

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

NIT. 900.228.989-3

ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2019 A 31 Diciembre de 2018
Cali -Valle

(Expresado en pesos Colombianos)

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Nit. 900.228.989-3
Estado de Resultado integral
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE 2019	%	DICIEMBRE 2018	%	Variación Valores	%
INGRESOS							
Ingreso de Actividades Ordinarias	13	66.127.767.570,00	100,00%	55.389.546.543,00	100,00%	10.738.221.027,00	19,39%
INGRESOS NETOS		66.127.767.570,00	100,00%	55.389.546.543,00	100,00%	10.738.221.027,00	19,39%
Costos Operacionales	14	44.459.938.911,00	67,23%	30.953.462.877,00	55,88%	13.506.476.034,00	43,63%
UTILIDAD BRUTA		21.667.828.659,00	32,77%	24.436.083.666,00	44,12%	-2.768.255.007,00	-11,33%
Gastos de Administración	15,1	4.463.547.695,00	6,75%	4.418.999.534,00	7,98%	44.548.161,00	1,01%
Gastos de Ventas	15,2	1.425.108.083,00	2,16%	8.101.172.718,00	14,63%	-6.676.064.635,00	-82,41%
Impuesto de industria y comercio	15,3	9.076.000,00	0,01%	118.235.553,00	0,21%	-109.159.553,00	100,00%
UTILIDAD OPERACIONAL		15.770.096.881,00	23,85%	11.797.675.861,00	21,30%	3.972.421.020,00	33,67%
Otros Ingresos	13,1	5.868.219.643,00	8,87%	946.371.857,00	1,71%	4.921.847.786,00	520,08%
Impuesto Diferido (Ingreso)	13,2	1.288.452.970,00	1,95%	1.324.461.324,00	2,39%	-36.008.354,00	0,00%
Impuesto Diferido (Gasto)	15,4	913.556.859,00					
Otros Gastos	15,5	1.287.552.802,00	1,95%	521.032.274,00	0,94%	766.520.528,00	147,12%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		20.725.659.833,00	31,34%	13.547.476.768,00	24,46%	7.178.183.065,00	52,99%
Impuesto de Renta y Complementarios	15,6	7.990.591.038,00	12,08%	3.942.644.740,00	7,12%	4.047.946.298,00	102,67%
RESULTADO INTEGRAL		12.735.068.795,00	19,26%	9.604.832.028,00	17,34%	3.130.236.767,00	32,59%



MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal



ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P. 158560-T



YULY ALEXANDRA CELIS URIBE
Revisor Fiscal
T.P 189158-T

Ver dictamen adjunto,

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal



ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P. 158560-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Nit. 900228989-3
Estado de la Situación Financiera
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE 2019		DICIEMBRE 2018		Variación	
		Valores	%	Valores	%	Valores	%
ACTIVO							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	253.088.743,00	0,25%	289.489.362,00	0,41%	-36.400.619,00	-12,57%
Caja		11.837.534,00	0,01%	118.845.611,00	0,17%	-107.008.077,00	-90,04%
Bancos	6,1	241.251.209,00	0,24%	170.643.751,00	0,24%	70.607.458,00	41,38%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7	32.131.224.243,00	31,85%	21.327.543.817,00	30,04%	10.803.680.426,00	50,66%
Otras Inversiones	7,1	32.131.224.243,00	31,85%	21.327.543.817,00	30,04%	10.803.680.426,00	50,66%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	8	57.534.136.781,00	57,03%	39.390.514.259,00	55,47%	18.143.622.522,00	46,06%
Clientes	8,1	51.323.987.280,00	50,87%	33.887.995.289,00	47,73%	17.435.991.991,00	51,45%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	8,3	20.518.748.261,00	20,34%	16.593.776.315,00	23,37%	3.924.971.946,00	23,65%
Deudores Varios	8,2	392.919.818,00	0,39%	303.914.612,00	0,43%	89.005.206,00	29,29%
Deterioro de cartera	8,4	-14.701.518.578,00	-14,57%	-11.395.171.957,00	-16,05%	-3.306.346.621,00	29,02%
INVENTARIOS	9	1.615.042.173,00	1,60%	1.187.886.129,00	1,67%	427.156.044,00	35,96%
Inventario medicamentos e insumos		1.615.042.173,00	1,60%	1.187.886.129,00	1,67%	427.156.044,00	35,96%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		91.533.491.940,00	90,73%	62.195.433.567,00	87,59%	29.338.058.373,00	47,17%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	8	2.758.711.393,00	2,73%	2.533.387.179,00	3,57%	427.156.044,00	29,29%
Clientes	8,1	2.758.711.393,00	2,73%	2.533.387.179,00	3,57%	427.156.044,00	29,29%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	6.594.974.564,00	6,54%	6.277.687.060,00	8,84%	317.287.504,00	5,05%
Terrenos		2.880.943.648,00	2,86%	2.880.958.691,00	4,06%	-15.043,00	0,00%
Maquinaria y Equipo		179.544.660,00	0,18%	358.102.897,00	0,50%	-178.558.237,00	-49,86%
Equipo de Oficina		400.605.929,00	0,40%	301.524.507,00	0,42%	99.081.422,00	32,86%
Equipo de Computo y Comunicación		125.254.791,00	0,12%	103.472.419,00	0,15%	21.782.372,00	21,05%
Equipo Medico - Cientifico		4.108.662.803,00	4,07%	3.172.626.883,00	4,47%	936.035.920,00	29,50%
Equipo de transporte		2.204.000,00	0,00%	2.204.000,00	0,00%	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada		-1.102.241.267,00	-1,09%	-541.202.337,00	-0,76%	-561.038.930,00	103,67%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9.353.685.957,00	9,27%	8.811.074.239,00	12,41%	969.767.762,00	6,16%
TOTAL ACTIVOS		100.887.177.897,00	100,00%	71.006.507.806,00	100,00%	29.880.670.091,00	42,08%

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

Ver dictamen adjunto.

YULY ALEXANDRA CELIS URIBE
Revisor Fiscal
T.P. 189158-T

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P. 158560-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P. 158560-T

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Nit. 900.228.989-3
Estado de la Situación Financiera
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE 2019	%	DICIEMBRE 2018	%	Variación Valores	%
PASIVO	11						
Proveedores	11,1	4.587.791.217,00	4,55%	1.721.251.884,00	2,42%	2.866.539.333,00	166,54%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras	11,2	3.262.903.253,00	3,23%	1.998.791.565,00	2,81%	1.264.111.688,00	63,24%
Cuentas Por Pagar	11,3	8.007.541.038,00	7,94%	3.706.836.587,00	5,22%	4.300.704.451,00	116,02%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	11,4	20.276.187,00	0,02%	16.332.997,00	0,02%	3.943.190,00	24,14%
Beneficios a los Empleados	11,5	267.837.193,00	0,27%	678.741.658,00	0,96%	-410.904.465,00	-60,54%
Pasivos Estimados y Provisiones	11,6	5.992.606.536,00	5,94%	2.839.111.420,00	4,00%	3.153.495.116,00	111,07%
Otros pasivos							
TOTAL PASIVO CORRIENTE		22.138.955.424,00	21,94%	10.961.066.111,00	15,44%	11.177.889.313,00	101,98%
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras	11,7	27.854.097.540,00	27,61%	21.886.385.557,00	30,82%	5.967.711.983,00	27,27%
Cuentas Por Pagar							
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		27.854.097.540,00	27,61%	21.886.385.557,00	30,82%	5.967.711.983,00	27,27%
TOTAL PASIVO		49.993.052.964,00	49,55%	32.847.451.668,00	46,26%	17.145.601.296,00	52,20%
PATRIMONIO	12						
Capital Social	12,1	11.585.740.000,00	11,48%	11.585.740.000,00	16,32%	0,00	0,00%
Reservas		2.966.251.757,00	2,94%	2.005.768.554,00	2,82%	960.483.203,00	47,89%
Resultado Integral		12.735.068.795,00	12,62%	9.604.832.028,00	13,53%	3.130.236.767,00	32,59%
Ganancias Acumuladas		23.607.064.381,00	23,40%	14.962.715.556,00	21,07%	8.644.348.825,00	57,77%
TOTAL PATRIMONIO		50.894.124.933,00	50,45%	38.159.056.138,00	53,74%	12.735.068.795,00	33,37%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		100.887.177.897,00	100,00%	71.006.507.806,00	100,00%	29.880.670.091,00	42,08%
cuentas de Orden		0,00		0,00		0,00	0,00%



MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

Ver dictamen adjunto,



ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P. 158560-T



YULY ALEXANDRA CELIS URIBE
Revisor Fiscal
T.P 189158-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal



ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P. 158560-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Nit. 900.228.989-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos Colombianos)

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad del período	12.735.068.795,00	9.604.832.028,00
Menos: partidas que no afectan el efectivo	0,00	551,00
Depreciación	561.038.930,00	204.291.637,00
Efectivo generado en operación :	13.296.107.725,00	9.809.124.216,00
Cambio en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	-18.143.622.522,00	-3.928.604.242,00
Inversiones	-10.803.680.426,00	-9.268.384.433,00
Inventarios	-427.156.044,00	-1.003.365.531,00
(Aumento) Disminución en :		
Proveedores	2.866.539.333,00	-153.829.898,00
Cuentas por pagar CP	1.264.111.688,00	1.160.960.300,00
Impuestos, Gravámenes y Tasas	4.300.704.451,00	1.662.450.511,00
Obligaciones laborales	3.943.190,00	4.259.681,00
Pasivos Estimados y Provisiones	-410.904.465,00	235.808.153,00
Otros pasivos	3.153.495.116,00	2.095.679.032,00
Cuentas por pagar LP	5.967.711.983,00	-375.873.141,00
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	1.067.250.029,00	238.224.648,00
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de activos fijos	-878.326.434,00	-545.570.768,00
Capital Social	0,00	0,00
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-878.326.434,00	-545.570.768,00
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Distribución utilidades a socios	0,00	0,00
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento neto de efectivo	188.923.595,00	-307.346.120,00
Efectivo al inicio del período	596.835.482,00	596.835.482,00
Efectivo al final del período	785.759.077,00	289.489.362,00

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

YULY ALEXANDRA CELIS URIBE
Revisor Fiscal
T.P 189158-T

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P. 158560-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P. 158560-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Nit. 900.228.989-3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	DICIEMBRE	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE	VARIACION	
	2018			2019	Absoluta	Relativa
Capital Social	11.585.740.000,00	0,00	0,00	11.585.740.000,00	0,00	0%
Reservas	2.005.768.554,00	960.483.203,00	0,00	2.966.251.757,00	960.483.203,00	48%
Resultados del ejercicio	9.604.832.028,00	3.130.236.216,00	0,00	12.735.068.795,00	3.130.236.767,00	33%
Resultados de ejercicios anteriores	14.962.715.556,00	8.644.348.825,00	0,00	23.607.064.381,00	8.644.348.825,00	58%
TOTALES	38.159.056.138,00	12.735.068.244,00	0,00	50.894.124.933,00	12.735.068.795,00	33%

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA
Contador Público
T.P. 158560-T

Ver dictamen adjunto

YULY ALEXANDRA CELIS URIBE
Revisor Fiscal
T.P 189158-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que sobre existencia integridad derechos y obligaciones valuación presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros con corte a 31 diciembre de 2019 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal

ZAIDA ELIZABETH PARRA
Contador Público
T.P. 158560-T

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

NIT. 900.228.989-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2019 A 31 Diciembre de 2018
Cali -Valle

(Expresado en pesos Colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, es una sociedad Limitada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según escritura pública No. 1050 de la notaria 23 de Cali, el 28 de junio de 2008, e inscrita el 11 de Julio de 2008 en la Cámara de Comercio de Cali bajo el número 7745 del libro IX. El término de duración de la sociedad fue de veinte años, y se extiende hasta el 28 de Junio 2028.

La sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

1. La prestación de servicios medico asistenciales.
2. La elaboración y ejecución de programas especiales en salud.
3. La prestación de servicio de transporte de pacientes en ambulancias de nivel básico medicalizado y de cuidado intensivo móvil. Igualmente, el transporte especializado de neonatos.
4. Realizar actividades de asesoría empresarial de auditoría médica, garantía de calidad en salud, mejoramiento continuo y/ o áreas afines.
5. Auditoria médico- administrativa.
6. Asesoría en salud ocupacional.
7. La compraventa, distribución, importación y exportación de toda clase de elementos, equipos e instrumental biomédico.
8. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
9. La distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, compra venta, proveeduría, importación y exportación y comercio de: a) medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, esenciales, oncológicos y de alto costo. b) dispositivos médicos en general.
10. El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades como la compraventa, arrendamiento, administración de inmueble etc.
11. La sociedad puede constituir y participar como socio, accionista o miembro de consorcios, uniones temporales o cualquier otra forma de asociación permitida por la ley, pudiendo ser del orden nacional e internacional cuando lo (SIC) mismos tengan como finalidad el desarrollo del objeto social.

En desarrollo de su objeto podrá realizar toda clase de actos, hechos y/o negocios jurídicos tendientes a ejecutar directa o indirectamente su objeto principal, tales como asociarse con otras sociedades civiles o mercantiles, suscribir toda clase de títulos valores, celebrar contratos de mandato representativo, o sin representación, comprar, vender, celebrar contratos de seguros de depósito, de mutuo con o sin interés, de hospedaje, de prenda con o sin tenencia del acreedor, de anticresis, de fiducia, de cuenta corriente, de edición, de depósito de ahorro a término o a la vista, cartas de crédito, de transporte, de hipoteca, de permuta, recibir donaciones, realizar cesión de derechos y/o

Obligaciones de arrendamientos y/o alquiler, contratos de comodato, de trabajo, de prestación de servicios, importar, exportar, distribuir, comercializar, invertir en toda clase de documentos. Celebrar daciones de pago y en general toda clase de actos negocios o hechos jurídicos que estime necesario y/o conveniente para el desarrollo directo de su objeto, relativo a toda clase de bienes corporales o incorporeales, se prohíbe a la sociedad ser garante de obligaciones de los socios y/o terceros como por ejemplo avalista, codeudora, fiadora y/o hipotecante, constituyente, prendaria etc. La sociedad o su haber social no podrá servir de garantía de las obligaciones personas de los socios, ni de terceros.

12. La producción y comercialización de gases medicinales

Su domicilio administrativo se encuentra ubicado en la Calle 9B # 42-115, en el municipio de Santiago de Cali, Valle del Cauca; el lugar donde se desarrolla la actividad de prestación de servicios asistencial se encuentra ubicado en la Cra. 47 #42 en Buenaventura, Valle del Cauca.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA cuenta con el software DUSOFT para el registro de las operaciones del negocio, este a su vez está conformado por Módulos que no están directamente dentro del Módulo Financiero, como son los módulos de: Facturación, Activos Fijos, Cartera, Inventarios, entre otros, esto conlleva a que el proceso se realice a través de integración, así mismo varios de estos Módulos se encuentran en un estado de maduración en su implementación, buscando la estabilización de la operación esperada de estos.

