


VIGILADO POR SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2020 EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTAS	2020	2019
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	235,279,800	230,052,694
CUENTAS POR COBRAR	909,813,766	943,514,795
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS	5,038,499	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,150,132,065	1,173,567,489
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DER	42,831,401	42,118,205
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,001,250,988	732,701,709
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,044,082,389	774,819,914
TOTAL ACTIVO	2,194,214,454	1,948,387,403
PASIVO CORRIENTE		
PASIVOS FINANCIEROS	143,622,869	265,989,189
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	35,167,359	208,248,712
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	298,415,911	177,432,332
OTROS PASIVOS- ANTI CIPOS Y AVA	2,735,844	1,334,162
TOTAL PASIVO CORRIENTE	479,941,984	653,004,395
PASIVO NO CORRIENTE		
PASIVOS FINANCIEROS	199,015,831	241,122,776
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	199,015,831	241,122,776
TOTAL PASIVO	678,957,815	894,127,171
PATRIMONIO		
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	102,584,060	109,841,380
SUPERAVIT DE CAPITAL	269,715,613	326,704,193
RESERVAS	80,366,125	28,811,479
RESULTADOS DEL EJERCICIO	311,793,901	369,991,203
RESULTADOS ACUMULADOS	192,175,061 -	104,579,325
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	558,621,879	323,491,302
TOTAL PATRIMONIO	1,515,256,639	1,054,260,232
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	2,194,214,454	1,948,387,403


LUIS ALEJANDRO HERRERA VÉLEZ
 CC 1.037.598.117
 REPRESENTANTE LEGAL


YESENIA FIGUEROA ALBARADO
 TP 227934-T
 CONTADOR PÚBLICO


BELSASAR CUADROS MAYA
 TP 61145-T
 REVISOR FISCAL

**VIGILADO POR SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020 EN PESOS COLOMBIANOS**

	2020	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA	5,434,696,401	4,372,244,059
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	3,128,608,633	2,321,358,409
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2,306,087,769	2,050,885,650
 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	 50,365,298	 37,397,968
 DE ADMINISTRACION	 1,588,378,651	 1,399,749,813
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERAC	134,254,043	12,515,467
FINANCIEROS	102,421,057	102,414,110
OTROS GASTOS	25,573,416	18,048,497
UTILIDAD OPERATIVA	505,825,901	555,555,731
 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	 194,032,000	 185,564,528
 UTILIDAD NETA DEL PERIODO	 311,793,901	 369,991,203
 UTILIDADES ACUMULADAS OPERACIONALES AL INICIO DEL PERIODO	 265,411,878	 - 104,579,325
 ORI		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	323,491,302	314,981,124
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO	235,130,577	8,510,178
MENOS APROPIACIONES PARA READQUISICIÓN DE ACCIONES	- 19,382,730	0
MENOS APROPIACIONES PARA RESERVAS LEGALES	- 32,171,916	0
DIVIDENDOS DECRETADOS	- 21,682,171	0
 UTILIDADES ACUMULADAS AL FINAL DEL PERIODO	 1,062,590,841	 588,903,180

Luis Herrera
LUIS ALEJANDRO HERRERA VÉLEZ
 CC 1.037.598.117
 REPRESENTANTE LEGAL

Yezenia Figueroa
YESENIA FIGUEROA ALBARADO
 TP 227934-T
 CONTADOR PÚBLICO

Belsasar Cuadros
BELSASAR CUADROS MAYA
 TP 61145-T
 REVISOR FISCAL

**VIGILADO POR SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 EN PESOS COLOMBIANOS**

	2020	2019
Capital Social		
Saldo inicial Capital Autorizado	109,841,380	109,841,380
Corrección en acciones propias readquiridas	12,125,410	0
Acciones readquiridas	- 19,382,730	0
Capital suscrito y pagado	102,584,060	109,841,380
 Superávit de capital		
Saldo inicial prima en colocación de acciones	326,704,193	165,715,815
En nueva capitalización	0	0
Recálculo prima en colocación de acciones	- 56,988,580	160,988,378
Saldo final	269,715,613	326,704,193
 Reservas		
Saldo inicial	28,811,479	28,811,479
Reserva legal	32,171,916	0
Acciones Propias Readquiridas	19,382,730	0
Saldo final	80,366,125	28,811,479
 Resultados acumulados		
Saldo inicial de los resultados operativos	-104,579,325	-104,579,325
Reclasificación resultados del ejercicio anterior	369,991,203	0
Apropiación para reservas acciones propias readquiridas	-19,382,730	0
Apropiación para reserva legal	-32,171,916	0
Dividendos decretados	-21,682,171	0
Saldo final	192,175,061	-104,579,325
 Otros resultados integrales		
Saldo inicial	323,491,302	314,981,124
Reexpresión costo revaluado	0	0
Reexpresión revalorización del patrimonio	0	0
Reexpresión deterioro de cartera	0	0
Reexpresión Beneficios a empleados	164,225,885	0
Reexpresión otros impactos transición NIIF	70,904,692	8,510,178
Reexpresión impuesto diferido	0	0
Saldo final	558,621,879	323,491,302
 Resultado del ejercicio	311,793,901	369,991,203
 Saldo final	1,515,256,639	1,054,260,232

