



**CLINICA SANTA SOFIA DEL
PACIFICO LTDA**
NIT. 900.228.989-3

ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2020 A 31 Diciembre de 2019
Cali -Valle

(Expresado en pesos Colombianos)

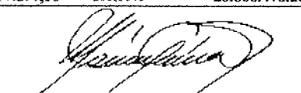


CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
 Nit. 900.228.989-3
 Estado de la Situación Financiera
 A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y DICIEMBRE DE 2019
 Buenaventura
 (Expresado en pesos Colombianos)



| Nota | DICIEMBRE 2020 | % | DICIEMBRE 2019 | % | Variación Valores | % | |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|----------------|
| ACTIVO | | | | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 6 | 2.199.057.378,00 | 1,81% | 253.088.743,00 | 0,25% | 1.945.968.635,00 | 768,89% |
| Caja | | 21.605.578,00 | 0,02% | 11.837.534,00 | 0,01% | 9.768.044,00 | 82,52% |
| Bancos | | 2.177.451.800,00 | 1,79% | 241.251.209,00 | 0,24% | 1.936.200.591,00 | 802,57% |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 7 | 47.778.029.549,00 | 39,26% | 32.131.224.243,00 | 31,85% | 15.646.805.306,00 | 48,70% |
| Otras Inversiones | | 47.778.029.549,00 | 39,26% | 32.131.224.243,00 | 31,85% | 15.646.805.306,00 | 48,70% |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS | 8 | 27.545.325.730,62 | 22,64% | 57.534.136.781,00 | 57,03% | -29.988.811.050,38 | -52,12% |
| Cientes | | 28.691.145.851,62 | 23,58% | 51.323.987.280,00 | 42,18% | -22.632.841.428,38 | -44,10% |
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones | | 14.002.460.769,00 | 11,51% | 20.518.748.261,00 | 16,86% | -6.516.287.492,00 | -31,76% |
| Deudores Varios | | 676.539.879,00 | 0,56% | 392.919.818,00 | 0,32% | 283.620.061,00 | 72,18% |
| Deterioro Acumulado | | -15.824.820.769,00 | -13,00% | -14.701.518.578,00 | -12,08% | -1.123.302.191,00 | 7,64% |
| INVENTARIOS | 9 | 6.023.852.046,00 | 4,95% | 1.615.042.173,00 | 1,60% | 4.408.809.873,00 | 272,98% |
| Inventario medicamentos e insumos | | 6.023.852.046,00 | 4,95% | 1.615.042.173,00 | 1,60% | 4.408.809.873,00 | 272,98% |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 83.546.264.703,62 | 68,66% | 91.533.491.940,00 | 90,73% | -7.987.227.236,38 | -8,73% |
| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS | 8 | 29.738.757.718,38 | 24,44% | 2.758.711.393,00 | 2,27% | 26.980.046.325,38 | 977,99% |
| Cientes | | 29.738.757.718,38 | 24,44% | 2.758.711.393,00 | 2,27% | 26.980.046.325,38 | 977,99% |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 10 | 8.402.633.741,00 | 6,91% | 6.594.974.564,00 | 6,54% | 1.807.659.177,00 | 27,41% |
| Terrenos | | 2.880.943.648,00 | 2,37% | 2.880.943.648,00 | 2,86% | 0,00 | 0,00% |
| Maquinaria y Equipo | | 181.894.659,00 | 0,15% | 179.544.660,00 | 0,15% | 2.349.999,00 | 1,31% |
| Equipo de Oficina | | 509.017.883,00 | 0,42% | 400.605.929,00 | 0,33% | 108.411.954,00 | 27,06% |
| Equipo de Computo y Comunicación | | 152.566.327,00 | 0,13% | 125.254.791,00 | 0,10% | 27.311.536,00 | 21,80% |
| Equipo Medico - Científico | | 5.738.522.204,00 | 4,72% | 4.108.662.803,00 | 3,38% | 1.629.859.401,00 | 39,67% |
| Equipo de Hotelería y Restaurante | | 2.204.000,00 | 0,00% | 2.204.000,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Equipo de Transporte | | 114.920.500,00 | 0,09% | 0,00 | 0,00% | 114.920.500,00 | 100,00% |
| Depreciación Acumulada | | -1.177.435.480,00 | -0,97% | -1.102.241.267,00 | -0,91% | -75.194.213,00 | 6,82% |
| OTROS ACTIVOS | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Intangibles | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 38.141.391.459,38 | 31,34% | 9.353.685.957,00 | 9,27% | 28.787.705.502,38 | 520,80% |
| TOTAL ACTIVOS | | 121.687.656.163,00 | 100,00% | 100.887.177.897,00 | 100,00% | 20.800.478.266,00 | 20,62% |
| PASIVO | | | | | | | |
| Obligaciones Financieras | 11 | 198.568.572,00 | 0,16% | 0,00 | 0,00% | 198.568.572,00 | 100,00% |
| Proveedores | | 12.238.582.430,92 | 10,06% | 4.587.791.217,00 | 4,55% | 7.650.791.213,92 | 166,76% |
| Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | | 2.008.810.448,00 | 1,65% | 3.262.903.253,00 | 3,23% | -1.254.092.805,00 | -38,43% |
| Impuestos, Gravámenes y Tasas | | 11.598.910.657,00 | 9,53% | 8.007.541.038,00 | 7,94% | 3.591.369.619,00 | 44,85% |
| Beneficios a los Empleados | | 40.064.403,00 | 0,03% | 20.276.187,00 | 0,02% | 19.788.216,00 | 97,59% |
| Pasivos Estimados y Provisiones | | 1.200.000.013,00 | 0,99% | 0,00 | 0,00% | 1.200.000.013,00 | 100,00% |
| Otros pasivos | | 8.198.939.154,00 | 6,74% | 5.992.606.536,00 | 5,94% | 2.206.332.618,00 | 36,82% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 11 | 35.483.875.677,92 | 29,16% | 21.871.118.231,00 | 21,68% | 13.612.757.446,92 | 62,24% |
| Obligaciones Financieras | | 756.315.578,00 | 0,62% | 0,00 | 0,00% | 756.315.578,00 | 100,00% |
| Proveedores | | 10.807.049.150,08 | 8,88% | 0,00 | 0,00% | 10.807.049.150,08 | 100,00% |
| Cuentas por pagar a Asociadas | | 21.401.209.952,00 | 17,59% | 27.854.097.540,00 | 27,61% | -6.452.887.588,00 | -23,17% |
| Pasivo por impuesto diferido | | 359.456.701,00 | 0,30% | 267.837.193,00 | 0,27% | 91.619.508,00 | 34,21% |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 11 | 33.324.031.381,08 | 27,38% | 28.121.934.733,00 | 23,11% | 5.202.096.648,08 | 18,50% |
| TOTAL PASIVO | 11 | 68.807.907.059,00 | 56,54% | 49.993.052.964,00 | 41,08% | 18.814.854.095,00 | 37,63% |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| Capital Social | | 11.585.740.000,00 | 9,52% | 11.585.740.000,00 | 11,48% | 0,00 | 0,00% |
| Reservas | | 2.966.251.757,00 | 2,44% | 2.966.251.757,00 | 2,94% | 0,00 | 0,00% |
| Resultado Integral | | 1.985.624.171,00 | 1,63% | 12.735.068.795,00 | 12,62% | -10.749.444.624,00 | -84,41% |
| Ganancias Acumuladas | | 36.342.133.176,00 | 29,87% | 23.607.064.381,00 | 23,40% | 12.735.068.795,00 | 53,95% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 52.879.749.104,00 | 43,46% | 50.894.124.933,00 | 41,82% | 1.985.624.171,00 | 3,90% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 121.687.656.163,00 | 100,00% | 100.887.177.897,00 | 100,00% | 20.800.478.266,00 | 20,62% |


 LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal


 MARBY YINETH GAMEZ COLORADO
 Contador Público
 T.P.116418-T


 MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P. 41659-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Nit. 900.228.989-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y DICIEMBRE DE 2019
Buenaventura
(Expresado en pesos Colombianos)



| | Nota | DICIEMBRE 2020 | % | DICIEMBRE 2019 | % | Variación Valores | % |
|--|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| INGRESOS | 13 | | | | | | |
| Ingreso de Actividades Ordinarias | | 60.838.525.351 | 100,00% | 66.127.767.570 | 100,00% | (5.289.242.219) | -8,00% |
| INGRESOS NETOS | | 60.838.525.351 | 100,00% | 66.127.767.570 | 100,00% | (5.289.242.219) | -8,00% |
| Costos Operacionales | 14 | 38.023.644.652 | 62,50% | 44.459.938.911 | 67,23% | (6.436.294.259) | -14,48% |
| UTILIDAD BRUTA | | 22.814.880.699 | 37,50% | 21.667.828.659 | 32,77% | 1.147.052.040 | 5,29% |
| Gastos de Administración | 15 | 1.277.586.469 | 2,10% | 4.463.547.695 | 6,75% | (3.185.961.226) | -71,38% |
| Gastos de Ventas | 15 | 2.998.700 | 0,00% | 1.425.108.083 | 2,16% | (1.422.109.383) | -99,79% |
| Impuesto de industria y comercio | 15 | 51.080.643 | 0,08% | 9.076.000 | 0,01% | 42.004.643 | 100,00% |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 21.483.214.887 | 35,31% | 15.770.096.881 | 23,85% | 5.713.118.006 | 36,23% |
| Otros Ingresos | 13 | 5.707.160.039 | 9,38% | 5.868.219.643 | 8,87% | (161.059.604) | -2,74% |
| Impuesto Diferido (Ingreso) | | - | 0,00% | 1.288.452.970 | 1,95% | (1.288.452.970) | -100,00% |
| Impuesto Diferido (Gasto) | 16 | 1.646.294.283 | | 913.556.859 | 1,38% | 732.737.424 | 80,21% |
| Otros Gastos | 15 | 1.854.765.585 | 3,05% | 1.287.552.802 | 1,95% | 567.212.783 | 44,05% |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | 23.689.315.058 | 38,94% | 20.725.659.833 | 31,34% | 2.963.655.225 | 14,30% |
| Impuesto de Renta y Complementarios | 17 | 21.703.690.887 | 35,67% | 7.990.591.038 | 12,08% | 13.713.099.849 | 171,62% |
| RESULTADO INTEGRAL | | 1.985.624.171 | 3,26% | 12.735.068.795 | 19,26% | (10.749.444.624) | -84,41% |