La actividad que LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar que refleja, debido a la interacción que cada uno de sus integrantes tiene en la cadena generadora del recurso que soporta el pago de los servicios prestados; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del régimen subsidiado y EPS del régimen

Contributivo, Instituciones prestadoras de Salud (IPS), Empresas administradoras de planes de beneficio, Aseguradoras del SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen especial, Particulares, y demás entidades que requieran atenciones en salud.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La empresa presentará un conjunto completo de Estados Financieros que incluye lo siguiente:

- a. Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b. Un solo Estado del Resultado Integral para el periodo, que muestre todas las partidas de Ingresos y Gastos reconocidas durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo.
- d. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo.
- e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero de 2019 hasta el 31 de Diciembre de 2019, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015 y el 22 de Diciembre de 2016 por el decreto reglamentario 2131.

Con esta ley 1314 de 13 de Julio de 2009, expedida por el gobierno Nacional se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC) se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de los estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por:

Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

- Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y,
- Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes. El proceso contable está organizado de acuerdo con las políticas definidas según la adopción de las NIIF para empresas del Grupo 2

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional

- a) Junta De Socios
- b) Junta Directiva
- c) Presidente
- d) Gerente.
- e) Revisor Fiscal

NOTA 2 - BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014, tomando en cuenta esto se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación.

Negocio en Marcha

A la fecha de la presentación de estos estados financieros de cierre año 2019, la Gerencia con apoyo de la Dirección Financiera no identifican factores que puedan comprometer la continuidad de su funcionamiento. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resultare apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin límites a dicho periodo.

La hipótesis de negocio en marcha evaluada como mínimo por cada periodo sobre el que se informa, los responsables de dicha evaluación serán la asamblea general de accionistas o en su defecto el máximo órgano social los cuales dejarán evidencia de dicha evaluación en el acta de la asamblea general de accionistas o su equivalente.

Devengo

La empresa elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo), según la cual, los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden

Esencia sobre la Forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones de LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Mejorando la fiabilidad de los Estados Financieros.

Asociación

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Uniformidad

Aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros hechos y condiciones que sean similares, a menos que la Norma requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas

Periodo Contable

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, correspondiente con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, esto es, del 1 de Enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación el 24 de Julio de 2020, con las respectivas firmas de la Gerencia General, Jefe de Contabilidad y Revisor Fiscal de la empresa

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de registro y presentación, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano; no se maneja redondeo y las cifras se reportan en pesos sin decimales.

- a. Moneda Funcional: Peso Colombiano
- b. Moneda de Presentación: Peso Colombiano

2.3. Materialidad

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., La información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de Diciembre de 2019

La CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA no elaborará sus estados financieros sobre la hipótesis de negocio en marcha si la administración determina, después del periodo sobre el que se informa, que tiene la intención de liquidar la sociedad o cesar en sus actividades, o bien que no existe otra alternativa más realista que hacerlo.

NOTA 3 - JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Las políticas contables serán aplicadas por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, de manera uniforme para las transacciones, hechos y operaciones similares. Sin embargo, podrá en algunos casos considerar lo definido en el marco normativo y en juicios profesionales, seleccionando y aplicando una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, siendo así la empresa documentará la política atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.

3.1.1. LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., cambiará una política contable solo si el cambio:

- a. Es requerido por cambios en la Norma, o
- b. Da lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Empresa.

3.2. Estimaciones y supuestos

En la preparación de los Estados Financieros de la empresa, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registra en ellos; con el fin de facilitar a los usuarios de esta información una adecuada comprensión sobre los hechos económicos.

Valor de mercado: Es aquel valor que se le asigna a un bien o producto determinado

entendiendo como tal aquel suma de dinero que la empresa podría obtener por el mismo en condiciones estándares de un mercado de valores.

Valor neto de realización (VNR): Valor que la empresa espera obtener de un activo por su venta en el mercado, descontando los costes necesarios para llevar a cabo tanto la venta como su producción o puesta en el mercado.

Deterioro de valor: Es el procedimiento mediante el cual se busca identificar la pérdida por la disminución del potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o la amortización; ocasionado por condiciones internas o externas a la empresa, las cuales en algunos casos no están bajo su control.

Cartera: La condición de la cartera que se va a deteriorar es Clientes Nacionales Facturación radicada en proceso jurídico y Clientes nacionales, con base en la medición periódica del porcentaje real de afectación de la cartera por las glosas aceptadas a los responsables del pago.

Depreciación: Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo, estimando un valor residual del 10%.

Provisiones: La estimación de los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su valor y/o vencimiento, dependiendo del tipo de provisión. Entre estos tipos se encuentran las provisiones por litigios y demandas. El departamento jurídico al cierre del periodo que se informa analiza el estado de los litigios y demandas entre Posible, Probable o Remota, aquellas calificadas como probables son las que se registran en los estados financieros.

Vida útil de los activos: La vida útil es el periodo durante el cual la empresa espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo

A continuación, se presente la vida útil definida por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. Para sus activos Fijos:

Tipo de Activo	Vida Útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y comunicación	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de Oficina)	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y Equipo	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y Equipo	30 a 100	10% de su valor de adquisición

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables desarrolladas y aplicadas por la empresa concordantes a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014 dan cumplimiento a la normatividad emitida

A continuación, se detallan las políticas contables más significativas que la Entidad aplica a sus operaciones financieras para la preparación de los Estados Financieros:

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El equivalente al efectivo son la Caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo. El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán inicialmente al costo y posteriormente por su valor razonable se reconocerán en el estado de resultados.

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, Los sobregiros bancarios se consideran actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

- **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados y/o por la comercialización de Dispositivos y Equipos Médicos u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar de la entidad:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Entes Territoriales	120 días
EPS del régimen subsidiado	120 días
EPS del régimen Contributivo	120 días
Instituciones prestadoras de Salud (IPS),	60 días
Aseguradoras del SOAT	30 días

Entidades Administradoras de Riesgo Laboral	60 días
Régimen especial	60 días
Anticipos a empleados	30 días
Anticipos a proveedores o contratistas	60 días

- **Deterioro de las Cuentas por Cobrar**

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

La condición de la cartera que se va a deteriorar es Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico, Clientes nacionales facturación radicada y glosa, eventualmente en los otros estados de la cartera se podrá deteriorar un saldo, sujeto a la determinación del departamento jurídico, cuando su concepto determine que son incobrables.

1. Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar representan las sumas adeudadas por los entes oficiales, por empleados, vinculados económicos y otros derechos de cobro a terceros por transacciones diferentes al objeto social de la Entidad.

Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el valor razonable de la transacción, que es generalmente igual a su costo; y después de su reconocimiento inicial, si es del caso se medirán al costo amortizado.

2. Anticipos

Usualmente corresponden a dineros entregados a proveedores, acreedores para la compra de inventarios, propiedades planta y equipo, para la prestación de servicios o para nacionalizar mercancías importadas. Algunas de estas partidas no cumplen los requisitos de las NIIF, para ser presentadas como saldos deudores por no existir un derecho a recibir dinero o un instrumento financiero activo.

Para los anticipos realizados en la compra de propiedades, planta y equipos, inventarios, u otro tipo de activos, la compañía deberá clasificarlos en una subcuenta asociada al concepto específico que generó dicho anticipo, es decir, dentro del rubro de propiedad, planta y equipo, inventarios, intangibles, etc., según corresponda.