Luis Herrera
LUIS ALEJANDRO HERRERA VÉLEZ
 CC 1.037.598.117
 REPRESENTANTE LEGAL

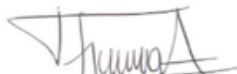
Yesenia Figueroa
YESENIA FIGUEROA ALBARADO
 TP 227934-T
 CONTADOR PÚBLICO


Belsasar Cuadros
BELSASAR CUADROS MAYA
 TP 61145-T
 REVISOR FISCAL

**VIGILADO POR SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 EN PESOS COLOMBIANOS**

	2020	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO	311,793,901	369,991,203
MÁS PARTIDAS QUE NO IMPLICAN EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	161,055,032	99,651,674
AMORTIZACIÓN	2,806,500	62,031,457
REEXPRESIONES NIIF DEL PERIODO	235,130,577	8,510,178
REEXPRESIONES PRIMA COLOCACIÓN DE ACCIONES	- 56,988,580	0
TOTAL GENERACIÓN INTERNA DE FONDOS	653,797,430	540,184,512
 ORIGEN DEL EFECTIVO		
DISMINUCIÓN Y COBRO DE:		
CUENTAS POR COBRAR	33,701,029	0
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS	0	593,444
FINANCIACIÓN MEDIANTE EL AUMENTO DE:	0	0
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0	184,996,122
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	120,983,579	42,554,523
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVA	1,401,682	0
MÁS EL TOTAL DEL ORIGEN DEL EFECTIVO	156,086,290	228,144,089
 USOS DEL EFECTIVO		
ADQUISICIÓN E INCREMENTOS DE:		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DER	713,196	791,947
CUENTAS POR COBRAR	0	353,348,843
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	429,604,311	275,574,268
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS	7,844,999	0
DISMINUCIÓN Y PAGOS DE:		
PASIVOS FINANCIEROS	164,473,265	20,199,688
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVA	0	598,345
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	173,081,353	0
DIVIDENDOS	21,682,171	0
ACCIONES READQUIRIDAS	7,257,320	0
MENOS EL TOTAL DE USOS DEL EFECTIVO	804,656,614	650,513,091
 MÁS SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	230,052,694	112,237,184
 SALDO FINAL DEL EFECTIVO	235,279,800	230,052,694


LUIS ALEJANDRO HERRERA VÉLEZ
CC 1.037.598.117
REPRESENTANTE LEGAL


YESENIA FIGUEROA ALBARADO
TP 227934-T
CONTADOR PÚBLICO


BELSASAR CUADROS MAYA
TP 61145-T
REVISOR FISCAL

**CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA NIT:
800.009.793-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
CERRADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 PUBLICADOS**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 01: ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA., identificada con NIT: 800.009.793-5, es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social. El término de duración de la persona jurídica es hasta el 31 de diciembre de 2050. Su domicilio principal está ubicado en la Ciudad Medellín departamento Antioquia en la calle 33ª # 70 A 175.

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA., tiene por objeto social la realización de las siguientes actividades: Medicina para el tratamiento y diagnóstico del ejercicio, comprendiéndose en el mismo las siguientes actividades; consulta especializada, prescripción del ejercicio, pruebas de esfuerzo, electrocardiograma, ecocardiografía doppler color, ecocardiografía de stress con ejercicio o administración de fármaco, tilt test, monitoreo holter 24 horas, monitoreo de presión arterial 24 horas, electromiografía, rehabilitación cardíaca, dúplex venosos, tratamiento de lesiones deportivas, fisioterapia y rehabilitación física, consulta médica general, orientación nutricional, consulta de toxicología, prescripción del ejercicio para grupos especiales: obesos, hipertensos, diabéticos, gestantes, tercera edad, personas sanas, deportistas de competencia, recreativos, otros diagnósticos para ejecutivos y actividades afines con los anteriores.

NOTA 02: RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo con lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2.013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2.012.

La base principal sobre la cual se registran las transacciones es el costo histórico, basado en una contabilidad de causación, en algunas políticas se pudieran establecer bases de mediciones diferentes; para transacciones que no estén enmarcadas en cualquiera de las secciones de las NIIF para pymes, sin embargo eso no determinara que CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA. esté utilizando un marco técnico normativo superior.

Los estados financieros que se emitan cumplirán con el principio de negocio en marcha, es decir que está en plena actividad y seguirá operando de la misma manera en el futuro cercano.

Características cualitativas de la información de los estados financieros

Las siguientes características en la información, hacen que la misma sea útil para los usuarios

Comprensibilidad

La información financiera es comprensible cuando es presentada de forma clara y concisa, no se excluirá información solo por el hecho que sea poco comprensible para algunos usuarios.

Relevancia

La información financiera es relevante, si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios, tiene valor predictivo, confirmatorio. La información financiera tiene valor predictivo, si puede utilizarse como una variable en los procesos utilizado por los usuarios para predecir resultados.

La información financiera tiene valor confirmatorio, si proporciona información que pueda confirmar o cambiar evaluaciones anteriores.

Materialidad o importancia relativa

Una partida es material cuando su omisión o expresión inadecuada puede influir en la toma de decisiones por parte de los usuarios de la información financiera y es determinada por su naturaleza y/o magnitud.

