreto 2420 de 2015 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1314 de 2009. El referido Marco Técnico Normativo está basado en las normas internacionales de información financiera emitidas por el Consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2013.

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entienden como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

La preparación de estados financieros de conformidad con las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

3. Políticas contables

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

3.1. Transacciones en moneda extranjera

3.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.1.2. Transacciones y saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en '(costos)/ingresos financieros'. Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en 'otros (gastos)/ingresos, netos'.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1. Activos financieros

3.3.1.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta.

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

- a) 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.
- b) Cuentas por cobrar y préstamos: 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.
- c) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiera un monto más que insignificante de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, toda la categoría se afectaría y los elementos no vendidos tendrían que reclasificarse a la categoría de activos financieros al valor razonable a través del estado de resultados. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquéllos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.
- d) 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 la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

3.3.1.2. Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de "otros (gastos)/ingresos, netos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir los pagos por los dividendos.

Los cambios en el valor razonable de títulos valores monetarios y no monetarios clasificados como disponibles para la venta se reconocen en el patrimonio. Los dividendos de instrumentos de capital disponibles para la venta se reconocen en el estado de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la Compañía a recibir los pagos.

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los (costos)/ingresos financieros.

Los valores razonables de los activos financieros con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) la Compañía establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

3.3.1.3. Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

3.3.1.4. Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3.1.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

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 (más de 181 días de vencidos).

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la Compañía puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

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 de "gastos de ventas y de comercialización" en el estado de resultados.

Activos clasificados como disponibles para la venta

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros clasificados como disponibles para la venta. Para los instrumentos de deuda, la Compañía utiliza los criterios mencionados arriba para los instrumentos financieros contabilizados al costo amortizado. En el caso de instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta, una disminución significativa o prolongada en el valor razonable del activo por debajo de su costo se considera para determinar si dichos instrumentos se han deteriorado. Si existe tal evidencia respecto de los instrumentos disponibles para la venta, la pérdida acumulada, que corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable, menos cualquier pérdida por deterioro en el activo financiero previamente reconocida en el estado de resultados, se retira del patrimonio neto y se reconoce en el estado de resultados. Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y el incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después del reconocimiento de la pérdida por deterioro en el estado de resultados, la pérdida por deterioro se revierte contra el estado de resultados. En el caso de los instrumentos de patrimonio las pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados no se revierten a través del estado de resultados.

3.4. Inventarios

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

3.5. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, exceptuando las construcciones y edificaciones para el cual se utilizó el método de Valor revaluado. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Compañía incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Compañía. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Edificios	100 años Según Avalúo
Equipo médico científico	10 años
Muebles y equipos	10 años
Equipo de cómputo	5 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3.6. Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado. Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso. Para los fines del test de deterioro, los activos se agrupan según los niveles más bajos para los cuales haya flujos de efectivo (UGE) identificables por separado. Los activos no financieros que han experimentado deterioro se revisan para ver si hay posibles reversiones del deterioro en cada fecha de reporte.

3.7. Deuda

Las deudas se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

3.8. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.9. Provisiones

Las provisiones 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. 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.

3.10. Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si se difiere el pago y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

3.11. Reconocimiento de ingreso

UROCLIN S. A. S. tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales en el campo de Urología y sus ramas afines.

Este proceso comienza con la asignación de la cita, la cual se realiza ya sea por vía telefónica o de forma directa por el usuario en el punto de atención. En esta etapa del proceso se asigna no solo la fecha y hora de la consulta, sino que se toman los datos básicos del paciente, se determina el especialista encargado, el motivo de consulta (Consulta especialista, Examen especializado, Cirugía y/o Revisión), la entidad responsable del pago del servicio, y se brinda la información necesaria sobre los cuidados y aspectos a tener en cuenta dependiendo el motivo de la consulta.

Una vez el paciente acuda a su respectiva cita, se realiza la admisión, la cual le permite el acceso a los tratamientos requeridos, debido a que habilita su historia clínica y le indica al especialista que su paciente ya ha brindado la información necesaria para la consulta, y cancelado los copagos respectivos y por ende está listo para la atención. Posteriormente se realiza la atención médica, la cual se hace siguiendo los procesos establecidos para tal propósito y bajo la supervisión de un urólogo profesional.

Luego de que el usuario haya recibido su diagnóstico y tratamiento, se le indican los procesos a seguir y se le imprime sus soportes de atención. En este punto es importante realizar una distinción entre los pacientes particulares y los pacientes que tienen respaldo de alguna entidad de salud, ya que en el primer caso el cobro se realiza inmediatamente, mientras con los demás se realiza el cobro de la cuota moderadora para los cotizantes y copagos para los beneficiarios de acuerdo al rango ya sea 1,2 o 3, se realiza el respectivo recibo de caja, al finalizar el mes se genera la factura de venta de los servicios prestados la cual va dirigida a la respectiva entidad (Eps, ARL o Entidad de Medicina Prepagada) y se realiza la entrega los primeros 5 días de cada mes.