Si existen anticipos para gastos u otros gastos, por ejemplo, de viaje, estos no cumplen el requisito de ser un saldo deudor y, por lo tanto, debe ser reclasificado como un gasto, si ya fueron realizados.

- **Inversiones en Negocios Conjuntos**

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., no siendo una controladora y teniendo una participación en uno o más negocios conjuntos, contabilizara en los Estados

Financieros la información asociada a estas transacciones de negocios conjuntos, las cuales normalmente corresponden a Uniones Temporales que se constituyen para lograr la adjudicación de contratos que hacen parte de los objetivos económicos de la empresa.

- **Inventarios**

Los inventarios representan bienes corporales destinados en el curso normal de los negocios. Se conocerán como inventarios aquellos activos que:

- Son mantenidos para el suministro a pacientes y para el consumo interno en la prestación de servicios de salud, tales como: medicamentos y dispositivos médicos.
- Estén disponibles para entrega a pacientes en general para ser vendidos en el curso normal de las operaciones

Este inventario se medirá al menor valor, entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta. Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

Al cierre de cada período se hace prueba de deterioro o pérdida de valor de los inventarios. En caso de materializarse tal deterioro o pérdida de valor los inventarios se ajustan contra resultados.

a) Costo de los inventarios

Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

b) Costos de adquisición de los Inventarios

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

c) Deterioro del Valor de los Inventarios

La política de deterioro de los Activos requiere que la empresa, evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa, si los inventarios están deteriorados, es decir, si el valor en libros no es totalmente recuperable. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA medirá el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

- **Reconocimiento como un Gasto**

Cuando los inventarios se vendan, LA CLINICA SANTA DEL PACIFICO LTDA reconocerá el valor en libros de estos, como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes Ingresos de actividades ordinarias.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

La Propiedad, Plan y Equipo corresponde a los bienes poseídos por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., que se pueden utilizar para fines generales o específicos

Esta política se aplicará a las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

El valor por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que el valor por depreciación se reconozca como parte del costo de un Activo.

Los terrenos y los edificios son Activos separables, y se contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

- **Componentes del costo**

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del Activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
- b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

- **Depreciación**

Las propiedades, Planta y Equipo se depreciarán durante su vida útil. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Los terrenos no se deprecian.

Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo.

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea recta	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Medico	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición

- **Cuentas por pagar**

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, una cuenta por pagar corresponde con una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una legal o implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

- Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de **LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA**, que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, **LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA.**, haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y como consecuencia de lo anterior, **LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA.**, haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, Reconocerá un Pasivo cuando:

- La sociedad tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que se requerirá a la sociedad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y

c. El valor de la liquidación puede medirse de forma fiable.

- **Pasivo Contingente**

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Un Pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no hay un valor cierto o una fecha determinada para cancelarla.

- **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA los Ingresos incluye las actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) La prestación de servicios médicos
- b) La venta de bienes, si los produce o no, para su venta o los adquiere para su comercialización.

- **Medición de los ingresos de actividades ordinarias**

Medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación del servicio en el curso normal de las operaciones. Los ingresos provenientes de los servicios se reconocen en el momento de la prestación del mismo , cuando su importe se pueda medir confiablemente y sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan en la entidad, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas que sean practicados por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. Falta prestación de Servicios

- **Prestación de servicios**
- **Venta de bienes**

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., reconocerá Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b) no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c) El valor de los Ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

- d) Sea probable que LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad

- **Gastos**

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., los Gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias.

- a) En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.
- b) En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El reconocimiento de los Gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., reconocerá Gastos en el Estado del Resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un Activo o un incremento en un Pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 5 – INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus estados financieros. Una persona, o un familiar cercano a esa persona, un miembro del personal clave de la gerencia de LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, quien ejerza control o control conjunto o quien ejerza influencia significativa sobre la empresa. Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad. Para ello se evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

5.1 Personal clave de la Gerencia

Identificación	Nombre completo	Cargo	Valor
13.445.189	MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	GERENTE GENERAL	-
88.230.447	DANIEL ADOLFO PARRA LIZCANO	SUB-GERENTE	31,656,000

5.2 Transacciones entre partes relacionadas

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, reconoce como parte relacionada como asociadas a COSMITET LTDA A continuación, se presentan las cuentas por cobrar entre partes relacionadas:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	1.774.843.709	1.303.786.907	471.056.802
COSMITET LTDA	1.774.843.709	1.303.786.907	471.056.802

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes corresponde a los recursos de liquidez inmediata en caja, en cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las operaciones de la empresa.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA al cierre del año 2019 y comparados con el año 2018, presentan el siguiente resultado:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VALOR VARIACIÓN	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	253,088,743	289,489,362	(36,400,619)	-12.57%
Caja	11,837,534	118,845,611	(107,008,077)	-90.04%
Bancos	241,251,209	170,643,751	70,607,458	41.38%

De acuerdo a la anterior se puede apreciar que en el rubro de efectivo y equivalente se presentó disminución en caja de 90%.

6.1. Depósitos en instituciones financieras

Dentro del efectivo y equivalentes poseídos por la empresa al cierre del año 2019, se encuentra las cuentas en instituciones financieras, las cuales en sus saldos se presentan así:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	241,251,209	170,643,751	70,607,458
Cuenta de ahorros	233,350,440	168,852,765	64,497,675
BBVA CTA AH 502-00136-5	233,342,208	166,987,608	66,354,600
COLPATRIA CTA AH 0502-26416-8	8,232	1,865,157	(1,856,925)
Cuenta corriente	7,900,769	1,790,986	6,109,783
BBVA CTA CTE 300-0034-72	7,900,769	1,790,986	6,109,783

NOTA 7 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

7.1. Fondo de inversiones y otras inversiones

Las Inversiones e Instrumentos Derivados están compuestos por las inversiones en diferentes opciones que ofrece el mercado, constituidas con excedentes y poseídas por la empresa al cierre del año 2019, como se muestra a continuación:

Tipo de Fondo	Valor Año 2019	%	Valor Año 2018	%
BBVA INVERSIONES	2,831,911,409	9%	0	0%
FONVAL	6,286,492,056	20%	7,223,000,689	34%
FONVAL ACCIONES DINAMICO	1,202,863,390	4%	227,196,041	1%
FONVAL DERECHOS ECONOMICOS 2020	3,130,615,366	10%	1,860,077,871	9%
FONVAL DEUDA CORPORATIVA	10,285,662,606	32%	6,410,742,338	30%
FONVAL RENTA FIJA ALTO RENDIMIENTO	3,645,740,058	11%	3,466,431,825	16%
FONVAL ACCIONES RECURSOS NATURALES	-	0%	198,861,963	1%
INMOVAL	4,747,939,358	15%	1,941,233,090	9%
TOTAL	32,131,224,243	100%	21,327,543,817	100%

NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de la prestación de los servicios de salud o la comercialización de bienes, originados en el cumplimiento del objeto de la empresa; Las cuentas por cobrar se miden inicial y posteriormente por el valor de la transacción. Así mismo, son objeto de deterioro de valor, con base en la afectación del comportamiento de las glosas que los realizan los clientes.