Fiabilidad

La información financiera debe representar fielmente los fenómenos económicos de manera completa, neutral y libre de error. La información financiera es completa, cuando incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda los hechos que están siendo representados, incluyendo todas las descripciones y explicaciones necesarias. La información financiera es neutral, cuando no hay una manipulación en la selección o presentación de la información, para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa. Que esté libre de error no significa exactitud en todos los aspectos, significa que no hay errores u omisiones en la descripción del fenómeno económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores.

Esencia sobre la forma

Las transacciones económicas deben registrarse en atención a su esencia económica y no únicamente en cumplimiento de su forma legal, por consiguiente en algunas oportunidades, pueden registrarse hechos económicos realizados sin el cumplimiento de los requisitos legales o tributarios que sobre la transacción recaen.

Prudencia

La medición económica de algunas transacciones genera dificultades a la administración para asignarles un valor fiable y verificable, por consiguiente y en atención a este principio, estas transacciones se registrarán teniendo cuidado de no sobreestimar los activos e ingresos o subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad

La información contenida en los estados financieros debe ser completa, atendiendo como el lógico la materialidad y la limitación del costo- beneficio que tiene proporcionarla.

Comparabilidad

La información financiera es comparable, si permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas de los informes financieros, por consiguiente la medición y presentación en los estados financieros de transacciones similares, se realizara de manera uniforme a través del tiempo.

Oportunidad

Bajo este principio los estados financieros se suministraran dentro de un periodo prudencial de tiempo, con el propósito de que sean útiles para la toma de decisiones por parte de los usuarios, este periodo se ha establecido en 30 días para la emisión de estados financieros ya sea de periodos finales o de periodos intermedios

Equilibrio entre costo y beneficio

Los costos de suministrar información financiera no pueden exceder los beneficios de presentarla, cualquiera que sea el usuario de la misma, en cada situación particular, donde se establezca que esta ecuación se puede romper, la gerencia de la entidad determinara la forma de proceder.

Situación Financiera

La situación financiera de la compañía, muestran la relación entre activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica.

Definición de Activo

Un Activo es un recurso que debe cumplir con tres características:

- Que se tenga el control sobre el mismo.
- Que este control obedezca a hechos pasados
- Que en el futuro se esperen obtener beneficios económicos que fluyan hacia la compañía.

Definición de Pasivo

Un Pasivo es una obligación que debe cumplir con tres características:

- Que sea una obligación presente o actual.
- Que la obligación hubiere surgido de sucesos pasados
- Que en el futuro se esperen que para liquidarla fluyan desde la compañía una transferencia de recursos económicos.

Patrimonio

Es el valor que de los activos quedan cuando se han descontado o liquidado todos y cada uno de los pasivos.

Utilidad o pérdida

Se presentarán los resultados de la compañía en un único estado de resultados, en el que se establecerán los ingresos de la misma y los gastos que con ocasión a la operación se presentaron durante el año que cubren los estados financieros presentados.

Definición de ingreso

Son ingresos los incrementos en los activos o disminuciones de los activos dentro de un periodo específico, que dan como resultado incrementos patrimoniales los cuales no se presentan por aportaciones de los asociados.

Definición de gasto

Son disminuciones de los activos o incremento de los pasivos dentro de un periodo específico, que dan como resultado decrementos patrimoniales que no se presentan por distribuciones o devoluciones de aportes a los asociados.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Es posible que una partida cumpla con la definición correspondiente de activo o pasivo, no sea incorporada o reconocida en los estados financieros, esto puede obedecer a que la estimación de la llegada de beneficios o la salida de ellos no sea lo suficientemente probable.

Por consiguiente, únicamente se reconocerán partidas de activos, pasivos, ingresos y gastos si cumplen los siguientes criterios:

Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la compañía; y la partida tiene un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

No será posible que no se reconozcan elementos que cumplen con la definición correspondiente de activo, pasivo, ingreso o gasto y con los criterios anteriormente señalados, y que esta situación quede subsanada mediante la revelación en notas de este hecho.

La determinación de la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros, se hará con base en la evidencia que exista de los flujos futuros al final del periodo informado.

Es necesario que la gerencia en algunos casos utilice estimaciones razonables, esta situación no desvirtúa la fiabilidad de los estados financieros emitidos, sin embargo cuando la gerencia no pueda establecer una medición razonable del valor, esta transacción no será incluida en los estados financieros; cuando se presente esta situación, se incluirá una nota en los estados financieros explicando por qué no se puede medir fiablemente el valor.

La entidad no reconocerá activos o pasivos contingentes, pues los mismos no cumplen con los criterios arriba enunciados.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA. mide sus activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. Existen diferentes bases de medición, como:

Costo Histórico: Los activos se reconocen por el importe de efectivo o equivalente de efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de adquisición del activo. En los pasivos corresponde al importe de efectivo o equivalentes de efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación contraída.

Valor razonable: Corresponde al importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Principios generales de reconocimiento y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF para Pymes están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

Base contable de acumulación y devengo

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA. elaborará sus estados financieros excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). Bajo esta base, las partidas activas, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos se reconocerán cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para e partidas.

Reconocimiento en los Estados Financieros

Reconocimiento de activos:

Un activo se reconoce en los estados financieros, cuando:

Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad.