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P. 41659-T

MARBY YINETH GAMEZ COLORADO
 Contador Público
 T.P.116418-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 2020 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

MARBY YINETH GAMEZ COLORADO
 Contador Público
 T.P. 116418-T

Versión 2
 Fecha Actualización: 8 Marzo de 2021

Publicados en la pag web: www.clinicasantasofia.com
 Fecha de publicación: 30 de Marzo de 2021



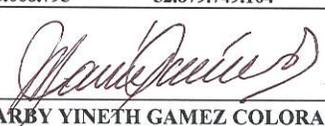
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Nit. 900.228.989-3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DICIEMBRE DE 2019
Buenaventura
(Expresado en pesos Colombianos)



| CONCEPTO | DICIEMBRE 2019 | AUMENTO | DISMINUCION | DICIEMBRE 2020 | VARIACION | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | | | | | Absoluta | Relativa |
| Capital Social | 11.585.740.000 | 0 | 0 | 11.585.740.000 | 0 | 0,00% |
| Reservas | 2.966.251.757 | 0 | 0 | 2.966.251.757 | 0 | 0,00% |
| Resultados del ejercicio | 12.735.068.795 | 1.985.624.171 | 12.735.068.795 | 1.985.624.171 | (10.749.444.624) | -541,36% |
| Resultados de ejercicios anteriores | 23.607.064.381 | 12.735.068.795 | 0 | 36.342.133.176 | 12.735.068.795 | 35,04% |
| TOTALES | 50.894.124.833 | 14.720.692.966 | 12.735.068.795 | 52.879.749.104 | 1.985.624.171 | 3,75% |


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal

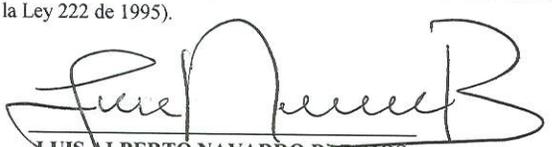
Ver dictamen adjunto

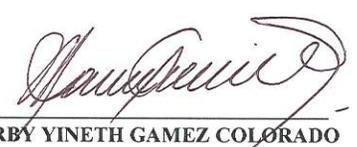

MARBY YINETH GAMEZ COLORADO
Contador Público
T.P. 116418-T


MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
T.P.41659-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 2020 conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal


MARBY YINETH GAMEZ COLORADO
Contador Público
T.P. 116418-T

Versión 2
Fecha Actualización: 8 Marzo de 2021

Publicados en la pag web: www.clinicasantasofia.com
Fecha de publicación: 30 de Marzo de 2021



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
 Nit. 900.228.989-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DICIEMBRE DE 2019
 Buenaventura
 (Expresado en pesos Colombianos)



| | 2020 | 2019 | var. |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------|
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | | |
| Ganancia (Pérdida) Neta | 1.985.624.171,00 | 12.735.068.795,00 | (0,84) |
| Resultados que no requieren de la utilización del efectivo | | | - |
| Impuestos a las ganancias | 23.401.065.813,00 | - | - |
| Gastos de depreciación | 75.194.213,00 | 561.038.930,00 | (0,87) |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 15.824.820.769,00 | 3.306.346.621,00 | 3,79 |
| Gastos por amortización | | | - |
| Deterioro de inventarios | | | - |
| Impuestos diferidos | 91.619.508,00 | | - |
| Retiro de activos fijos | | | - |
| Perdidas en activos | | | - |
| Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo | | | - |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | | |
| | 41.378.324.474,00 | 16.602.454.346,00 | 1,49 |
| Disminuciones (incremento) en los Inventarios | (4.408.809.873,00) | (427.156.044,00) | 9,32 |
| Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comerc | (19.332.343.536,00) | (21.877.125.187,00) | (0,12) |
| Disminuciones (incremento) en activos por impuestos | 6.516.287.492,00 | | - |
| Disminuciones (incremento) de otros activos corrientes | | | - |
| Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial | 18.457.840.364,00 | (2.866.539.333,00) | (7,44) |
| (Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar | (7.550.275.191,00) | 1.264.111.688,00 | (6,97) |
| (Disminuciones) incremento a beneficios a empleados | 19.788.216,00 | (3.943.190,00) | (6,02) |
| (Disminuciones) incremento de pasivos por Impuestos | (23.195.452.085,00) | 4.300.704.451,00 | (6,39) |
| (Disminuciones) incremento de otros pasivos | 2.049.627.416,00 | 12.896.446.642,00 | (0,84) |
| Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de | (27.443.337.197,00) | (6.713.500.973,00) | 3,09 |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | | |
| Disminución/Adquisición de Inversiones | (15.646.805.306,00) | (10.803.680.426,00) | 0,45 |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | (1.882.853.390,00) | 878.326.434,00 | (3,14) |
| Disminución de Inversiones a Corto Plazo | | | - |
| (Adquisición) Disminución Intangibles, neto | | | - |
| Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión | (17.529.658.696,00) | (9.925.353.992,00) | 0,77 |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: | | | |
| Nuevos Prestamos obtenidos | 954.884.150,00 | | - |
| (Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras | 4.585.755.904,00 | | - |
| Otros pasivos a largo plazo | | | - |
| Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación | 5.540.640.054,00 | | |
| Disminución (Aumento) neta del efectivo | 1.945.968.635,00 | (36.400.619,00) | (54,46) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | 253.088.743,00 | 289.489.362,00 | (0,13) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 2.199.057.378,00 | 253.088.743,00 | 7,69 |

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

Ver dictamen adjunto,

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P 41659-T

MARBY YIMETH GAMEZ COLORADO
 Contador Público
 T.P. 116418-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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

LUIS ALBERTO NAVARRO
 Representante Legal

MARBY YIMETH GAMEZ COLORADO
 Contador Público
 T.P. 116418-T

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

NIT. 900.228.989-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2020 A 31 Diciembre de 2019
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 inicial de la sociedad es 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. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
8. La distribución, comercialización, almacenamiento, dispensación, compra venta, proveeduría de: a) medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, esenciales, oncológicos y de alto costo. B) dispositivos médicos en general.
9. 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) mismo tenga como finalidad el desarrollo del objeto social.
10. El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades como la compraventa, arrendamiento, administración de inmueble etc.

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 incorporales, 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.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Carrera 47 # 4 – 2 en Buenaventura, Valle del Cauca.

Su domicilio administrativo se encuentra ubicado en la Calle 9B 42-115, en el municipio de Santiago de Cali, 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 tiene por software financiero y operativo el DUSOFT, herramienta por medio de la cual se documenta la totalidad de operaciones financieras, administrativas y asistenciales.

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; 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 2020 hasta el 31 de Diciembre de 2020, 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 Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF.

Estos estados financieros fueron aprobados en junta de socios realizada el 29 de marzo de 2021

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) Gerente
- c) Subgerente
- d) Revisor Fiscal

NOTA 2 – BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADA

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.

2.2. Negocio en Marcha

A la fecha de la presentación de estos Estados Financieros de cierre año 2020, la Subgerencia y la Dirección Administrativa no identifican factores que puedan comprometer la continuidad de su funcionamiento. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resultare apropiada, la Gerencia o Subgerencia 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 junta de socios o en su defecto el máximo órgano social los cuales dejarán evidencia de dicha evaluación en el acta de la junta de socios o su equivalente.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. Asociación

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

2.6. 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.

2.7. Periodo Contable

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados producto 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 2020 al 31 de diciembre de 2020. 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 31 de marzo de 2021, con las respectivas firmas de la Subgerencia, Contador y Revisor Fiscal de la Clínica.

2.8. Moneda funcional y de presentación

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

2.9. 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.

2.10. 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 2020.

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 clínica documentará la política atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera.

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 utilizará el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo.

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 presenta la vida útil definida por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, para sus activos Fijos, aclarando que por su ubicación en la ciudad de Buenaventura y el impacto de la salinidad en el ambiente se mantienen las vidas útiles regulares:

| Tipo de Activo | Vida útil en Años |
|---------------------------------------|-------------------|
| Equipo de Computación y Comunicación | 5 a 20 |
| Muebles y Enseres (Equipo de oficina) | 10 a 40 |
| Maquinaria y equipo | 10 a 20 |
| Flota y equipo de transporte | 7 a 30 |
| Maquinaria y equipo Medico | 8 a 40 |
| Acueductos, plantas y redes | 30 a 100 |

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:

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El equivalente al efectivo son la Caja y los 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.

4.2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados 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.

4.2.1. 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.

4.2.2. 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.

4.2.3. 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.

4.3. 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

4.3.1. 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.

4.3.2. 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.

4.3.3. 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.

4.4. 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.

4.4.1. 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.

4.4.2. 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.

4.5. 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:

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

- a. La sociedad tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. 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.

4.5.1. 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.

4.6. Ingresos de Actividades Ordinarias

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA los Ingresos incluye las actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios médicos.

4.6.1. 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 de este, 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.