Al cierre del año 2019 comparado con el mismo periodo del año 2018, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VARIACION
DEUDORES	57,534,136,781	2,758,711,393	60,292,848,174	39,390,514,258	2,533,387,180	41,923,901,438	18,368,946,736
CLIENTES NACIONALES	51,323,987,280	2,758,711,393	54,082,698,673	33,887,995,288	2,533,387,180	36,421,382,468	17,661,316,205
Clientes	10,183,433,048	66,030,380,045	167,868,813,093	69,993,492,709	46,662,328,474	116,655,821,183	51,212,991,910
Giro para abono cartera	(50,514,445,768)	(63,271,668,652)	(113,786,114,420)	(36,105,497,421)	(44,128,941,294)	(80,234,438,715)	(33,551,675,705)
OTROS DEUDORES	6,210,149,501	-	6,210,149,501	5,502,518,970	-	5,502,518,970	707,630,531
Anticipos de Impuestos	20,518,748,261	0	20,518,748,261	16,593,776,315		16,593,776,315	3,924,971,946
Deudores Varios	392,919,818	0	392,919,818	303,914,612		303,914,612	89,005,206
Deterioro de Cartera	(14,701,518,578)	0	(14,701,518,578)	(11,395,171,957)		(11,395,171,957)	(3,306,346,621)

8.1. Cliente Nacionales

Corresponden con las transacciones realizadas con las entidades del sector salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas, se clasifican por el sector o grupo económico al cual están asociados y presentan al cierre del año 2019 el siguiente comportamiento, el cual se ha discriminado igualmente por su oportunidad de recaudo:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACION
EMISSANAR SAS	6.848.007.718	2.934.860.451	9.782.868.169	4.883.662.766	3.255.775.178	8.139.437.944	1.643.430.225
DISTRITO ESPECIAL DE BUENAVENTURA	3.786.922.717	1.622.966.879	5.409.889.596	2.759.043.694	1.839.362.463	4.598.406.157	811.483.439
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.732.119.507	1.599.479.789	5.331.599.295	2.719.115.641	1.812.743.760	4.531.859.401	799.739.894
ASMET SALUD EPS SAS	3.368.528.498	1.443.655.071	4.812.183.569	2.454.213.620	1.636.142.414	4.090.356.034	721.827.535
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.915.379.195	1.249.448.226	4.164.827.421	2.124.061.985	1.416.041.323	3.540.103.308	624.724.113
MEDIMAS EPS S.A.S.	1.829.027.110	783.868.761	2.612.895.871	2.173.537.188	1.449.024.792	3.622.561.980	(1.009.666.109)
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.761.656.215	754.995.521	2.516.651.735	1.406.390.533	937.593.689	2.343.984.222	172.667.513
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES	1.242.390.596	532.453.113	1.774.843.709	782.272.144	521.514.763	1.303.786.907	471.056.802
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	1.260.358.149	540.153.492	1.800.511.641	540.153.492	360.102.328	900.255.821	900.255.821
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	1.166.321.047	499.851.877	1.666.172.924	849.748.191	566.498.794	1.416.246.985	249.925.939
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	1.154.039.874	494.588.517	1.648.628.391	840.800.480	560.533.653	1.401.334.133	247.294.258
NUOVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	968.148.321	521.310.634	1.489.458.955	759.624.067	506.416.045	1.266.040.112	223.418.843
EMISSANAR SAS	973.941.982	417.403.706	1.391.345.688	709.586.301	473.057.534	1.182.643.835	208.701.853
NUOVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	664.907.032	284.960.157	949.867.189	484.432.267	322.954.845	807.387.112	142.480.077
ASMET SALUD EPS SAS	649.571.605	278.387.831	927.959.435	473.259.312	315.506.208	788.765.520	139.193.915
COMFENALCO VALLE	637.534.880	273.229.234	910.764.114	464.490.228	309.660.152	774.150.380	136.613.734
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	604.799.915	259.199.964	863.999.879	440.639.939	293.759.959	734.399.898	129.599.981
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	547.531.029	234.656.155	782.187.184	398.914.864	265.943.242	664.858.106	117.329.078
DISTRITO ESPECIAL DE BUENAVENTURA	547.471.126	234.630.483	782.101.609	398.871.821	265.914.547	664.786.368	117.315.241
COMFENALCO VALLE	366.104.050	156.901.736	523.005.786	266.732.951	177.821.967	444.554.918	78.450.868
MEDIMAS EPS S.A.S.	301.918.847	129.393.792	431.312.639	219.969.446	146.646.298	366.615.744	64.696.895
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	292.759.606	125.468.402	418.228.008	213.296.284	142.197.523	355.493.807	62.734.201
SALUDVIDA EPS	283.918.594	121.679.397	405.597.991	206.854.976	137.903.317	344.758.293	60.839.698
DEPARTAMENTO DEL VALLE	281.930.615	120.827.407	402.758.022	205.406.591	136.937.728	342.344.319	60.413.703
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	263.021.729	112.723.598	375.745.327	191.630.117	127.753.411	319.383.528	56.361.799
CONSORCIO SAYP	247.575.328	106.103.712	353.679.040	180.376.310	120.250.874	300.627.184	53.051.856
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	226.809.920	97.204.252	324.014.172	165.247.228	110.164.818	275.412.046	48.602.126
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	214.978.830	92.133.784	307.112.614	156.627.433	104.418.289	261.045.722	46.066.892
OTROS CLIENTES	64.700.759.015	49.346.768.422	114.047.527.437	42.524.532.839	28.349.688.560	70.874.221.399	43.173.306.038
SERVICIOS PRESTADOS SIN FACTURAR	-	661.075.683	661.075.683	-	-	-	-
TOTAL DE CLIENTES	101.838.433.048	66.030.380.045	167.868.813.093	69.993.492.710	46.662.328.473	116.655.821.183	51.212.991.911
GIRO PARA ABONO DE CARTERA	(50.514.445.768)	(63.271.668.652)	(113.786.114.420)	(36.105.497.421)	(44.128.941.294)	(80.234.438.715)	(33.551.675.705)
TOTAL DE CARTERA	51.323.987.280	2.758.711.393	54.082.698.673	33.887.995.289	2.533.387.179	36.421.382.468	17.661.316.206

8.2. Deudores Varios

El rubro de deudores varios, al cierre de Diciembre 31 de 2019 y comparado con Diciembre 31 de 2018, están conformados de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
DEUDORES VARIOS	392,919,818	303,914,612	89,005,206
Cliente nacionales transitorio	1,030,966	-	1,030,966
Documentos por cobrar	125,971	-	125,971
DEUDORES VARIOS	391,762,881	303,914,612	87,848,269
Anticipo inventarios	3,631,480	7,692,880	(4,061,400)
Anticipo activos fijos	202,077,125	110,049,368	92,027,757
Anticipo gastos	40,436,325	97,289,175	(56,852,850)
Anticipo Costos	143,760,951	88,883,189	54,877,762
Embargos Bancarios	1,857,000	-	1,857,000

8.3. Anticipos de Impuestos y Contribuciones

Corresponde a los anticipos de impuestos por conceptos de impuesto de renta y complementarios, industria y comercio y el reconocimiento del activo por impuesto diferido.