El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Pasivos:

Un pasivo se reconoce en el estado de situación financiera cuando:

Existe una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.

Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.

El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Reconocimiento de Ingresos:

El reconocimiento de los ingresos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA. reconocerá un ingreso en

el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse confiabilidad.

Reconocimiento de Gastos:

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA. reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) 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 confiabilidad.

Resultado integral total y resultado:

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado, al igual que el resultado que corresponde a la diferencia aritmética entre ingresos y gastos distintos de las partidas de ingresos y gastos clasificados como partidas de otro resultado integral.

Medición en el reconocimiento inicial

En el reconocimiento inicial CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA. medirá sus activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera otra base de medición como es el valor razonable.

Compensación

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA. no compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que la NIIF para Pymes lo permita; como sucede con el impuesto a las ganancias.

DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Activos

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en el estado de situación financiera,

dentro de cada categoría se presentarán cada una de las partidas organizadas de acuerdo al grado de su liquidez, informando de la más líquida a la menos líquida. CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA clasificará todos los demás activos como no corrientes.

La distinción entre corriente y no corriente se definió en CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA con base en un periodo de 360 días.

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA clasificará un activo como corriente cuando:

- A. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- B. Espera realizar el activo dentro 360 días siguientes desde la fecha sobre la que se informa, puesto que es su ciclo de operación.
- C. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Los demás activos se clasificarán como no corrientes.

Pasivos corrientes

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA clasificará un pasivo como corriente cuando:

- A. mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- B. el pasivo debe liquidarse dentro de los 360 días siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- C. la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Activos financieros

La diferencia entre la cuenta por cobrar en condiciones normales de pago y una transacción de financiación, se registra como un menor valor de los ingresos del periodo, y su recuperación se registrará como un ingreso financiero en el momento del pago.

Bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de esa entidad.

Para CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA. se considerarán ventas a corto plazo y por consiguiente sin financiación las ventas con plazos inferiores a 60 días.

Los activos financieros se reconocerán al menor de dos siguientes valores:

Al Valor presente neto de los pagos futuros descontados.

Al valor de contado del bien o servicio suministrado.

Ventas con financiación, se reconoce una cuenta por cobrar al valor presente de todos los pagos futuros, descontados a la tasa de financiación implícita o a la tasa de mercado para instrumentos similares.

Pasivos financieros

La diferencia entre una cuenta por pagar a plazos normales y una con financiación, se reconocerá como un gasto financiero en el periodo en que se incurra.

Bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar ningún valor.

Bienes comprados a un proveedor a largo plazo o con financiación implícita, se reconoce una cuenta por pagar al importe del valor de contado, la diferencia se reconoce como un gasto financiero en el momento en que se incurra.

Para CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA se considerarán compras a corto plazo y por consiguiente sin financiación las compras con plazos inferiores a 60 días.

Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de la cuenta por pagar en efectivo al banco incluyendo los costos transaccionales de estudio de crédito, entre otros.

DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS (CARTERA)

- Se utilizará la tasa de costo de capital de CEMDE SA para créditos de consumo ordinarios que se ofrece en el sistema financiero, para la fecha correspondiente a la valoración del activo financiero (cierre mensual).
- Con la cartera que tenga más de 180 días de vencida, de forma simultánea se debe adelantar un proceso jurídico de cobro y además se reconocerá una provisión de cartera del 3% mensual sobre facturas analizadas individualmente.

INVENTARIOS DE INSUMOS MÉDICOS

Técnica de medición del costo

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA utilizará como técnica de medición de sus inventarios: Precio compra más reciente.

Fórmula de cálculo del costo

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA medirá el costo de sus inventarios utilizando: Costo promedio ponderado.

Medición Posterior

Al finalizar el periodo los inventarios deben quedar valorados al menor entre el costo en libros y el valor neto de realización.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 3.1 para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. De acuerdo con lo anterior, CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- Es probable que la Empresa obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- El costo del activo puede medirse con fiabilidad.
- Se mantienen para su uso en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

También deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad:

- Todo terreno, edificación y vehículo se activa independiente de cual sea su valor.
- Los equipos médicos se activan si su monto es igual o mayor a 1 SMMLV.
- Los equipos de cómputo se activan si su monto es igual o mayor a 1 SMMLV.
- Los equipos de comunicación se activan si su monto es igual o mayor a 1 SMLMV.
- Los muebles y enseres se activan por valores iguales o superiores a 1 SMLMV.

Los terrenos y los edificios son activos separables, CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Medición en el momento del reconocimiento

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo

- A. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:
- B. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- C. 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 gerencia los cuales superen los 2,5 SMMLV. 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.
- D. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO

Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- A. Los costos de apertura de una nueva instalación.
- B. Los costos de introducción de un nuevo servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- C. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- D. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- E. Los costos por préstamos.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si las operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior al reconocimiento inicial

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores.

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y

REHABILITACIÓN CARDIACA SA distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con excepción de los terrenos que tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que en este manual se requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Al cierre de cada periodo la compañía deberá determinar que no existan cambios en las estimaciones realizadas de vida útil y valor residual, dichos cambios cuando no provengan de errores deberán ser tratados como un cambio en una estimación contable y tratados de forma prospectiva.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Para determinar la vida útil de un activo, CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA deberá considerar todos los siguientes factores:

- A. La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- B. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- C. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

- D. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Método de depreciación

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA utilizará el método de depreciación lineal puesto que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

Deterioro del valor

Al cierre de cada periodo la compañía deberá evaluar si sus activos mayores poseen evidencia objetiva de deterioro.