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

4.7. Gastos

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, los gastos incluyen 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

A continuación, se presenta el personal clave de la gerencia que tiene autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad.

| IDENTIFICACIÓN | NOMBRE COMPLETO | CARGO | TOTAL 2020 | TOTAL 2019 | VARIACION RELATIVA |
|----------------|------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 13.445.189 | MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO | GERENTE | - | - | - |
| 8.719.151 | LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS | GERENTE (S) | - | - | - |
| 88.230.447 | DANIEL ADOLFO PARRA LIZCANO | DIRECTOR ADMINISTRATIVO | 101.462.454 | 85.549.371 | 15.913.083 |
| TOTAL | | | 101.462.454 | 85.549.371 | 15.913.083 |

5.2 Transacciones entre partes relacionadas

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, relaciona a continuación las partidas por cobrar y por pagar con entidades vinculadas a la misma.

Cuentas por cobrar a entidades vinculadas

| VINCULADO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES | 4.165.829.429 | 0 | 4.165.829.429 | 100% |

Cuentas por pagar a entidades vinculadas

| VINCULADO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS | 15.988.362.530 | 6.861.033.511 | 9.127.329.019 | 133,03% |
| PROVEEDORES | 4.085.738.188 | - | 4.085.738.188 | 100% |
| CUENTAS POR PAGAR | 9.389.215.715 | 5.238.380.887 | 4.150.834.828 | 79,24% |
| DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 1.018.583.813 | 1.018.583.813 | - | 0,00% |
| OTROS PASIVOS | 1.494.824.814 | 604.068.811 | 890.756.003 | 147,46% |
| DUANA Y CIA LTDA | 30.345.653.952 | 20.357.266.204 | 9.988.387.748 | 49,07% |
| PROVEEDORES | 16.295.503.153 | 2.917.934.715 | 13.377.568.438 | 133,93% |
| CUENTAS POR PAGAR | 12.011.994.237 | 22.613.569.963 | (10.601.575.726) | -106,14% |
| DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 235.057.803 | 235.057.803 | - | 0,00% |
| OTROS PASIVOS | 1.803.098.759 | - | 1.803.098.759 | 18,05% |
| SIGMA LTDA | 156.705.202 | 156.705.202 | - | 0,00% |
| DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | 156.705.202 | 156.705.202 | - | 0,00% |
| DUARQUINT LTDA | - | 156.705.202 | (156.705.202) | -100,00% |
| DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES | - | 156.705.202 | (156.705.202) | 100,00% |

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 2020 y comparados con el año 2019, presentan el siguiente resultado, evidenciando un incremento del 254,54% en el Recaudo en efectivo, dado a que la consignación correspondiente a los últimos días no pudo ser consignada en el mismo mes dado a la poca disponibilidad de atención del sector financiero en medio de la emergencia por la pandemia y algunas medidas de control como el pico y cédula, lo que limitaba el acceso. Otra partida representativa es la Cuenta de ahorros del banco BBVA, la cual tuvo un incremento al año 2020 del 832.74%, este incremento se justifica con el incremento de las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, pues los pagos correspondientes a los compromisos de la última semana no lograron ser girados como correspondía.

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caja Recaudo en efectivo | 13.605.578 | 3.837.534 | 9.768.044 | 254,54% |
| Caja Menor Buenaventura | 6.000.000 | 6.000.000 | - | 0,00% |
| Caja Menor Buenaventura Soat | 2.000.000 | 2.000.000 | - | 0,00% |
| Bancos Cuentas Corrientes BBVA 300-003472 | 958.026 | 7.900.769 | (6.942.743) | -87,87% |
| Bancos Cuentas de Ahorros BBVA 502-00136-5 | 2.176.485.538 | 233.342.208 | 1.943.143.330 | 832,74% |
| Bancos Cuentas de Ahorros COLPATRIA 0502-26416-8 | 8.236 | 8.232 | 4 | 0,00% |
| TOTAL EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 2.199.057.378 | 253.088.743 | 1.945.968.635 | 768,89% |

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 2020, como se muestra a continuación:

| INVERSION | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VAR ABSOLUTA | VAR RELATIVA | PROMEDIO RENDIMIENTO | TOTAL RENDIMIENTOS |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| INVERSIONES CREDICORP | 29.355.390.278 | 29.299.312.834 | 56.077.444 | 0,19% | -205,41% | 905.788.348 |
| INVERSIONES BANCO BBVA | 12.775.938.155 | 2.831.911.409 | 9.944.026.746 | 351,14% | 68,38% | 334.424.479 |
| INVERSIONES BANCOLOMBIA | 5.646.701.116 | - | 5.646.701.116 | 100,00% | 58,02% | 314.581.854 |
| TOTAL | 47.778.029.549 | 32.131.224.243 | 15.646.805.306 | 48,70% | -79,01% | 1.554.794.680 |

Relación de Inversiones Credicorp

| INVERSION | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VAR ABSOLUTA | VAR RELATIVA | PROMEDIO RENDIMIENTO | TOTAL RENDIMIENTOS |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------|----------------------|--------------------|
| CREDICORP CAPITAL ALTA | 49.025.307 | 5.903.524.358 | - 5.854.499.051 | -11942% | 26,79% | 52.770.310 |
| CREDICORP CAPITAL | 1.116.875.298 | 1.202.863.390 | - 85.988.092 | -8% | 581,40% | - 85.988.093 |
| CREDICORP CAPITAL | 447.423.917 | - | 447.423.917 | 100% | 239,43% | 42.685.038 |
| CREDICORP CAPITAL | 16.183.887.136 | 6.707.560.047 | 9.476.327.089 | 59% | 86,39% | 738.971.281 |
| FONVAL RENTA FIJA ALTO | - | 3.645.740.059 | - 3.645.740.059 | -100% | 11,84% | 34.789.698 |
| CREDICORP CAPITAL | 3.422.347.646 | 2.915.980.688 | 506.366.958 | 15% | 156,36% | 293.346.494 |
| FONVAL DERECHOS | 181.857.064 | 1.996.938.088 | - 1.815.081.024 | -998% | -96,28% | 104.695.220 |
| FONVAL DERECHOS | 2.110.213.959 | 1.651.047.913 | 459.166.046 | 22% | 96,54% | 139.635.351 |
| INMOVAL | 5.049.464.950 | 5.275.658.291 | - 226.193.341 | -4% | -3362,59% | - 149.781.752 |
| BO GRUPO A VAL EMISION 2019 SERIE C TASA FIJA- | 540.795.000 | - | 540.795.000 | 100% | 0,61% | 3.270.000 |
| BONOS CERTS EMISION 2020 - | 253.500.000 | - | 253.500.000 | 100% | 0,00% | - 268.605.200 |
| TOTAL | 29.355.390.277 | 29.299.312.834 | 56.077.443 | 0,19% | -205,41% | 905.788.348 |

Relación de inversiones Banco BBVA

| INVERSION | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VAR ABSOLUTA | VAR RELATIVA | PROMEDIO RENDIMIENTO | TOTAL RENDIMIENTOS |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------------|
| BBVA FAM B 191000137 | 2.258.636.645 | 2.831.911.409 | - 573.274.764 | -25% | 50,14% | 224.122.967 |
| CARTERA BBVA PLAZO 30 | 6.838.419.033 | - | 6.838.419.033 | 100% | 14,11% | 38.419.033 |
| CARTERA BBVA EFECTIVO | 3.123.448.749 | - | 3.123.448.749 | 100% | 10,11% | 16.448.749 |
| CARTERA BBVA BALANCEADO | 555.433.729 | - | 555.433.729 | 100% | 199,18% | 55.433.729 |
| TOTAL | 12.775.938.157 | 2.831.911.409 | 9.944.026.748 | 68,65% | 68,38% | 334.424.479 |

Relación de inversiones Bancolombia

| INVERSION | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VAR ABSOLUTA | VAR RELATIVA | PROMEDIO RENDIMIENTO | TOTAL RENDIMIENTOS |
|------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| RENTA LIQUIDEZ VALORES BANCOLOMBIA | 110.115.425 | - | 110.115.425 | 100% | 33,72% | 4.664.551 |
| RENTA FIJA PLUS | 2.986.976.453 | - | 2.986.976.453 | 100% | 109,86% | 132.452.453 |
| RENTA SOSTENIBLE GLOBAL | 996.619.238 | - | 996.619.238 | 100% | 48,13% | 3.380.763 |
| RENTA FIJA PESOS | 1.552.990.000 | - | 1.552.990.000 | 100% | 40,37% | 180.845.612 |
| TOTAL | 5.646.701.116 | - | 5.646.701.116 | 100,00% | 58,02% | 314.581.854 |

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 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 2020 comparado con el mismo periodo del año 2019, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| DEUDORES | 27.545.325.731 | 29.738.757.718 | 57.284.083.449 | 57.534.136.781 | 2.758.711.393 | 60.292.848.174 | (3.008.764.725) | -4,99% |
| CLIENTES NACIONALES | 12.866.325.083 | 29.738.757.718 | 42.605.082.801 | 36.622.468.702 | 2.758.711.393 | 39.381.180.095 | 3.223.902.706 | 8,19% |
| Clientes | 102.983.294.869 | 29.738.757.718 | 132.722.052.587 | 165.110.101.700 | 2.758.711.393 | 167.868.813.093 | (35.146.760.506) | -20,94% |
| Giros para Abono a la Cartera | (74.292.149.017) | - | (74.292.149.017) | (113.786.114.420) | - | (113.786.114.420) | 39.493.965.403 | -34,71% |
| Deterioro Deudas Difícil Cobro | (15.824.820.769) | - | (15.824.820.769) | (14.701.518.578) | - | (14.701.518.578) | (1.123.302.191) | 7,64% |
| OTROS DEUDORES | 14.679.000.648 | - | 14.679.000.648 | 20.911.668.079 | - | 20.911.668.079 | (6.232.667.431) | -29,80% |
| Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | 14.002.460.769 | - | 14.002.460.769 | 20.518.748.261 | - | 20.518.748.261 | (6.516.287.492) | -31,76% |
| CxC a Trabajadores | - | - | - | - | - | - | - | 0,00% |
| Documentos por Cobrar | 125.971 | - | 125.971 | 125.971 | - | 125.971 | - | 0,00% |
| Deudores Varios | 675.141.233 | - | 675.141.233 | 392.793.847 | - | 392.793.847 | 282.347.386 | 71,88% |
| Deudas de difícil cobro | 1.272.675 | - | 1.272.675 | - | - | - | 1.272.675 | 0,00% |