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACION
ANTICIPO DE IMPUESTOS	19,230,295,291	1,288,452,970	20,518,748,261	15,269,314,991	1,324,461,324	16,593,776,315	3,924,971,946
RETENCION EN LA FUENTE	18,273,149,492	-	18,273,149,492	14,796,302,414	-	14,796,302,414	3,476,847,078
AUTORETENCION CONCEPTO RENTA	954,621,429	-	954,621,429	469,469,000	-	469,469,000	485,152,429
ANTICIPO RETENCION DE ICA	2,524,370	-	2,524,370	3,543,577	-	3,543,577	(1,019,207)
IMPUESTO DIFERIDO	-	1,288,452,970	1,288,452,970	-	1,324,461,324	1,324,461,324	(36,008,354)

8.4 Deterioro de las cuentas por cobrar

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA la base de determinación del deterioro en las cuentas por cobrar a los clientes, se fundamenta en el impacto del nivel de glosas que periódicamente reportan las entidades pagadoras sobre los cobros realizados, este nivel genera que se mida el indicador correspondiente a cada cliente y se determine la probabilidad de pérdida del valor esperado a recaudar, con base en ello para el año 2019 y comparado con el 2018, se identifica el siguiente resultado:

NOMBRE DEL TERCERO	DETERIORO DE CARTERA 2018	DETERIORO DE CARTERA 2019
CENTRO DE MEDICINA FISICA Y REHABILITACION	328.119.730	328.119.730
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	13.311.610	13.311.610
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	63.529.639	63.529.639
ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S.A	110.364.664	110.364.664
POSITIVA COMP AÑIA DE SEGUROS S.A.	9.347.465	9.347.465
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	298.768.215	298.768.215
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	5.998.628	5.998.628
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS	1.275.084.028	1.275.084.028
COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD	1.080.139.034	1.080.139.034
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	125.322.829	125.322.829
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	2.375.179.698	2.375.179.698
ALLIANZ SEGUROS S A	60.012.857	60.012.857
ASMET SALUD EPS SAS	379.215.867	379.215.867
GOBERNACION DEL CHOCO SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL	50.001.259	50.001.259
FIDUFOSYGA	122.487.548	122.487.548
DEPARTAMENTO DEL VALLE	663.696.974	663.696.974
LA PREVISORA S.A. COMP AÑIA DE SEGUROS	862.702.888	862.702.888
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.730.338.223	1.730.338.223
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES	71.655	71.655
COMFENALCO VALLE	100.528.964	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	1.601.423.658	1.601.423.658
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	101.150.425	101.150.425
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANTAS S.A.S	38.376.099	38.376.099
COMFENALCO VALLE		100.528.964
SOCIEDAD CLINICA SANTIAGO DE CALI		12.916.286
EPS FAMSALUD		43.821.161
EPS SALUD CONDOR S.A.		12.896.366
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.		885.614.256
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM EPS		346.513.416
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS		248.896.468
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS		1.755.688.668
TOTAL	11.395.171.957	14.701.518.578

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., comprenden

los bienes adquiridos para ser consumidos en la prestación de los servicios de salud, para ser comercializados o para el desarrollo de las actividades administrativas requeridas.

Los inventarios al 31 de diciembre de 2019 comparados con el 31 de diciembre de 2018 se conformaban por:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
TOTAL INVENTARIOS	1,615,042,173	1,187,886,129	427,156,044
Inventarios	1,615,042,173	1,187,886,129	427,156,044

Los inventarios de medicamentos, materiales medico quirúrgicos, reactivos y de laboratorio son poseídos para ser consumidos en la prestación de los servicios a los usuarios o vendidos en el curso normal de la empresa, por su parte los otros inventarios, Materiales, repuestos y accesorios, son para el consumo en el proceso de la prestación del servicio. El inventario es contabilizado al costo y el sistema utilizado es de inventario promedio ponderado. LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA no realiza el cálculo de la provisión por obsolescencia y lento movimiento de inventarios. De acuerdo con el análisis realizado esto no aplica para los años informados, en caso de presentarse en futuros periodos se revelará el movimiento de la provisión al cierre del periodo informado.

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo de LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA son los activos tangibles que se utiliza para la prestación de los servicios y para propósitos administrativos.

Para el cierre del año 2019 se registra la Propiedad Planta y Equipo por valor de \$7.697.215.831 discriminados en rubros tales como: Terrenos evaluados por \$2.880.943.648, maquinaria y equipo con saldo de \$179.544.660, Equipo de oficina por \$400.605.929, Equipo de cómputo y comunicación \$125.254.791, Equipo médico científico por \$4.108.662.803 y por último Equipo de Hotelería y Restaurante por \$2.204.000. De acuerdo a las cifras presentadas se registra un aumento en Propiedad Planta y Equipo respecto al año anterior para evidencia de ello se relaciona comparativo.

Propiedad Planta y Equipo	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
TOTAL PPE	6.594.974.564	6.277.687.060	317.287.504
ACTIVO	7.697.215.831	6.818.889.397	878.326.434
Terrenos	2.880.943.648	2.880.958.691	(15.043)
Maquinaria y Equipo	179.544.660	358.102.897	(178.558.237)
Equipo de Oficina	400.605.929	301.524.507	99.081.422
Equipo de Computo y Comuni	125.254.791	103.472.419	21.782.372
Equipo Medico Científico	4.108.662.803	3.172.626.883	936.035.920
Equipo de Hoteleria y Restaura	2.204.000	2.204.000	-
DEPRECIACION	(1.102.241.267)	(541.202.337)	(561.038.930)

10.1 Estimaciones

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA UTIL (Depreciación)	
TIPO	CONCEPTO	MINIMO	MAXIMO
MUEBLES	Maquinaria y Equipo	10	20
	Equipo de Oficina	10	40
	Equipo de Computo	5	20
	Equipo Médico	10	40

La depreciación contable se aplica con criterios económicos, pero utilizando el método de línea recta para todos los activos, y estableciendo un valor residual del 10% de su costo. La depreciación acumulada se determina de acuerdo con las políticas contables.

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas obligaciones adquiridas por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas comprenden adquisiciones y gastos en función de sus operaciones.

Los saldos de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO CTE 2018	VARIACION
PASIVOS	49.993.052.964	32.847.451.668	17.145.601.296
PASIVOS CORRIENTES	22.138.955.424	10.961.066.111	11.177.889.313
Proveedores Nacionales	4.587.791.217	1.721.251.884	2.866.539.333
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas	3.262.903.253	1.998.791.565	1.264.111.688
Impuestos, Gravámenes y Tasas	8.007.541.038	3.706.836.587	4.300.704.451
Beneficios a los Empleados	20.276.187	16.332.997	3.943.190
Pasivos Estimados y Provisiones	267.837.193	678.741.658	(410.904.465)
Otros pasivos	5.992.606.536	2.839.111.420	3.153.495.116
PASIVO NO CORRIENTE	27.854.097.540	21.886.385.557	5.967.711.983
Cuentas por pagar con vinculadas	27.854.097.540	21.886.385.557	5.967.711.983

11.1. Proveedores Nacionales

Las cuentas con proveedores nacionales corresponden con aquellas deudas que tiene la

empresa con proveedores y que se han originado por la entrega de bienes o servicios necesarios para las operaciones del negocio.

Los saldos de las cuentas proveedores nacionales a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
PROVEEDORES NACIONALES	4.587.791.217	1.721.251.884	2.866.539.333
Bienes y servicios	1.487.295.761	770.305.216	716.990.545
Medica y Serv de salud	3.093.695.551	249.509.023	2.844.186.528
Temporales	6.799.905	701.437.645	(694.637.740)

De acuerdo con las cifras presentadas se evidencia un aumento en el rubro de proveedores nacionales el cual representa el 4.55% del total de los pasivos del año 2019.