Existirá evidencia de deterioro cuando:

- Se presente evidencia física de deterioro u obsolescencia de los activos.
- Planes para dar de baja el activo o discontinuar la operación.
- Se disminuya la capacidad de operación esperada de los equipos médicos.
- Se presente una caída en el valor de mercado de los terrenos, construcciones y edificaciones.

Cuando se presenten dichas circunstancias la compañía procederá con el cálculo del deterioro según lo definido en este manual.

Medición y reconocimiento del deterioro del valor

En cada fecha sobre la que se informa, CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Compensación por deterioro del valor

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA incluirá en resultados las compensaciones procedentes de terceros, por elementos de propiedades, planta y equipo que hubieran experimentado un deterioro del valor, se hubieran perdido o abandonado, solo cuando tales compensaciones sean exigibles.

Mejoras a propiedades ajenas

Los inmuebles que son adquiridos en contrato de arrendamiento operativo requieren realizar adecuaciones necesarias para colocarlos en las condiciones de funcionamiento previstas por la gerencia.

Todas las adecuaciones realizadas a los inmuebles cuando la vida útil de las mejoras y el contrato de arrendamiento sea superior a un año, se reconocerán como propiedades, planta y equipo cuando su costo supere 15 SMLV.

Las mejoras se depreciaran en el término menor entre la duración del contrato y la vida útil de las adecuaciones realizadas.

Baja en cuentas

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- A. cuando disponga de él.
- B. cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

Información a revelar

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA AS revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada de acuerdo con la siguiente información:

- A. Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- B. Los métodos de depreciación utilizados.
- C. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- D. El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo sobre el que se informa.
- E. Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
 - I. Las adiciones realizadas.
 - II. Las disposiciones.
 - III. Las adquisiciones mediante combinaciones de negocios.
 - IV. Las transferencias a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible
 - V. Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado de acuerdo con la Sección 27.
 - VI. La depreciación.
 - VII. Otros cambios.

No es necesario presentar esta conciliación para periodos anteriores.

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA AS revelará también:

- A. La existencia e importes en libros de las propiedades, planta y equipo a cuya titularidad CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA AS tiene alguna restricción o que está pignorada como garantía de deudas.
- B. El importe de los compromisos contractuales para la adquisición de propiedades, planta y equipo.

Principio general para el reconocimiento de activos intangibles

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA reconocerá un activo intangible como activo si:

- A. Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad.

- B. El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.
- C. El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Medición Inicial

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA medirá inicialmente un activo intangible al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- El precio de adquisición, incluyendo los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior al reconocimiento

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor se establecen en el capítulo Deterioro del Valor de los Activos.

Amortización a lo largo de la vida útil

La NIIF para pymes considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA AS considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita según lo establece La NIIF para pymes. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de este derecho, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA AS espera utilizar el activo.

Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Cuando no se pueda determinar la estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez (10) años.

Periodo y método de amortización

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA utilizará el método lineal de amortización.

Retiros y disposiciones de activos intangibles

CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA dará de baja un activo intangible y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del periodo:

- A. en la disposición.
- B. cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

PROVISION

RECONOCIMIENTO INICIAL: Se reconocerá una provisión cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- A. La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- B. Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- C. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- D. Existe incertidumbre sobre la cuantía y la fecha del desembolso.

Se reconocerán una provisión cuando la probabilidad de pérdida supere el 50%, para lo cual será necesario contar con el concepto del abogado asignado al caso específico.

Cuando la probabilidad sea igual o superior al 30% e inferior al 50%, se considerara un pasivo contingente y solo será necesario revelar dicho suceso.

Cuando la probabilidad sea inferior al 30% se reconocerá una probabilidad remota que no requiere su reconocimiento o revelación.

MEDICION INICIAL: Se medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa:

- Para litigios judiciales se provisionará el valor estimado por el abogado del caso, teniendo en cuenta la probabilidad de perdida que posea la compañía en la fecha sobre la que se informa.
- Para las demás provisiones corresponderá a la mejor estimación realizada, teniendo en cuenta posibles cotizaciones (Servicios y bienes recibidos sin factura) o datos históricos de la compañía que muestren el comportamiento de los posibles desembolsos, en todo caso se tomara el histórico de los últimos 2 años.

Reconocimiento de ingresos por venta de bienes o servicios

Los ingresos de la venta de bienes y de prestación de servicios de CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA se reconocerán en el mes de servicio prestado y cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- A. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y/o servicios prestados. Es decir todos los bienes y/o prestación de servicios han sido efectivamente entregados y/o recibidos por el cliente.
- B. No se conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y/o de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- C. El valor del ingreso puede ser medido con fiabilidad.
- D. La compañía espera recibir el valor de la transacción.
- E. Los costos asociados pueden ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento del ingreso solo se dará cuando el producto y/o servicio haya sido efectivamente entregado y aceptado por el cliente.