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 2020 el siguiente comportamiento, el cual se ha discriminado igualmente por

su oportunidad de recaudo:

| TERCERO | 0 A 30 | 31 A 60 | 61 A 90 | 91 A 120 | 121 A 150 | 151 A 180 | 181 A 360 | MAYOR A 360 | TOTAL | % PART |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| COOMEVA EPS | 61.120.938 | 31.811.326 | 20.632.429 | 397.918.414 | 2.426.537.860 | 242.795.524 | 326.989.625 | 6.396.690.652 | 9.904.496.768 | 7,46% |
| COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS | 190.994.069 | 2.400.206.640 | 355.927.097 | 525.312.600 | 408.938.494 | 377.204.139 | 1.449.605.182 | 1.260.446.636 | 6.968.634.857 | 5,25% |
| EMSSANAR SAS | 1.110.467.702 | 821.016.856 | 1.059.597.777 | 1.072.125.496 | 805.170.356 | 859.458.244 | 1.209.306.010 | 27.510.871 | 6.964.653.312 | 5,25% |
| SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA | 3.398.527 | 7.894.173 | 396.200 | 93.293.514 | 104.919.198 | 4.147.523.731 | 910.358.282 | 1.534.015.627 | 6.801.799.252 | 5,12% |
| ASMET SALUD EPS SAS | 261.703.947 | 172.712.762 | 308.363.969 | 300.767.331 | 3.191.796.599 | 152.199.376 | 1.356.503.853 | 96.603.011 | 5.840.650.848 | 4,40% |
| NUOVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A | 219.399.068 | 155.902.528 | 245.440.339 | 197.001.377 | 415.691.155 | 163.132.540 | 916.826.609 | 2.607.842.015 | 4.921.235.631 | 3,71% |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD | 1.433.683.320 | 818.354.689 | 143.700.328 | 118.979.874 | 131.114.248 | 218.487.836 | 1.647.464.580 | 214.142.699 | 4.725.927.574 | 3,56% |
| SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS S.A. | 815.830.825 | 9.364.040 | 693.918.475 | 149.318.346 | 42.533.481 | 11.790.576 | 430.213.398 | 1.781.162.329 | 3.934.131.470 | 2,96% |
| MEDIMAS EPS S.A.S. | 9.621.439 | 11.588.221 | 360.786.971 | 108.843.451 | 165.862.307 | 2.777.446.619 | 393.769.146 | 68.808.398 | 3.896.726.552 | 2,94% |
| CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES | - | - | - | - | - | - | - | 3.525.769.875 | 3.525.769.875 | 2,66% |
| SALUDCOOP E.P.S. | - | - | - | - | - | - | - | 2.247.641.844 | 2.247.641.844 | 1,69% |
| CAFE SALUD EPS | - | - | - | - | - | - | - | 2.152.136.743 | 2.152.136.743 | 1,62% |
| SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE | - | - | - | 1.224.528 | - | - | 797.155 | 1.846.908.281 | 1.848.929.964 | 1,39% |
| ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA | 60.873.883 | 87.861.038 | 190.898.238 | 27.176.305 | 772.143.189 | 14.597.889 | 288.399.684 | 40.475.406 | 1.482.425.632 | 1,12% |
| COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A | 176.384.839 | 24.424.871 | 17.544.025 | 29.908.690 | 464.774.221 | 32.934.464 | 623.917.079 | - | 1.369.888.188 | 1,03% |
| ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S | 3.188.869 | 2.188.701 | - | 363.307.373 | 287.532 | 376.288.600 | 615.584.554 | - | 1.360.845.630 | 1,03% |
| LA PREVISORA S.A. COMPANIA DE SEGUROS | 21.909.990 | 29.012.138 | 23.828.126 | 14.874.108 | 39.439.614 | 1.203.865 | 151.862.692 | 1.037.589.426 | 1.319.719.959 | 0,99% |
| CONSORCIO SAYP 2011 | - | - | 13.505.280 | - | - | - | - | 964.425.897 | 977.931.177 | 0,74% |
| SELVA SALUD EPS | - | - | - | - | - | - | - | 799.727.299 | 799.727.299 | 0,60% |
| ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET EPS | - | - | - | - | - | - | - | 697.614.072 | 697.614.072 | 0,53% |
| CLIENTES VARIOS | 4.878.493.275 | 7.317.739.913 | 9.147.174.891 | 6.707.928.254 | 10.366.798.210 | 9.147.174.891 | 10.976.609.869 | 2.439.246.638 | 60.981.165.941 | 45,95% |
| TOTAL | 9.247.070.691 | 11.890.077.896 | 12.581.714.145 | 10.107.979.661 | 19.336.006.464 | 18.522.238.294 | 21.298.207.718 | 29.738.757.718 | 132.722.052.587 | 100,00% |

8.2. 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 | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| RETEFUENTE POR PAGAR | 12.368.242.714 | 17.767.049.492 | -5.398.806.778 | -30,39% |
| ANTICIPO IMPUESTO RENTA | 1.628.977.000 | 1.193.011.000 | 435.966.000 | 36,54% |
| RETENCION DE ICA RETENIDO POR PAGAR | 5.241.055 | 2.524.370 | 2.716.685 | 107,62% |
| OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 0 | 1.556.163.399 | -1.556.163.399 | -100,00% |
| TOTAL | 14.002.460.769 | 20.518.748.261 | -6.516.287.492 | -31,76% |

8.3. Deudores Varios

El rubro de deudores varios, al cierre de diciembre 31 de 2020 y comparado con diciembre 31 de 2019, están conformados de la siguiente forma:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| DOCUMENTOS POR COBRAR - PAGARES | 125.971 | 125.971 | - | 0,00% |
| CUENTA POR COBRAR - DUMIAN MEDICAL | 103.827.784 | 0 | 103.827.784,00 | 100,00% |
| ANTICIPO NIIF INVENTARIOS | 0 | 3.631.480 | (3.631.480,00) | -100,00% |
| ANTICIPO NIIF ACTIVOS FIJOS | 473.238.353 | 202.077.125 | 271.161.228,00 | 134,19% |
| ANTICIPO NIIF GASTOS | 13.806.660 | 40.436.325 | (26.629.665,00) | -65,86% |
| ANTICIPO NIIF COSTOS | 82.411.436 | 143.760.951 | (61.349.515,00) | -42,67% |
| EMBARGOS BANCARIOS | 1.857.000 | 1.857.000 | - | 0,00% |
| INCAPACIDADES | 1.272.675 | 0 | 1.272.675,00 | 100,00% |
| TOTAL | 676.539.879 | 391.888.852 | 284.651.027 | 72,64% |

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 2020 y comparado con el 2019, se identifica las más representativas :

| CLIENTE | CLIENTES MAYOR A 360 DIAS | % DEL TOTAL DE LA MUESTRA | DETERIORO POR TERCERO |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| COOMEVA EPS | 8.700.429.535 | 17,40% | 21.464.905 |
| SEC. DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA | 5.907.879.379 | 11,82% | 14.575.380 |
| CAPRECOM | 3.525.769.875 | 7,05% | 8.698.457 |
| COSMITET LTDA | 3.418.425.770 | 6,84% | 8.433.628 |
| ASMET SALUD EPS SAS | 3.220.100.350 | 6,44% | 7.944.337 |
| MEDIMAS EPS S.A.S. | 2.756.245.394 | 5,51% | 6.799.957 |
| NUEVA EPS S.A | 2.607.842.015 | 5,22% | 6.433.830 |
| SALUDCOOP E.P.S. | 2.247.641.844 | 4,50% | 5.545.177 |
| CAFE SALUD EPS | 2.152.136.743 | 4,30% | 5.309.555 |
| SEC. SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE | 1.846.908.281 | 3,69% | 4.556.523 |
| SOS S.A. | 1.479.606.478 | 2,96% | 3.650.350 |
| AMBUQ | 1.235.650.061 | 2,47% | 3.048.483 |
| LA PREVISORA S.A | 1.046.596.021 | 2,09% | 2.582.066 |
| CONSORCIO SAYP 2011 | 964.425.897 | 1,93% | 2.379.343 |
| MUNDIAL DE SEGUROS S.A | 939.170.957 | 1,88% | 2.317.037 |
| ADRES | 809.508.112 | 1,62% | 1.997.144 |
| SELVA SALUD EPS | 799.727.299 | 1,60% | 1.973.014 |
| ASMET NIT VIEJO | 697.614.072 | 1,40% | 1.721.090 |
| COSALUD NIT VIEJO | 563.081.023 | 1,13% | 1.389.182 |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A | 431.695.564 | 0,86% | 1.065.040 |
| SALUDVIDA E.P.S. | 425.315.226 | 0,85% | 1.049.299 |
| PARTIDAS MENORES | 4.223.960.413 | 0,00% | - |
| TOTAL | 54.223.690.722 | 100% | 123.354.766 |

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 2020 comparados con el 31 de diciembre de 2019 se conformaban por:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Medicamentos | 4.767.210.941 | 1.436.940.225 | 3.330.270.716 | 231,76% |
| Material Medico Quirurgico | 1.089.028.378 | 112.288.756 | 976.739.622 | 869,85% |
| Material Reactivo y Laboratorio | 26.457.154 | 27.524.929 | (1.067.775) | -3,88% |
| Componentes Sanguineos | - | - | - | 0,00% |
| Materiales para Imagenología | 1.445.850 | 1.445.850 | - | 0,00% |
| Elementos de papeleria y Utiles | 65.913.769 | 30.758.404 | 35.155.365 | 114,30% |
| Elementos de Aseo y Lavanderia | 73.795.954 | 6.084.009 | 67.711.945 | 1112,95% |
| Total inventarios | 6.023.852.046 | 1.615.042.173 | 4.408.809.873 | 272,98% |

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.