11.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
Cuentas por pagar Corto Plazo	3,262,903,253	1,998,791,565	1,264,111,688
Dividendos y participaciones	1,567,052,021	1,567,052,021	-
Retencion en la fuente	277,350,848	241,739,000	35,611,848
Impuestos a las ventas retenido	6,635,000	5,409,000	1,226,000
Impuesto de industria y comercio retenido	21,914,000	15,476,000	6,438,000
Acreedores varios	1,389,951,384	169,115,544	1,220,835,840

11.3. Impuestos gravámenes y tasas.

Los saldos de Impuestos, Gravámenes y Tasas, corresponde a las obligaciones fiscales incurridas por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA en el desarrollo de su operación, por concepto de Impuesto de renta y complementarios. Al cierre de Diciembre 31 de 2019 comparado con Diciembre 31 de 2018, se encuentran conformadas de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Impuesto de Renta y Complementarios	8,007,541,038	3,706,836,587
Total impuestos , gravámenes y tasas	8,007,541,038	3,706,836,587

11.4. Beneficio a empleados

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA en beneficio a empleados aplica la normatividad vigente y reconoce a sus empleados las prestaciones básicas de ley, con lo cual se generan estos saldos que hacen parte del cierre de año y que son pagaderas en la siguiente vigencia de acuerdo con las normas que lo regulan.

Los saldos de Beneficio a Empleados a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VALOR VARIACIÓN
Cesantías	10,591,058	0	10,591,058.00
Intereses sobre las cesantías	1,209,300	9,212,830	(8,003,530.00)
Vacaciones	8,475,829	1,106,200	7,369,629.00
Prima	0	6,013,967	(6,013,967.00)
Total Beneficios a los empleados	20,276,187	16,332,997	3,943,190.00

Referente a las cifras presentadas se evidencia una variación de aumento en el total de beneficios a los empleados, esto debido al incremento de personal de planta en el año 2019.

11.5. Pasivos estimados y provisiones

Los pasivos estimados y provisiones al cierre de Diciembre 31 de 2019 y comparado con Diciembre 31 de 2018, están conformados de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VALOR VARIACION
IMPUESTO DIFERIDO	267,837,193	678,741,658	-410,904,465
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	267,837,193.00	678,741,658	-410,904,465

11.6. Otros pasivos

El rubro de Otros Pasivos, al cierre de Diciembre 31 de 2019 y comparado con Diciembre 31 de 2018, están conformados de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VALOR VARIACION
COPAGOS	257,927,260	334,204,137	-76,276,877
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	4,347,873,267	2,518,832,609	1,829,040,658
CUENTAS CON ASOCIADAS	711,585,726	0	711,585,726
ANTICIPO IMPUESTOS	675,220,283	-13,925,326	689,145,609
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5,992,606,536.00	2,839,111,420.00	3,153,495,116

11.7. Otras cuentas por pagar

El rubro de otras cuentas por pagar, al cierre de Diciembre 31 de 2019 y comparado con Diciembre 31 de 2018, están conformadas de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VALOR VARIACION
COSMITET LTDA	5,240,527,687	4,410,293,530	830,234,157
DUANA Y CIA LTDA	22,613,569,853	17,476,092,027	5,137,477,826
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	27,854,097,540.00	21,886,385,557.00	5,967,711,983

NOTA 12 – PATRIMONIO

En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA el Patrimonio está conformado por el aporte social generado por los socios de la empresa a través de la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultados de ejercicios anteriores y el Integral

Los saldos del Patrimonio a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
TOTAL PATRIMONIO	50,894,124,933	38,159,056,138	(12,735,068,795)
Capital Social	11,585,740,000	11,585,740,000	-
Reservas y Fondos	2,966,251,757	2,005,768,554	(960,483,203)
Resultado integral	12,735,068,795	9,604,832,028	(3,130,236,767)
Ganancias acumuladas	23,607,064,381	14,962,715,556	(8,644,348,825)

12.1. Capital

El capital o Aporte Social con el que dispone la empresa se encuentra distribuido entre los siguientes socios, generando la presente composición del capital al cierre del 31 de diciembre de 2019:

SOCIOS	% PARTI	VR NOMINAL
COSMITET LTDA	65%	7,530,731,000.00
DUANA Y CIA LTDA	15%	1,737,861,000.00
COMERCIALIZADORA DUARQUINT LTDA	10%	1,158,574,000.00
SIGMA LTDA	10%	1,158,574,000.00
TOTAL	100%	11,585,740,000.00

NOTA 13- INGRESOS

Los Ingresos de LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, se generan por la prestación de servicios de salud con y sin internación para grupos de población objetivo, así como por la participación en Uniones temporales para la ejecución de contratos asociados a nuestro objeto y la comercialización de medicamentos y dispositivos médicos.

Los saldos de los Ingresos a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE	DICIEMBRE 2018	VARIACION
Total ingresos de actividades	66,127,767,570	55,389,546,543	10,738,221,027
Operacionales	66,127,767,570	55,389,546,543	10,738,221,027

13.1. Ingresos por Tipo de Servicio

Los servicios prestados se clasifican por el tipo de servicios en unidades funcionales. A Diciembre 31 de 2019, comparado Diciembre 31 de 2018, se presenta la siguiente clasificación:

INGRESOS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VALOR VARIACIÓN
SERVICIOS	66,127,767,570	55,389,546,543	10,738,221,027
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3,538,864,427	4,821,330,348	(1,282,465,921)
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA ESPECIALIZADAS	33,324,882,484	14,392,126,303	18,932,756,181
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	10,836,337,174	12,983,892,677	(2,147,555,503)
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	4,633,770,633	6,165,601,799	(1,531,831,166)
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	8,952,371,886	8,681,971,523	270,400,363
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPIA	1,306,574,833	1,744,499,159	(437,924,326)
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	10,342,092,502	12,962,046,405	(2,619,953,903)
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(7,462,284,553)	(6,361,921,671)	(1,100,362,882)
SERVICIOS PRESTADOS SIN FACTURAR	655,158,184	-	655,158,184

El rubro Servicios prestados sin facturar, corresponde al reconocimiento de la atención de pacientes hospitalizados, que al 31 de diciembre de 2019 continúan con cuentas abiertas. Dichas cuentas serán facturadas a las entidades de salud correspondientes, una vez se finalice la prestación del servicio integral de salud.

13.2. Otros ingresos

El rubro de Otros ingresos a Diciembre 31 de 2019, comparados con Diciembre 31 de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
OTROS INGRESOS	14,313,345,226	2,270,833,181	12,042,512,045
NO OPERACIONALES	5,868,219,643	946,371,857	4,921,847,786
FINANCIEROS	1,679,104,042	921,295,744	757,808,298
RECUPERACIONES	4,185,779,797	-	4,185,779,797
DIVERSOS	3,335,804	25,076,113	(21,740,309)
IMPUESTO DIFERIDO	1,288,452,970	1,324,461,324	(36,008,354)
IMPUESTO DIFERIDO	1,288,452,970	1,324,461,324	(36,008,354)

NOTA 14 COSTOS OPERACIONALES

Los costos de venta en LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA corresponden a la prestación de los servicios de salud para la población objetivo y el uso comercialización de medicamentos y dispositivos médicos, requerido en la operación de la empresa. Al 31 de Diciembre de 2019 comparado con Diciembre 31 de 2018, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
TOTAL COSTOS	44,459,938,911	30,953,462,877	13,506,476,034
Unidad Funcional de consulta	669,420,528	203,912,560	465,507,968
Unidad Funcional Hospitalizacion e Internación	1,039,953,900	-	1,039,953,900
Unidad Funcional de Quirofanos	44,167,088	-	44,167,088
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3,972,894,786	688,052,232	3,284,842,554
Unidad Funcional de Apoyo Tera	6,581	81,126	(74,545)
Unidad Funcional de Mercadeo	10,339,204,603	6,248,040,095	4,091,164,508
Otras actividades relacionadas	29,025,499,879	24,128,915,979	4,896,583,900
Anticipos	(631,208,454)	(315,539,115)	(315,669,339)