Los activos que hayan sido facturados y remisionados pero no entregados, no implicara el reconocimiento de un ingreso.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y se pueden utilizar para fines generales o específicos, dentro de las cuales podemos mencionar la caja, bancos, cuentas de ahorro y Fiducuenta.

El manejo, custodia y reintegro del fondo fijo de cada caja menor, se realiza de acuerdo con los procedimientos establecidos por la empresa.

En el rubro de efectivo y equivalentes al efectivo encontramos las siguientes cuentas bancarias activas:

	AÑO 2020	AÑO 2019
CAJA GENERAL	0	0
CAJAS MENORES	1,000,000	1,000,000
BANCOLOMBIA	19,462,401	35,489,273
BANCO DE BOGOTA	0	0
BANCO DE OCCIDENTE	2,047,486	1,040,984
BANCOOMEVA	12,627	38,011
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA	<u>212,757,287</u>	<u>192,484,426</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<u>235,279,800</u>	<u>230,052,694</u>

En esta cuenta se registran los depósitos realizados mediante consignaciones de cheques entregados por los clientes a razón de abono o pago de facturas, los abonos por gerencia electrónica de pagos de los clientes en donde fue inscrita y autorizada esta cuenta para tal fin, el valor de los cheques girados y transferencias electrónicas y demás operaciones que disminuyan o aumenten la disponibilidad del ente económico, adicionalmente se consignan los recaudos diarios en efectivo.

NOTA 04: INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales. Los Deudores están Clasificados como Activo Corriente. Este rubro está representado por Clientes, Anticipos y Avances, Anticipo de Impuestos practicados por nuestros clientes y Deudores Varios.

La cuenta Clientes registra los valores a favor del ente económico y a cargo de clientes nacionales, por concepto de venta de mercancías, dando cumplimiento a los contratos celebrados en desarrollo del objeto social principal.

	AÑO 2020	AÑO 2019
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES		
Cuentas por Cobrar por prestación de Servicios - Radicada	429,830,611	440,816,768
Otros deudores del sistema	479,983,155	502,547,183
	<u>909,813,766</u>	<u>943,363,951</u>

Se informa que durante el año gravable 2020 se ha realizado el deterioro de cartera, esta determinación fue tomada con base en las políticas empresariales y acorde a las normas fiscales en cabeza de: Representante Legal, luego de realizar un análisis a detalle del comportamiento y situación actual de los clientes, determinando que no hay inconveniente en realizar la recuperación de dicha cartera

Política de Provisión Individual:

Este método de provisión de cartera, consiste en asignar como cuota razonable hasta un 33% anual del valor nominal de cada deuda con más de una año de vencida, como deducción por concepto de provisión individual para las deudas de dudoso o difícil cobro que determine la compañía. Este método consiste en tomar el total de la cartera con deuda superior a 360 días de vencida y aplicarle hasta el 33% por concepto de provisión de cartera por el método individual.

Política de Provisión General:

Este método de provisión de cartera consiste en asignar como cuota razonable un porcentaje de la cartera vencida anual, como deducción por concepto de provisión general para las deudas de dudoso o difícil cobro que determine la compañía. La norma mencionada anteriormente determina los siguientes porcentajes para la provisión de cartera por el método general, así:

1. El cinco por ciento (5%) para las deudas que en el último día del y ejercicio gravable lleven más de tres meses de vencidas sin exceder de seis (6) meses.
2. El diez por ciento (10%) para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de seis (6) meses de vencidas sin exceder de un (1) año.
3. El quince por ciento (15%) para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de un (1) año de vencidas.

Deterioro de cartera 2020

Cero (\$0,00) pesos; durante la vigencia 2020 se presenta una recuperación del deterioro acumulado de cartera por valor de \$2'087.200, debido al recaudo de facturas que en vigencias anteriores se consideraron deterioradas.

La cuenta Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor:

Registra los saldos a cargo de entidades privadas y/o públicas, a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuesto y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras, tomando el valor del correspondiente certificado emitido por cada una de la entidades.

NOTA 05: INVERSIONES EN ACCIONES Y OTRAS INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Los rubros correspondientes a las inversiones son los siguientes:

	AÑO 2020	AÑO 2019
ACCIONES COOMEVA EPS	40,000,000	40,000,000
TOTAL INVERSIONES EN ACCIONES	40,000,000	40,000,000
APORTES EN COOPERATIVAS		
APORTES COMEDAL	1,174,246	985,246
COOMEVA	1,657,155	1,132,959
TOTAL OTRAS INVERSIONES	2,831,401	2,118,205

NOTA 06: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Corresponden a los Bienes, Maquinaria y Equipos médicos utilizados por la entidad para el desarrollo de su objeto social, su valor está representado por el costo revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores.

El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de las Propiedades Planta y Equipos son capitalizados e incrementan su valor histórico. Se aclara que los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan.

El saldo de este grupo se describe a continuación:

	AÑO 2020	AÑO 2019
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	132,944,248	0
EQUIPO DE OFICINA	134,180,251	76,556,880
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	175,902,185	64,261,648
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	1,104,489,716	983,984,257
		-
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-546,265,412</u>	<u>392,101,076</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u><u>1,001,250,988</u></u>	<u><u>732,701,709</u></u>

En este grupo se adiciona un nuevo rubro denominado MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA que nace de las adecuaciones realizadas por CEMDE en la habilitación de la nueva sede que entró en funcionamiento en el 2020 en el Municipio de Rionegro.