3.11.1. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3.12. Arrendamientos

Se clasifican como arrendos operativos los arrendos en los cuales, sustancialmente, el arrendador retiene todos los riesgos y beneficios de propiedad. Los pagos hechos bajo arrendamientos operativos (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados en línea recta durante el periodo del arrendamiento.

La Compañía toma en arriendo algunos elementos de propiedad, planta y equipo. Se clasifican como arrendos operativos los arrendos de propiedad, planta y equipo en los cuales, sustancialmente, la Compañía tiene todos los riesgos y los beneficios de la propiedad. Los arrendos financieros se capitalizan al comienzo del arrendamiento por el menor entre el valor razonable de la propiedad arrendada y el valor presente de los pagos de arrendamiento mínimos.

Cada pago de arrendamiento se distribuye entre el pasivo y los cargos financieros utilizando el método de interés efectivo. Las obligaciones por renta, netas de los cargos financieros, se incluyen en los préstamos en el estado de situación financiera. La propiedad, planta y equipo adquirido bajo arrendos financieros se deprecia durante el periodo más corto entre la vida útil del activo y el periodo del arrendamiento.

3.13. Distribución de dividendo

La distribución de dividendos a los Accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el periodo en el cual los dividendos fueron aprobados por los Accionistas de la Compañía.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1105Caja	2,081,235	2,307,506
1110Bancos nacionales	262,955,213	170,228,062
1245Encargo Fiduciario	2,751,600	1,249,428,989
	267,788,048	1,421,964,557

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 de Diciembre de 2018	31 de Diciembre de 2018
1301-1302 Clientes	121,718,986	280,046,661
Menos: Provisión por deterioro	(12,433,461)	(12,389,961)
Clientes neto	109,285,525	267,656,700
1330 Anticipos	783,916,809	248,031,089
1355 Anticipos de impuestos	481,465,057	447,339,055
1380 Otras cuentas por cobrar	61,201,279	0
Total	1,435,868,670	963,026,844

6. Inventarios

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
1415 Medicamentos	21,449,803	
1420 Materias Médico - Quirúrgicas	5,553,158	5,756,021
	27,002,961	5,756,021

No se han reconocido provisiones de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios.

7. Propiedades, planta y equipo

	Construcciones y edificaciones	Equipo de Cómputo y comunicación	Equipo Médico Científico	Total
Al 31 de diciembre de 2018	1516	1528	1532	
Costo	994,698,904	13,829,009	141,205,160	1,149,733,073
Depreciación Acumulada	(30,090,588)	(5,415,101)	(38,306,276)	(73,811,965)
Costo neto	964,608,316	8,413,908	102,898,884	1,075,921,108
1593 Depreciación	(10,942,032)	(4,609,668)	(14,613,516)	(30,165,216)
Al 31 de diciembre de 2019	953,666,284	3,804,240	88,285,368	1,045,755,892

*Construcciones y edificaciones son consultorios que se encuentran mediante la figura de Leasing Financiero.

8. Obligaciones Financieras**Parte corriente**

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2105-2115 Obligaciones Financieras	140,443,296	352,385,541

Parte no Corriente

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2105-2115 Obligaciones Financieras	345,480,075	390,006,678
	485,923,371	742,392,219

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2305 Proveedores	32,969,124	49,516,516
2335 Servicios hospitalarios	914,203,629	1.500.655.542
2335 Cuentas por pagar	100,841,895	46.634.687
	1,048,014,648	1,596,806,745

10. Impuestos, gravámenes y tasas

2405 Retención en la fuente	73,544,651
2404 Impuesto sobre la renta corriente	2019 145,000,000

El impuesto sobre la renta de la Compañía difiere del importe teórico que se habría obtenido empleando la tarifa de impuestos aplicable a la utilidad antes de impuestos como se describe a continuación:

Utilidad antes de provisión para impuesto sobre la renta	2019 395,145,939
Tasa de impuesto de renta vigente	33%
Impuesto calculado con la tarifa aplicable a la Compañía	145,000,000
Efectos impositivos de:	
- Gastos no deducibles	
Gravamen Financiero 50%	18,728,852
Gastos No deducibles	9,775,874
Impuestos Asumidos	39,881,538
Deterioro cartera niif	43,500
Depreciación niif	30,165,216
Depreciación Fiscal	(54,346,500)
Renta líquida Gravada	439,394,419
Provisión para impuesto sobre la renta	145,000,000

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 33% para el 2019 y 33% para el año 2018. El.