NOTA 15 GASTOS

Los saldos de los Gastos a 31 de diciembre de 2019, comparados con el 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
GASTOS OPERACIONES	5,897,731,778	12,638,407,805
Administración	4,463,547,695	4,418,999,534
Ventas	1,425,108,083	8,101,172,718
Impuesto de rentas y complementarios	9,076,000	118,235,553

15.1. Gastos de administración

Gastos de administración que ocasiono la empresa durante la vigencia 2019 y su variación respecto del año anterior:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACION	4.463.547.695,00	4.418.999.534	44.548.161
Gastos de personal	244.314.450	268.402.832	(24.088.382)
Depreciación	543.784.788	100.818.713	442.966.075
Provisiones	3.675.448.457	4.049.777.989	(374.329.532)

14.2. Gastos de venta

Gastos de ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2019 y su variación respecto del año anterior:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
GASTOS DEVENTA	1.425.108.083,00	8.101.172.718	(6.676.064.635)
Gastos de personal	465.502.238	8.086.392.669	(7.620.890.431)
Depreciaciones	17.254.142	2.639.521	14.614.621
Provisiones	942.351.703	-	942.351.703
Impuesto Buenaventura	-	12.140.528	(12.140.528)

15.2. Impuesto de industria y comercio

El rubro de impuesto de industria y comercio a Diciembre 31 de 2019, comparado con Diciembre 31 de 2018, está conformado de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.076.000,00	118.235.553,00	(109.159.553,00)
Impuesto de industria y comercio	9.076.000	118.235.553	(109.159.553)

15.4. Impuesto diferido

El rubro de impuesto de impuesto diferido a Diciembre 31 de 2019, comparado con Diciembre 31 de 2018, está conformado de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
IMPUESTO DIFERIDO	913.556.859,00	-	913.556.859,00
Impuesto diferido gasto	913.556.859	-	913.556.859

15.5. Otros Gastos

El rubro otros gastos no operacionales, que ocasiono la empresa durante la vigencia 2019 y su variación respecto del año anterior:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
GASTOS NO OPERACIONALES	1,287,552,802	521,032,274	766,520,528
Gastos Financieros	137,001,172	41,883,329	95,117,843
Perdida en vta y retiros	150,117,935	310,325,806	(160,207,871)
Extraordinarios	699,832,483	82,798,942	617,033,541
Diversos	300,601,212	86,024,197	214,577,015

15.6. Impuesto de renta y complementarios

El rubro de impuesto de renta y complementarios a Diciembre 31 de 2019, comparado con Diciembre 31 de 2018, está conformado de la siguiente forma:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7,990,591,038	3,942,644,740	4,047,946,298
Impuesto de renta y complementarios	7,990,591,038	3,942,644,740	4,047,946,298

15.7. Deterioro, depreciaciones y provisiones

En el presente anexo se detallan las provisiones realizadas, detallando al grupo de cuentas asociado, así como la depreciación registrada y el impuesto de renta:

CONCEPTO	AÑO 2019	AÑO 2018	VALOR VARIACION
CENTRO DE MEDICINA FISICA Y REHABILITACION	4.780.942.410	10.798.337.776	-6.017.395.366
DETERIORO	3.306.346.621	7.091.501.189	-3.785.154.568
DE CUENTAS POR COBRAR	3.306.346.621	7.091.501.189	-3.785.154.568
DEPRECIACION	561.038.930		561.038.930
MAQUINARIA Y EQUIPO	19.538.932	6.667.651	12.871.281
EQUIPO DE OFICINA	150.642.327	53.785.863	96.856.464
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	47.689.509	15.857.484	31.832.025
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	343.168.162	304.016.822	39.151.340
PROVISION	913.556.859	3.706.836.587	-2.793.279.728
IMPTO RENTA Y COMPLEM. VIGENCIA CORRIENTE	913.556.859	3.706.836.587	-2.793.279.728



MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal



ZAIDA ELIZABETH PARRALIZCANO
Contador Público
TP 158560-T



Ver dictamen adjunto,

YULY ALEXANDRA CELIS URIBE
Revisor Fiscal
T.P. 189158-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS:

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., Nit.900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2019, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO
Representante Legal



ZAIDA ELIZABETH PARRA LIZCANO
Contador Público
T.P.158560-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE ASEGURAMIENTO DE LA INFORMACION CONTABLE DE CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

He auditado los Estados Financieros adjuntos de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA que comprenden el estado de situación financiera con corte al 31 de Diciembre de 2019, el resultado del Estado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa, los cuales fueron presentados en forma comparativa con los del año 2018.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos, de conformidad con la ley 1314 de 2009, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, reglamentada por el decreto 3022 de 2013 que establece el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2; en el numeral 6 del artículo 3 del referido decreto se establece; que a partir del 1 de enero de 2016 cesaran la aplicación de las normas contables vigentes (decreto 2649 y 2650 de 1993) y comenzara para todos los efectos legales la aplicación del nuevo marco técnico normativo para las empresas del grupo 2. A través del decreto 2496 de 2015 modificatorio del decreto 2420 del 2015 se establece en el artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016, para los preparadores de información financiera clasificadas en el grupo 2 y que hacen parte del sistema general de seguridad social en salud, al cual se acogió CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA. Igualmente se dio cumplimiento a la circular 000001 del 19 de enero del año 2016 emitida por la Super Intendencia Nacional de Salud la cual incorporo la opción de aplicación del cronograma de preparadores de información del grupo 2.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basada en mi auditoria la cual se llevo a cabo de conformidad con la parte 2, Título 1 del decreto único reglamentario 2420 del 2015, que incorpora las normas internacionales de auditoria – NIA. Dichas Normas exigen que cumpla con los requerimientos de ética, así que como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de incorrección material, debido a fraude o error, en mi caso obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con los principios contenidos en NIEA 3000.

Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, dar cumplimiento al artículo 209 del código de comercio, de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adeudado del control interno de la compañía. Mi trabajo se realizó aplicando pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas de la entidad, 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 utilice los siguientes criterios: Normas legales que afectan la actividad de la entidad, estatutos de la entidad, actas de asamblea y junta directiva y otra documentación relevante. Para la evaluación del control interno, utilice como criterio el modelo COSO referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno. Considero que las conclusiones de las pruebas que realice proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso más adelante.

En mi opinión, los estados financieros de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA con corte al 31 de Diciembre del año 2019, tomados fielmente de los libros adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa libre de incorrección material por fraude o error, así como los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la ley 1314 del 2009, decreto 3022 de 2013, decreto 2420 de 2015, decreto 2496 de 2015, y circular 000001 de enero de 2016 emitida por la Super Intendencia Nacional de Salud.

En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999 (obligación de Revisor Fiscal de expresar el cumplimiento del pago de aportes a la seguridad social por parte de las empresas), decreto 1670 de 2007 (se ajustan las fechas para el pago de la seguridad social y uso obligatorio de la planilla) y artículo 23 de la ley 1150 de 2007 (existencia de las disponibilidades presupuestales para el pago de la seguridad social), hago constar que esta sociedad efectúo en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social de enero a diciembre del 2019, y todos los periodos del año 2018.

Dictamen suscrito el 24 de Julio de 2020



YULY ALEXANDRA CELIS URIBE
Revisor Fiscal
T.P. 189158-T