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Promesa de compra venta activos fijos | - | - | - | 0,00% |
| Terrenos | 2.880.943.648 | 2.880.943.648 | - | 0,00% |
| Construcciones en curso | - | - | - | 0,00% |
| Construcciones Y Edificaciones | - | - | - | 0,00% |
| Maquinaria y Equipo | 181.894.659 | 179.544.660 | 2.349.999 | 1,31% |
| Equipo de Oficina | 509.017.883 | 400.605.929 | 108.411.954 | 27,06% |
| Equipo de Computo y Comunicación | 152.566.327 | 125.254.791 | 27.311.536 | 21,80% |
| Equipo Medico Científico | 5.738.522.204 | 4.108.662.803 | 1.629.859.401 | 39,67% |
| Equipo de Hoteleria y Restaurante | 2.204.000 | 2.204.000 | - | 0,00% |
| Equipo de Transporte | 114.920.500 | - | 114.920.500 | 100,00% |
| Depreciacion Acumulada | (1.177.435.480) | (1.102.241.267) | (75.194.213) | -6,82% |
| TOTAL | 8.402.633.741 | 6.594.974.564 | 1.807.659.177 | 27,41% |

10.1 DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPO DE OFICINA | EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO | EQUIPO DE HOTELERIA Y RESTAURANTE | EQUIPO DE TRANSPORTE | TOTAL |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL | 2.880.943.648 | 179.544.660 | 400.605.929 | 125.254.791 | 4.108.662.803 | 2.204.000 | - | 7.697.215.831 |
| + ENTRADAS (DB): | - | 2.349.999 | 108.411.954 | 27.311.536 | 1.629.859.401 | - | 114.920.500 | 1.882.853.390 |
| Adquisiciones en compras | - | 2.349.999 | 108.411.954 | 27.311.536 | 1.629.859.401 | - | 114.920.500 | 1.882.853.390 |
| - SALIDAS (CR): | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Baja en cuentas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| SUBTOTAL: | 2.880.943.648 | 181.894.659 | 509.017.883 | 152.566.327 | 5.738.522.204 | 2.204.000 | 114.920.500 | 9.580.069.221 |
| + CAMBIOS EN LA MEDICION POSTERIOR | - | - | - | - | - | - | - | - |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| + Ajustes/ Reclasificaciones en entradas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Ajustes/ Reclasificaciones en salidas (CR) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| = SALDO FINAL | 2.880.943.648 | 181.894.659 | 509.017.883 | 152.566.327 | 5.738.522.204 | 2.204.000 | 114.920.500 | 9.580.069.221 |
| - DEPRECIACION ACUMULADA | - | 38.403.910 | 224.219.367 | 95.313.589 | 816.323.299 | 2.132.747 | 1.042.568 | 1.177.435.480 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | - | 36.753.746 | 220.002.324 | 92.545.400 | 751.247.850 | 1.691.947 | 0 | 1.102.241.267 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | - | 1.650.164 | 4.217.043 | 2.768.189 | 65.075.449 | 440.800 | 1.042.568 | 75.194.213 |
| - Ajustes depreciación acumulada | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| = VALOR EN LIBROS | 2.880.943.648 | 143.490.749 | 284.798.516 | 57.252.738 | 4.922.198.905 | 71.253 | 113.877.932 | 8.402.633.741 |
| % DEPRECIACION ACUMULADA | 0,00% | 3,26% | 19,04% | 8,10% | 69,33% | 0,18% | 0,09% | 100,00% |

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 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| PASIVOS | 35.483.875.678 | 33.324.031.381 | 68.807.907.059 | 21.871.118.231 | 28.121.934.733 | 49.993.052.964 | 18.814.854.095 | 37,63% |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 198.568.572,00 | 756.315.578 | 954.884.150 | - | - | - | 954.884.150 | 0,00% |
| PROVEEDORES NACIONALES | 12.238.582.430,92 | 10.807.049.150 | 23.045.631.581 | 4.587.791.217 | - | 4.587.791.217 | 18.457.840.364 | 402,33% |
| CUENTAS POR PAGAR | 2.008.810.448,00 | 21.401.209.952 | 23.410.020.400 | 3.262.903.253 | 27.854.097.540 | 31.117.000.793 | (7.706.980.393) | -24,77% |
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 11.598.910.657,00 | - | 11.598.910.657 | 8.007.541.038 | - | 8.007.541.038 | 3.591.369.619 | 44,85% |
| BENEFICIO A EMPLEADOS | 40.064.403,00 | - | 40.064.403 | 20.276.187 | - | 20.276.187 | 19.788.216 | 97,59% |
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 1.200.000.013,00 | - | 1.200.000.013 | - | - | - | 1.200.000.013 | 0,00% |
| IMPUESTO DIFERIDO | - | 359.456.701 | 359.456.701 | - | 267.837.193 | 267.837.193 | 91.619.508 | 34,21% |
| OTROS PASIVOS | 8.198.939.154,00 | - | 8.198.939.154 | 5.992.606.536 | - | 5.992.606.536 | 2.206.332.618 | 36,82% |

11.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones Financieras, corresponden a aquellas deudas que tiene la empresa con entidad Financieras legalmente constituidas en el país y que se han originado para cubrir obligaciones propias de las operaciones del negocio.

Los saldos de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2020 son los siguientes, teniendo en cuenta que las obligaciones fueron adquiridas en el año 2020.

| Tipo de Crédito | No. de Obligacion | Plazo | Tasa de interés | Capital | Fecha de vencimiento | Propiedad en Leasing | Garantias otorgadas | Saldo a 31 de Diciembre | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-----------------|-------------|----------------------|--|---|-------------------------|-----------------|--------------------|
| Contrato de Arrendamiento Leasing | 300-1000-22997 | 60 Meses | 8,63% EA | 114.920.500 | 16/03/2025 | Camioneta Renault Master Chasis Mod 2020 Motor | Pagaré en blanco otorgando el bien a BBVA | 100.426.578 | 20.843.904 | 79.582.674 |
| Contrato de Arrendamiento Leasing | 300-1000-24582 | 54 Meses | 7,07% EA | 897.411.606 | 15/03/2025 | Equipo de Tomografia General Electric Mod 2020 Ref | Pagaré en blanco otorgando el bien a BBVA | 854.457.572 | 177.724.668 | 676.732.904 |

11.2. 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 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

| CONCEPTO | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS | 3.661.485.828 | 1.823.976.218 | 5.485.462.046 | 1.234.455.482 | 252.840.279 | 1.487.295.761 | 3.998.166.285 | 269% |
| PROVEEDORES MEDICA Y S/S SALUD | 7.876.513.717 | 8.905.295.653 | 16.781.809.370 | 525.928.244 | 2.567.767.307 | 3.093.695.551 | 13.688.113.819 | 442% |
| TEMPORALES | 778.360.165 | | 778.360.165 | 6.799.905 | - | 6.799.905 | 771.560.260 | 11347% |
| TOTALES | 12.316.359.710 | 10.729.271.871 | 23.045.631.581 | 1.767.183.630 | 2.820.607.587 | 4.587.791.217 | 18.457.840.364 | 402% |

Proveedores por edades

| TERCERO | NO VENCIDO | DE 0 A 30 DIAS | DE 31 A 60 DIAS | DE 61 A 90 DIAS | DE 91 A 180 DIAS | DE 181 A 360 DIAS | MAS DE 360 DIAS | TOTAL |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| DUANA Y CIA LTDA | 4.989.673.265 | 1.052.354.564 | - | 70.894.548 | 579.916.411 | - | 9.602.664.365 | 16.295.503.153 |
| COSMITET LTDA | 4.085.738.188 | - | - | - | - | - | - | 4.085.738.188 |
| DUMIAN MEDICAL | 37.648.474 | - | 206.193.696 | 8.280.030 | - | - | 160.264.192 | 412.386.392 |
| MADHOS SAS | 98.249.632 | 4.549.342 | 20.798.872 | - | 1.643.645 | 117.104.085 | 882.064 | 243.227.640 |
| YAMILET VIVAS CASIERRA | - | - | - | - | - | - | 220.264.348 | 220.264.348 |
| SOLUCIONES LABORALES Y DE SERVICIOS SAS | - | - | - | - | - | - | 130.875.343 | 130.875.343 |
| STEIN Y CIA SAS | 8.269.456 | - | - | - | - | 9.945 | 106.725.281 | 115.004.682 |
| SIEMENS HEALTHCARE S.A.S. | - | - | - | 57.225.000 | - | - | 57.225.000 | 114.450.000 |
| MEDTRONIC COLOMBIA S.A. | - | - | - | - | - | - | 91.711.770 | 91.711.770 |
| DIMEF SAS | 87.000.970 | - | - | - | - | - | - | 87.000.970 |
| TELERADIOLOGIA DE COLOMBIA | 86.083.323 | - | - | - | - | - | - | 86.083.323 |
| CELSIA COLOMBIA S.A E.S.P. | 630.790 | - | - | - | - | - | 80.283.832 | 80.914.622 |
| PRODUCTOS ROCHE SA | 9.197.500 | - | - | - | - | - | 38.082.019 | 47.279.519 |
| EMPRESA COLOMBIANA DE ASEO S.A. ESP | 4.961.712 | - | - | - | - | - | 29.535.836 | 34.497.548 |
| JOSE JAMES BELTRAN GUAÑARITA | 29.755.860 | - | - | - | - | - | - | 29.755.860 |
| BIOMERIEUX COLOMBIA SAS | 29.612.346 | - | - | - | - | - | - | 29.612.346 |
| KATIANA MILAGROS SANTAMARIA VERA | 29.176.410 | - | - | - | - | - | - | 29.176.410 |
| EMILIO JOSE PALACIO GUEVARA | - | - | - | - | - | 1.400.000 | 26.439.510 | 27.839.510 |
| ASOCIACION MUTUAL EMSSANAR | - | - | - | - | - | - | 27.019.458 | 27.019.458 |
| FUNDACION BANCO NACIONAL DE SANGRE HEMOLIFE | 12.487.200 | - | - | - | - | - | 12.536.560 | 25.023.760 |
| AGENCIA DE VIAJES VILLA DE LEIVA SA | - | - | - | - | - | 24.697.097 | - | 24.697.097 |
| 5G ACTIVOS S.A.S. | - | - | - | - | - | - | 24.191.511 | 24.191.511 |
| JESUS ANTONIO OROBIO | 22.428.770 | - | - | - | - | - | - | 22.428.770 |
| FAUSTO RICARDO QUIÑONEZ S.A.S | - | 20.352.000 | - | - | - | - | - | 20.352.000 |
| OTROS PROVEEDORES | 506.588.398 | 107.886.596 | 165.205.592 | 57.071.685 | 71.339.606 | 122.091.060 | 141.977.794 | 1.172.160.731 |
| BUENAVENTURA MEDIO AMBIENTE | - | - | - | - | - | 11.111.111 | 16.090.191 | 27.201.302 |
| TOTAL | 10.330.071.874 | 1.214.555.532 | 414.724.540 | 213.387.398 | 652.899.662 | 323.187.602 | 10.807.049.150 | 23.504.396.253 |