11. Beneficios a empleados

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2505 Retenciones y aportes de nomina	106,758,592	62,398,427
2510-2515 Cesantías e intereses	89,602,402	53,760,810
2525 Vacaciones	68,368,133	49,277,446
	264,729,127	165,436,683

12. Otros pasivos no financieros

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
2712Impuesto diferido pasivo	77,158,059	26,792,863
2705Anticipo clientes	22,217,308	28,275,404
	<u>99,375,367</u>	<u>55,068,267</u>

13. Capital

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
3105Autorizado – 150,000 acciones comunes de valor nominal \$1,000 cada una	150,000,000	150,000,000
Suscrito y pagado – 105,000 acciones	<u>105,000,000</u>	<u>105,000,000</u>

14. Reservas

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
3305Reserva legal	45,989,999	13,820,000
3305Otras reservas	32,169,999	
	<u>78.159.998</u>	<u>13,820,000</u>

Reserva legal

La Compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Otras reservas

Las otras reservas apropiadas directamente de las ganancias acumuladas, pueden considerarse como reservas de libre disponibilidad por parte de la Asamblea General de Accionistas.

15. Ingresos ordinarios

	2019	2018
4110Consulta Externa	1,610,502,617	3,837,646,097
4125Apoyo Diagnostico	14,577,143,416	9,923,185,115
4175Menos: devoluciones	(61,544,826)	(74,536,591)
	<u>16,126,101,207</u>	<u>13,686,294,621</u>

16. Costo del Servicio 6110-6125

	2019	2018
Materiales y suministros	239,768,915	248,787,494
Personal	4,293,129,306	3,205,905,202
Honorarios	1,452,703,186	854,120,446
Impuestos	65,901,300	59,173,534
Arrendamientos	425,385,968	222,101,207
Servicios	78,650,711	25,141,230
Servicio hospitalario	7,086,720,748	6,566,735,964
Mantenimiento y reparaciones	27,546,142	54,238,077
Depreciaciones	25,555,548	25,309,048

Diversos	23,854,906	41,564,005
	13,719,216,730	11,303,076,207

17. Gastos Administrativos 5105

	2019	2018
Personal	799,038,224	708,292,068
Honorarios	319,307,435	300,101,251
Impuestos	127,727,054	101,182,458
Arrendamientos	24,725,816	2,147,885
Seguros	35,299,488	16,990,117
Servicios	89,251,501	76,959,458
Gastos legales	2,947,132	2,211,350
Mantenimiento y reparaciones	12,407,790	12,777,965
Adecuaciones e instalaciones	3,344,599	23,090,756
Gastos de viaje	38,487,139	496,500
Depreciaciones	4,609,668	3,411,102
Deterioro de cartera	43,500	20,883,239
Diversos	90,781,000	125,708,820
Cuentas en Participación	360,000,000	355,000,000
	1,907,970,346	1,749,252,969

18. Otros ingresos, neto

	2019	2018
4205Financieros	15.810.066	8.285.902
4250Reintegros y aprovechamientos	4.918.746	23.530.617
4255Indemnización	16.566.827	4.273.182
4295Diversos	293,150	26,574
	37,588,789	36,116,276

19. Otros Gastos, neto

	2019	2018
5305Gastos bancarios	27,273,221	23,339,509
5315Gastos Extraordinarios	39,881,538	12,598,617
5395Diversos	11,202	2,015,301
	67,165,961	37,953,427

20. Provisión Impuesto Diferido

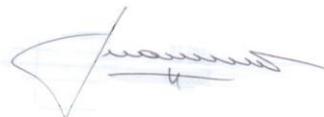
El impuesto diferido es aplicado para reconocer las diferencias que se presentan respecto de los impuestos de renta calculados bajo las normas fiscales colombianas y los diferentes tratamientos bajo NIIF aplicados a los hechos económicos de la compañía, siendo los más relevantes el del valor generado por propiedad, planta y equipo.

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
5405Provisión por impuesto diferido	50,365,196	63,711,240

21. Hechos posteriores a la fecha del Balance

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la administración de la Sociedad no está en conocimiento de hechos posteriores que puedan afectar significativamente la interpretación de los presentes estados financieros.

Fin de notas.



Juan Manuel Aristizabal Agudelo
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



David A. Díaz Calle
Contador
Tarjeta Profesional No. 140468-T
(Ver certificación adjunta)



Marcela Gómez Pérez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 140467-T
(Ver informe adjunto)