NOTAS A LOS PASIVOS

A continuación se revelan las notas correspondientes a los pasivos, se aclara que el pasivo fue clasificado de acuerdo a su exigibilidad en Pasivo Corriente y Pasivos No Corrientes. Los Pasivos Corrientes son aquellos que su pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año, en tanto que los pasivos No Corrientes son aquellos que su pago se debe realizar en un periodo de tiempo mayor a un año.

NOTA 08: OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Las obligaciones financieras fueron clasificadas dentro del pasivo de acuerdo con su exigibilidad en Pasivos Corrientes y Pasivos No Corrientes. Este rubro, obligaciones financieras corrientes, presenta los siguientes saldos:

	AÑO 2020	AÑO 2019
PRESTAMOS BANCARIOS	40,382,669	88,123,054
TARJETAS DE CREDITO	4,023,465	8,118,082
SOBREGIROS BANCARIOS	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS PORCION CORRIENTE	<u><u>44,406,134</u></u>	<u><u>96,241,136</u></u>

NOTA 09: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES A PROVEEDORES

Este rubro se encuentra clasificado como pasivo corriente y comprende el valor de las obligaciones facturadas a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de compras, necesarias para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social. Al mismo tiempo esta cuenta, se encuentra afectada por los valores abonados o cancelados de las facturas presentadas y causadas, por el valor de las notas débito que se envíen a los proveedores (devoluciones de bienes) y por el valor de las notas crédito enviadas por los proveedores, el detalle de este saldo es el siguiente:

	AÑO 2020
JESUS ARMANDO OSPINA SERNA	1,068,600
CARLOS ALBERTO HENAO GARCIA	5,343,525
DUCON SAS	1,257,354
UNO A ASEO INTEGRADO	2,434,105
ABA CIENTIFICA	4,792,008
ADEMPO SAS	2,654,290
TRULY NOLEN MEDELLIN S.A	560,280
DISTRIGAMA LTDA	6,701,703
TRONEX	449,820
COMEDICA S.A	1,989,331
CONVERTIDORA DE PAPEL DEL CAUC	824,670
GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA	245,808
VIDEC LTDA.	640,028
COOPERATIVA DE HOSPITALES DE N	5,346,394
PRECISION PROCESOS BIOMEDICOS	2,118,039
EVALUA SALUD IPS S.A.S	3,067,860
BIOLOGICOS Y CONTAMINADOS	50,835
SOLUCIONES BPO	4,289,342
COMERCIALIZADORA FITNESS TOTAL	6,956,092
MEDIQU GROUP S.A.S	131,001
SUNUBE SAS	1,493,650
SISAUT S.A.S	3,165,859
DMC SERVICIO INTEGRAL DE ASEO	1,257,007
DANIELA PULGARIN URIBE	550,000
MARIA ISABEL HERRERA VELEZ	850,000
TOTAL PROVEEDORES	58,237,601

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

La cuenta Pasivos por cuentas por pagar, agrupa aquellos pasivos del ente económico originados en el valor de los ingresos no causados recibidos de clientes, los cuales tienen el carácter de pasivo, que debido a su origen y naturaleza han de influir económicamente en el próximo ejercicio, en el que deben ser aplicados, el saldo de este rubro se detalla a continuación:

	AÑO 2020
HONORARIOS	30,203,274
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	1,259,058
ARRENDAMIENTOS	1,770,005
SERVICIOS PÚBLICOS	0
PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	586,002
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGA	<u>9,896,640</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u><u>43,714,979</u></u>

NOTA 11: PASIVOS POR IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Comprende el valor de los Impuestos de Renta y complementarios, El impuesto sobre las ventas por pagar y el Impuesto de Industria y Comercio, acumulados al día 31 de Diciembre del año. Se informa que dichas declaraciones fueron presentadas y canceladas de manera oportuna según lo establecido en el calendario tributario del año gravable.

	AÑO 2020
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	35,167,359
IMPUESTO DE IVA POR PAGAR	0
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	<u>0</u>
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	<u><u>35,167,359</u></u>

NOTA 12: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las Obligaciones Laborales corresponden a los valores a cargo de la empresa y a favor de cada uno de los trabajadores vinculados por nómina y bajo todas las normas legales vigentes en materia laboral. Las cuales registran los siguientes saldos:

AÑO 2020

SALARIOS POR PAGAR	18,046,651
CESANTIAS CONSOLIDADAS	131,709,610
VACACIONES CONSOLIDADAS	80,558,207
INTERESES SOBRE CESANTIAS	14,468,360
PRIMA DE SERVICIOS	960,783
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD EPS	10,639,400
APORTES PARAFISCALES	9,002,800
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	29,546,600
APORTES A RIESGOS LABORALES	3,483,500
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	298,415,911

Este rubro se vio afectado durante el año gravable 2020 por los cálculos mensuales, las cuales fueron causadas en su totalidad durante el mes de enero a diciembre de cada año respectivamente. Se realizó el respectivo pago de los Intereses a las Cesantías del año gravable 2019 a todo el personal vinculado por nomina a la sociedad, las Cesantías del periodo 2019 fueron consignadas dentro de la fecha límite establecida por la ley a los fondos de Cesantías correspondiente a cada trabajador y por último, la Prima de servicio fue cancelada oportunamente. Previa causación mes a mes.