11.3. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| CUENTAS POR PAGAR CON VINCULADAS | 21.401.209.952 | 27.854.097.540 | -6.452.887.588 | -23,17% |
| COSMITET LTDA | 9.389.215.715 | 5.240.527.687 | 4.148.688.028 | 79,17% |
| DUANA Y CIA LTDA | 12.011.994.237 | 22.613.569.853 | (10.601.575.616) | -46,88% |
| DUARQUINT LTDA | - | - | - | 0,00% |
| SIGMA LTDA | - | - | - | 0,00% |
| DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR | 1.410.346.819 | 1.567.052.021 | -156.705.202 | -10,00% |
| COSMITET LTDA | 1.018.583.813 | 1.018.583.813 | - | 0,00% |
| DUANA Y CIA LTDA | 235.057.803 | 235.057.803 | - | 0,00% |
| DUARQUINT LTDA | - | 156.705.202 | (156.705.202) | -100,00% |
| SIGMA LTDA | 156.705.202 | 156.705.202 | - | 0,00% |
| ANTICIPOS DE IMPUESTOS POR PAGAR | 408.512.258 | 305.899.848 | 102.612.410 | 33,54% |
| RETENCION EN LA FUENTE | 384.241.978 | 277.350.848 | 106.891.130 | 38,54% |
| RETENCIÓN POR IVA | 3.719.430 | 6.635.000 | (2.915.570) | -43,94% |
| RETENCIÓN POR ICA | 20.550.850 | 21.914.000 | (1.363.150) | -6,22% |
| ACREEDORES VARIOS | 189.951.371 | 1.389.951.384 | -1.200.000.013 | -86,33% |
| ACREEDORES VARIOS | 45.563.395 | 1.245.563.408 | (1.200.000.013) | -96,34% |
| ACREEDORES CONTRATOS DE OBRA | 3.213.838 | 3.213.838 | - | 0,00% |
| CXP DUMIAN MEDICAL | 141.174.138 | 141.174.138 | - | 0,00% |

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 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| LEY 50 DE 1990 Y NORMAS | 22.104.834 | 10.591.058 | 11.513.776 | 108,71% |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 3.886.029 | 1.209.300 | 2.676.729 | 221,35% |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | 14.073.540 | 8.475.829 | 5.597.711 | 66,04% |
| TOTAL | 40.064.403 | 20.276.187 | 19.788.216 | 97,59% |

11.5. Pasivos estimados y provisiones

Los pasivos estimados y provisiones al cierre de diciembre 31 de 2020 y comparado con diciembre 31 de 2019, están conformados de la siguiente forma:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| PROVISIÓN DEMANDAS LABORALES | 1.200.000.013 | 0 | 1.200.000.013 | 100% |

Se realiza reconocimiento de provisión por concepto de demandas laborales de acuerdo con el informe entregado por jurídico a corte de diciembre de 2020.

11.6. Otros pasivos

El rubro de Otros Pasivos, al cierre de diciembre 31 de 2020 y comparado con diciembre 31 de 2019, están conformados de la siguiente forma:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VAR % |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES | 8.118.117.688 | 5.352.542.209 | 2.765.575.479 | 51,67% |
| COPAGOS | 271.002.526 | 257.927.260 | 13.075.266 | 5,07% |
| CUOTAS MODERADORAS | 8.100 | 8.100 | 0 | 0,00% |
| CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR | 4.344.573.743 | 4.347.873.267 | -3.299.524 | -0,08% |
| CARGADOR SALDOS INICIALES | 1.276.043 | 1.276.043 | 0 | 0,00% |
| NO IDENTIFICADOS | 4.016.250 | 4.016.250 | 0 | 0,00% |
| CRUCES DE CUENTAS | 35.801.784 | 29.855.563 | 5.946.221 | 19,92% |
| CRUCE DE CUENTAS ASOCIADAS | 3.461.439.242 | 711.585.726 | 2.749.853.516 | 386,44% |
| IMPUESTOS | 80.821.466 | 640.064.327 | (559.242.861) | -87,37% |
| ANTICIPO IMPUESTOS | 80.821.466 | 640.064.327 | -559.242.861 | -87,37% |
| TOTAL | 8.198.939.154 | 5.992.606.536 | 2.206.332.618 | 36,82% |

La cuenta correspondiente a las consignaciones sin identificar cuenta con una variación

equivalente al 0.08%, lo que corresponde al saldo exacto de las consignaciones que no fueron identificadas durante el año 2020, sin embargo, el saldo de periodos anteriores corresponde a las partidas generadas en error de integración de documentos de cartera de años anteriores, lo cual, será reclasificado con la cuenta correspondiente durante el año 2021.

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 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| CAPITAL AUTORIZADO | 11.585.740.000 | 11.585.740.000 | - | 0,00% |
| RESERVA LEGAL | 2.966.251.757 | 2.966.251.757 | - | 0,00% |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO DE | 1.985.624.171 | 12.735.068.795 | (10.749.444.624) | -84,41% |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMUL | 36.342.133.176 | 23.607.064.381 | 12.735.068.795 | 53,95% |
| TOTAL PATRIMONIO | 52.879.749.104 | 50.894.124.933 | 1.985.624.171 | 3,90% |

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 2020:

| SOCIO | CUOTA | DISTRIB. CAPITAL | % PARTICIPACION |
|---|-------------------|-----------------------|-----------------|
| COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA | 7.530.731 | 7.530.731.000 | 65,00% |
| DUANA Y CIA LTDA | 1.737.861 | 1.737.861.000 | 15,00% |
| COMERCIALIZADORA DUARQUINT LTDA | 1.158.574 | 1.158.574.000 | 10,00% |
| SIGMA LTDA | 1.158.574 | 1.158.574.000 | 10,00% |
| TOTAL | 11.585.740 | 11.585.740.000 | 100% |

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, asociados a nuestro objeto.

Los saldos de los Ingresos a 31 de diciembre de 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| INGRESOS | 66.545.685.390 | 73.284.440.183 | (6.738.754.793) | -9,20% |
| INGRESOS OPERACIONALES | 60.838.525.351 | 66.127.767.570 | (5.289.242.219) | -8,00% |
| Venta de Servicios | 73.383.716.110 | 73.590.052.123 | (206.336.013) | -0,28% |
| Devoluciones | (12.545.190.759) | 7.462.284.553 | (20.007.475.312) | -268,11% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 5.707.160.039 | 7.156.672.613 | (1.449.512.574) | -20,25% |

13.1. Ingresos por Tipo de Servicio

Los ingresos se clasifican por el tipo de servicios en unidades funcionales. A diciembre 31 de 2020, comparado diciembre 31 de 2019, se presenta la siguiente clasificación, esta información no incluye glosas ni devoluciones, ni atenciones pacientes pendientes de egreso:

| TERCERO | TOTAL AÑO 2020 | TOTAL AÑO 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| INGRESOS UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS | 3.070.833.269 | 3.538.864.427 | (468.031.158) | -13,23% |
| UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA | 41.749.021.890 | 33.324.882.484 | 8.424.139.406 | 25,28% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION | 5.885.968.326 | 10.836.337.174 | (4.950.368.848) | -45,68% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS | 3.705.902.451 | 4.633.770.633 | (927.868.182) | -20,02% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | 6.346.320.761 | 8.952.371.886 | (2.606.051.125) | -29,11% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | 1.038.595.047 | 1.306.574.833 | (267.979.786) | -20,51% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO | 8.510.155.993 | 10.342.092.502 | (1.831.936.509) | -17,71% |
| INGRESOS UNIDADES FUNCIONALES | 70.306.797.737 | 72.934.893.939 | (2.628.096.202) | -3,60% |
| MENOS DEVOLUCIONES | (12.545.190.759) | (7.462.284.553) | | |
| RECONOCIMIENTO DE INGRESO | 3.076.918.373 | 655.158.184 | | |
| INGRESOS TOTALES | 60.838.525.351 | 66.127.767.570 | | |

13.2. Otros ingresos

El rubro de Otros ingresos a diciembre 31 de 2020, comparados con diciembre 31 de 2019 son los siguientes:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VAR. % |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| INTERESES | 2.727.530.082 | 1.679.104.042 | 1.048.426.040 | 62,44% |
| RECUPERACION PROVISION | 994.675.038 | - | 994.675.038 | 100,00% |
| RECUPERACION POR CORRETAJE | - | 2.818.916.670 | (2.818.916.670) | -100,00% |
| REINTEGRO PROVISION RENTA-CREE | - | 1.129.676.987 | (1.129.676.987) | -100,00% |
| REINTEGRO EJERCICIOS ANTERIORES | 111.488.336 | 237.186.140 | (125.697.804) | -53,00% |
| VIGENCIAS FISCALES CORRIENTES | 1.873.397.102 | - | 1.873.397.102 | 100,00% |
| APROVECHAMIENTOS Y OTROS | 69.481 | 1.291.788.774 | (1.291.719.293) | -99,99% |
| TOTAL | 5.707.160.039 | 7.156.672.613 | (1.449.512.574) | -20,25% |

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. Al 31 de diciembre de 2020 comparado con diciembre 31 de 2019, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:

| UNIDAD FUNCIONAL | DICIEMBRE 2020 | % PART | DICIEMBRE 2019 | % PART | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|------------------------|--------------------|
| APOYO DIAGNOSTICO | 2.052.253.398 | 5,40% | 3.972.894.786 | 8,94% | (1.920.641.388) | -48,34% |
| APOYO TERAPIA | - | 0,00% | 6.581 | 0,00% | (6.581) | -100,00% |
| CONSULTA EXTERNA | 1.025.164 | 0,00% | - | 0,00% | 1.025.164 | 100,00% |
| HOSPITALIZACION | 1.531.367.607 | 4,03% | 1.039.953.900 | 2,34% | 491.413.707 | 47,25% |
| MERCADEO | 3.119.532.437 | 8,20% | 10.339.204.603 | 23,26% | (7.219.672.166) | -69,83% |
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS | 30.441.889.787 | 80,06% | 28.394.291.425 | 63,86% | 2.047.598.362 | 7,21% |
| QUIROFANO | - | 0,00% | 44.167.088 | 0,10% | (44.167.088) | -100,00% |
| URGENCIAS | 877.576.259 | 2,31% | 669.420.528 | 1,51% | 208.155.731 | 31,09% |
| TOTAL GENERAL | 38.023.644.652 | 100,00% | 44.459.938.911 | 100,00% | (6.436.294.259) | -14,48% |

NOTA 15 - GASTOS

Los saldos de los Gastos a 31 de diciembre de 2020, comparados con el 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 1.277.586.469 | 4.463.547.695 | (3.185.961.226) | -71,38% |
| GASTOS DE VENTAS | 48.928.343 | 1.425.108.083 | (1.376.179.740) | -96,57% |
| GASTOS FINANCIEROS | 1.854.765.585 | 1.287.552.802 | 567.212.783 | 44,05% |
| OTROS GASTOS | 23.355.136.170 | 8.913.223.897 | 14.441.912.273 | 162,03% |
| TOTAL GASTOS | 26.536.416.567 | 16.089.432.477 | 10.446.984.090 | 64,93% |

15.1. Gastos de administración

Gastos de administración que ocasiono la empresa durante la vigencia 2020 y su variación respecto del año 2019 corresponden a:

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | % PART | DICIEMBRE 2019 | % PART | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 24.110.703 | 1,89% | 53.038.071 | 1,19% | 28.927.368 | 54,54% |
| HONORARIOS | 19.089.719 | 1,49% | 9.196.800 | 0,21% | (9.892.919) | -107,57% |
| IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES | 86.077.131 | 6,74% | 133.524.624 | 2,99% | 47.447.493 | 35,53% |
| ARRENDAMIENTOS | 130.900 | 0,01% | 2.126.050 | 0,05% | 1.995.150 | 93,84% |
| SERVICIOS | 13.303.604 | 1,04% | 43.833.089 | 0,98% | 30.529.485 | 69,65% |
| LEGALES | 332.300 | 0,03% | 633.038 | 0,01% | 300.738 | 47,51% |
| MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ADECUACION E INSTALACION | 8.922.764 | 0,70% | 1.674.330 | 0,04% | (7.248.434) | -432,92% |
| GASTOS DE VIAJE | 809.999 | 0,06% | 69.748 | 0,00% | (740.251) | -1061,32% |
| DIVERSOS | - | 0,00% | 108.700 | 0,00% | 108.700 | 100,00% |
| IMPUESTOS | 1.417.158 | 0,11% | - | 0,00% | (1.417.158) | 100,00% |
| DEPRECIACIONES | - | 0,00% | 543.784.788 | 12,18% | 543.784.788 | 100,00% |
| PROVISIONES | 1.123.392.191 | 87,93% | 3.675.448.457 | 82,34% | 2.552.056.266 | 69,44% |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | 1.277.586.469 | 100,00% | 4.463.547.695 | 100,00% | 3.185.961.226 | 71,38% |

15.2. Gastos de venta

Gastos de ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2020 y su variación respecto del año 2019 corresponde a:

| CUENTA DESCRIPCION | DICIEMBRE 2020 | % PART | DICIEMBRE 2019 | % PART | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|----------------------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|--------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | - | 0,00% | 12.121.160 | 0,85% | (12.121.160) | -100,00% |
| HONORARIOS | - | 0,00% | 157.300 | 0,01% | (157.300) | -100,00% |
| IMPUESTO TASA Y GRAVAMENES | 381.000 | 0,78% | 60.664.549 | 4,26% | (60.283.549) | -99,37% |
| ARRENDAMIENTOS | - | 0,00% | 3.800.728 | 0,27% | (3.800.728) | -100,00% |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | - | 0,00% | 120.000 | 0,01% | (120.000) | -100,00% |
| CESANTIAS | - | 0,00% | 2.020.961 | 0,14% | (2.020.961) | -100,00% |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | - | 0,00% | 140.440 | 0,01% | (140.440) | -100,00% |
| SERVICIOS | - | 0,00% | 363.215.492 | 25,49% | (363.215.492) | -100,00% |
| PRIMA DE SERVICIOS | - | 0,00% | 1.088.562 | 0,08% | (1.088.562) | -100,00% |
| VACACIONES | - | 0,00% | 544.936 | 0,04% | (544.936) | -100,00% |
| LEGALES | - | 0,00% | 3.793.876 | 0,27% | (3.793.876) | -100,00% |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 1.166.200 | 2,38% | 3.983.823 | 0,28% | (2.817.623) | -70,73% |
| ADECUACIÓN E INSTALACIÓN | - | 0,00% | 3.800.443 | 0,27% | (3.800.443) | -100,00% |
| GASTOS DE VIAJE | - | 0,00% | 1.832.050 | 0,13% | (1.832.050) | -100,00% |
| DEPRECIACIONES | 1.451.500 | 2,97% | - | 0,00% | 1.451.500 | 100,00% |
| APORTES ADMIN DE RIESGOS | - | 0,00% | 484.200 | 0,03% | (484.200) | -100,00% |
| DIVERSOS | - | 0,00% | 7.378.518 | 0,52% | (7.378.518) | -100,00% |
| APORTES CAJA COMPENSACION | - | 0,00% | 355.200 | 0,02% | (355.200) | -100,00% |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 45.929.643 | 93,87% | - | 0,00% | 45.929.643 | 100,00% |
| DEPRECIACIONES | - | 0,00% | 17.254.142 | 1,21% | (17.254.142) | -100,00% |
| PROVISIONES | - | 0,00% | 942.351.703 | 66,12% | (942.351.703) | -100,00% |
| TOTAL GASTOS DE VENTAS | 48.928.343 | 100,00% | 1.425.108.083 | 100,00% | (2.728.117.160) | -191,43% |

15.3. Gastos Financieros

El rubro otros gastos no operacionales, que ocasiono la empresa durante la vigencia 2020 y su variación respecto del año anterior:

| CUENTA DESCRIPCIÓN | DICIEMBRE 2020 | % PART | DICIEMBRE 2019 | % PART | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|--------------------|
| GASTOS FINANCIEROS | 8.612.771 | 0,18% | 124.828.042 | 3,50% | 116.215.271 | 93,10% |
| COMISIONES BANCARIAS | 11.729.581 | 0,25% | 8.221.669 | 0,23% | (3.507.912) | -42,67% |
| INTERESES FINANCIEROS | 23.435.441 | 0,49% | 3.770.846 | 0,11% | (19.664.595) | -521,49% |
| INTERESES MORATORIOS | (2.669) | 0,00% | - | 0,00% | 2.669 | 100,00% |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | - | 0,00% | 180.615 | 0,01% | 180.615 | 100,00% |
| PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE B | 656.424.868 | 13,72% | 150.117.935 | 4,21% | (506.306.933) | -337,27% |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 374.135.869 | 7,82% | 699.832.483 | 19,65% | 325.696.614 | 46,54% |
| GASTOS DIVERSOS | 3.709.531.170 | 77,54% | 2.575.105.604 | 72,29% | (1.134.425.566) | -44,05% |
| TOTAL OTROS GASTOS | 4.783.867.031 | 100,00% | 3.562.057.194 | 100,00% | (1.221.809.837) | |

15.4. Otros gastos

El rubro de impuesto de renta y complementarios a diciembre 31 de 2020, comparado con diciembre 31 de 2019 está conformado de la siguiente forma:

| CUENTA DESCRIPCIÓN | DICIEMBRE 2020 | % PART | DICIEMBRE 2019 | % PART | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|-------------------------|--------------------|
| IMPTO RTA | 21.703.690.887 | 78,37% | 7.990.591.038 | 49,66% | (13.713.099.849) | -171,62% |
| IMPUESTO ANUAL ICA PRIVADO | 5.151.000 | 0,03% | 9.076.000 | 0,06% | 3.925.000 | 43,25% |
| IMPUESTO DIFERIDO | 1.646.294.283 | 0,00% | 913.556.859 | 5,68% | (732.737.424) | -80,21% |
| TOTAL | 23.355.136.170 | 158,51% | 8.913.223.897 | 55,40% | (14.441.912.273) | -162,03% |

A continuación, relacionamos aquellas partidas que incrementaron el valor del gasto asumido por concepto de impuesto de renta, teniendo en cuenta que en su mayoría corresponden a ajustes realizados durante el año 2020, donde se realizan reclasificaciones de los saldos entre las más representativas encontramos:

| CONCEPTO | SALDO |
|--|-----------------------|
| AJUSTE DE PROVISION DE RENTA A CORTE 31 JULIO 2020 | 8.207.622.767 |
| PROVISION IMPUESTO DE RENTA 2020 | 3.339.826.248 |
| NOTA DE AJUSTE DE CUENTAS DE IMPTO ESTADOS FINANCIEROS | 3.784.694 |
| RECLASIFICACION DE CUENTAS DE IMPUESTOS | 10.152.457.178 |
| TOTAL | 21.703.690.887 |

NOTA 16 - IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se presenta el cálculo del impuesto diferido correspondiente al cierre del año 2020, así:

| CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|-----------------------|--------|-----------------------|
| CALCULO IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2020 | | | | | | | |
| CUENTA | CUENTA DESCRIPCIÓN | SALDO NIIF | SALDO FISCAL | DIFERENCIA | TIPO DE DIFERENCIA | TARIFA | IMPUESTO DIFERIDO |
| 15922001 | MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ - | \$ - | \$ - | IMPONIBLE | 30% | \$ - |
| 15922401 | MUEBLES Y ENSERES | \$ - | \$ - | \$ - | IMPONIBLE | 30% | \$ - |
| 15922801 | EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES | \$ - | \$ - | \$ - | IMPONIBLE | 30% | \$ - |
| 15923201 | MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE | \$ - | \$ - | \$ - | IMPONIBLE | 30% | \$ - |
| 13990301 | CLIENTES NACIONALES FACTURACION | \$ - | \$ - | \$ - | IMPONIBLE | 32% | \$ - |
| 13990401 | CLIENTES NACIONALES FACTURACION | \$ 1.123.302.191 | \$ - | \$ 1.123.302.191 | IMPONIBLE | 32% | \$ 359.456.701 |
| TOTALES | | \$ 1.123.302.191 | \$ - | \$ 1.123.302.191 | TOTAL IMPUESTO | | \$ 359.456.701 |

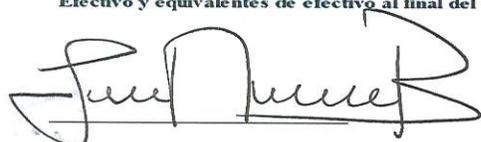
| CONCEPTO | DICIEMBRE 2020 | DICIEMBRE 2019 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| IMPUESTO DIFERIDO NIIF | \$ 359.456.701 | \$ 267.837.193 | \$ 91.619.508 | 34,21% |

NOTA 18- FLUJO DE EFECTIVO

A continuación, se presenta las principales variaciones generadas en el Flujo de Efectivo, así:

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA
Nit. 900.228.989-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

| | 2020 | 2019 | var. |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------|
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | | |
| Ganancia (Pérdida) Neta | 1.985.624.171,00 | 12.735.068.795,00 | (0,84) |
| Resultados que no requieren de la utilización del efectivo | | | - |
| Impuestos a las ganancias | 23.401.065.813,00 | - | - |
| Gastos de depreciación | 75.194.213,00 | 561.038.930,00 | (0,87) |
| Deterioro de cuentas por cobrar | 15.824.820.769,00 | 3.306.346.621,00 | 3,79 |
| Gastos por amortización | | | - |
| Deterioro de inventarios | | | - |
| Impuestos diferidos | 91.619.508,00 | | - |
| Retiro de activos fijos | | | - |
| Perdidas en activos | | | - |
| Ganancia (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo | | | - |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | 41.378.324.474,00 | 16.602.454.346,00 | 1,49 |
| Disminuciones (incremento) en los Inventarios | (4.408.809.873,00) | (427.156.044,00) | 9,32 |
| Disminuciones (incremento) en las cuentas por cobrar de origen comer | (19.332.343.536,00) | (21.877.125.187,00) | (0,12) |
| Disminuciones (incremento) en activos por impuestos | 6.516.287.492,00 | | - |
| Disminuciones (incremento) de otros activos corrientes | | | - |
| Disminuciones (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial | 18.457.840.364,00 | (2.866.539.333,00) | (7,44) |
| (Disminuciones) incremento en otras cuentas por pagar | (7.550.275.191,00) | 1.264.111.688,00 | (6,97) |
| (Disminuciones) incremento a beneficios a empleados | 19.788.216,00 | (3.943.190,00) | (6,02) |
| (Disminuciones) incremento de pasivos por Impuestos | (23.195.452.085,00) | 4.300.704.451,00 | (6,39) |
| (Disminuciones) incremento de otros pasivos | 2.049.627.416,00 | 12.896.446.642,00 | (0,84) |
| Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de operación | (27.443.337.197,00) | (6.713.500.973,00) | 3,09 |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | | |
| Disminución/Adquisición de Inversiones | (15.646.805.306,00) | (10.803.680.426,00) | 0,45 |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | (1.882.853.390,00) | 878.326.434,00 | (3,14) |
| Disminución de Inversiones a Corto Plazo | | | - |
| (Adquisición) Disminución Intangibles, neto | | | - |
| Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de inversión | (17.529.658.696,00) | (9.925.353.992,00) | 0,77 |
| FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: | | | |
| Nuevos Prestamos obtenidos | | | - |
| (Disminuciones) incremento de otros obligaciones financieras | 954.884.150,00 | | - |
| Otros pasivos a largo plazo | 4.585.755.904,00 | | - |
| Flujos de efectivos netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación | 5.540.640.054,00 | | |
| Disminución (Aumento) neta del efectivo | 1.945.968.635,00 | (36.400.619,00) | (54,46) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | 253.088.743,00 | 289.489.362,00 | (0,13) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 2.199.057.378,00 | 253.088.743,00 | 7,69 |



LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal



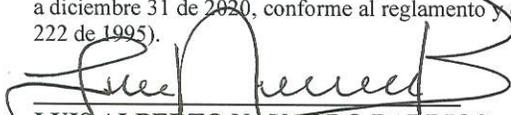
MARBY YINETH GAMEZ COLORADO
Contador Público - T.P. 116418-T



MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal TP. 41659-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 2020, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal



MARBY YINETH GAMEZ COLORADO
Contador Público
T.P.-116418-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Junta de Socios

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aceptadas en Colombia (NIAS). Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe con más detalle en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros” del presente informe.

Soy independiente de la compañía, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA), incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia; he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos

requerimientos y el Código IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto a:

- Tal y como se menciona en la nota 1 – Entidad reportante, numeral 1.2, a los estados financieros, donde la Compañía expresa el grado de riesgo en la que está expuesta, dado que su objeto social se desarrolla en el sector salud y ante la probabilidad de no recaudo de las cuentas por cobrar, la compañía podría tener efectos negativos que pueden afectar sus intereses y el de los accionistas.
- Respecto al informe de la Superintendencia Nacional de Salud, dirigido a Cosmitet Ltda., el 19 de febrero de 2020, en el entendido que ésta compañía posee el 65% de participación directa en CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA., lo que presume conformación de vinculados económicos, indicado para constituirse como grupo empresarial, según lo establecido en los términos del capítulo V de la Ley 222 de 1995 y el Decreto 2420 de 2015.
- Sobre las inversiones que representa el 39% de los activos, dado que no logramos conocer ni comprobar las condiciones de negociación; de igual manera no conocemos sobre el personal que interviene en las operaciones de inversión, tales como conflicto de intereses, roles, y responsabilidades; ni la existencia de una estructura de control cuyo alcance sea definir las políticas, estrategias y establecer control en las operaciones de inversión.

Otros asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, al 31 de diciembre de 2019, que se presentan exclusivamente para fines de comparación no fueron auditados por mí, se evidencia que el revisor fiscal, expresó una opinión favorable en su informe.

Empresa en marcha

De acuerdo a la evolución de los negocios de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de empresa en marcha, excepto por el reto que deberá seguir afrontando la administración en el año 2021, como consecuencia de

la emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional; con lo cual la administración deberá implementar medidas estratégicas que le permitan continuar con el desarrollo de su actividad económica, generando ingresos que le permitan seguir cubriendo el pago de sus obligaciones en general, de tal forma que pueda mantener su condición de empresa en marcha.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función del Revisor Fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y de la Junta General de Socios.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente, excepto porque con ocasión de las medidas sanitarias y de confinamiento decretadas por el gobierno nacional, durante el año 2020, no fue posible realizar las reuniones presenciales y en algunas ocasiones tampoco se pudo realizar en forma virtual, de esta manera no se dio estricto cumplimiento a la periodicidad de las reuniones por parte de la Junta Directiva, tal como lo establecen los estatutos sociales.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999; CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente a título de renta, de IVA e ICA sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, presentado las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena tributaria nacional y municipal, también se ha cumplido con los reportes a la Superintendencia Nacional de Salud.
- Además, de acuerdo a lo descrito en el numeral 10 del artículo 207 del Código de Comercio, he velado que se hayan establecido todos los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación del terrorismo; durante el año 2020, el oficial de cumplimiento realizó los reportes correspondientes a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF) y la administración realizó seguimiento al funcionamiento del Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y de

la Financiación del Terrorismo (Sarlaft), para evitar que el riesgo de LA/FT se materialice en la compañía.

- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparados por los administradores.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros como un todo, están libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia (NIAs) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, se podría razonablemente esperar que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

El sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes contemplados en el modelo evaluado. Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la compañía y de terceros que estaban en su poder.

Verificamos que la Compañía cumple con lo requerido en los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5., del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO LTDA, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva, y sobre las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la compañía.



Mariella Cabrera
Revisor Fiscal
T.P. No. 41659- T

Cali, marzo 24 de 2021