NOTA 13:

Las obligaciones financieras fueron clasificadas dentro del pasivo de acuerdo con su exigibilidad en Pasivos Corrientes y Pasivos No Corrientes. Este rubro, obligaciones financieras no corrientes, presenta los siguientes saldos:

	AÑO 2020
COMEDAL	114,097,218
BANCO DE OCCIDENTE	
BANCO DE OCCIDENTE BANCOLDEX	
BANCOLOMBIA	
LEASING CORFICOLOMBIANA	
BANCO DE OCCIDENTE LEASING	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	114,097,218
	AÑO 2020
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	84,918,613
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	84,918,613

NOTA 14: PATRIMONIO

El patrimonio de la sociedad está constituido por el Capital Social, por la Reserva Legal, por las Perdidas o Utilidades de Ejercicios Anteriores y por el valor del Resultado del presente Ejercicio trasladado del Estado de Resultados al Balance General al corte de los presentes Estados Financieros:

	AÑO 2020
Capital Social	102,584,060
Superávit de Capital	269,715,613
Reservas	60,983,395
Acciones propias Readquiridas	19,382,730
Resultados del Ejercicio	311,793,901
Resultados de Ejercicios anteriores	192,175,061
Otros resultados integrales	<u>558,621,879</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>1,515,256,639</u></u>

El siguiente es el movimiento de la cuenta capital social:

	AÑO 2020	AÑO 2019
CAPITAL SOCIAL		
SALDO INICIAL CAPITAL AUTORIZADO	109,841,380	109,841,380
CORRECCIÓN EN ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS	12,125,410	0
ACCIONES READQUIRIDAS	<u>-19,382,730</u>	<u>0</u>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	<u><u>102,584,060</u></u>	<u><u>109,841,380</u></u>

Para el año 2020 se realizó ajuste contable del capital autorizado, con el propósito de que los estados financieros reflejen la realidad patrimonial de la compañía; adicionalmente a esto, se forma la reserva para las acciones propias readquiridas y se hace el respectivo impacto en el capital social.

El siguiente es el movimiento de la cuenta superávit de capital:

	AÑO 2020	AÑO 2019
SUPERÁVIT DE CAPITAL		
SALDO INICIAL PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	326,704,193	165,715,815
EN NUEVA CAPITALIZACIÓN	0	0
RECÁLCULO PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	-56,988,580	160,988,378
SALDO FINAL	<u>269,715,613</u>	<u>326,704,193</u>

El siguiente es el movimiento de la cuenta reservas:

	AÑO 2020	AÑO 2019
RESERVAS		
SALDO INICIAL	28,811,479	28,811,479
RESERVA LEGAL	32,171,916	0
ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS	19,382,730	0
SALDO FINAL	<u>80,366,125</u>	<u>28,811,479</u>

Se informa que la reserva legal de CENTRO DE MEDICINA DEL EJERCICIO Y REHABILITACIÓN CARDIACA SA., se tiene estipulado constituirla hasta llegar al límite establecido por el artículo 452 del Código de Comercio de por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva se formará con el 10% de las utilidades liquidas de cada ejercicio, luego de que esta reserva haya llegado al monto mencionado, la sociedad no tendrá la obligación de continuar llevando a esta cuenta el 10% de las utilidades liquidas, pero si disminuyere, volverá a apropiarse el 10% de tales utilidades hasta cuando la reserva llegue nuevamente al límite fijado. Adicionalmente se creó la reserva para la readquisición de acciones según los artículos 396 y 417 del código de comercio colombiano.

El siguiente es el movimiento de la cuenta resultados acumulados:

	AÑO 2020	AÑO 2019
RESULTADOS ACUMULADOS		
SALDO INICIAL DE LOS RESULTADOS OPERATIVOS	104,579,325	104,579,325
RECLASIFICACIÓN RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	369,991,203	0
APROPIACIÓN PARA RESERVAS ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS	-19,382,730	0
APROPIACIÓN PARA RESERVA LEGAL	-32,171,916	0
DIVIDENDOS DECRETADOS	-21,682,171	0
SALDO FINAL	<u>192,175,061</u>	<u>104,579,325</u>

El siguiente es el movimiento de la cuenta otros resultados integrales:

	AÑO 2020	AÑO 2019
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
SALDO INICIAL	323,491,302	314,981,124
REEXPRESIÓN COSTO REVALUADO	0	0
REEXPRESIÓN REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	0	0
REEXPRESIÓN DETERIORO DE CARTERA	0	0
REEXPRESIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS	164,225,885	0
REEXPRESIÓN OTROS IMPACTOS TRANSICIÓN NIIF	70,904,692	8,510,178
REEXPRESIÓN IMPUESTO DIFERIDO	0	0
SALDO FINAL	<u>558,621,879</u>	<u>323,491,302</u>

Se realizaron los respectivos ajustes a los cálculos de la provisión laboral y así mismo se validan las demás cuentas del pasivo, sus contrapartidas impactan en la reexpresión del patrimonio en Otros Resultados Integrales ORI.

NOTA 15: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS

Registra el valor de los ingresos recibidos y facturados de las ventas a contado y a crédito efectuadas en el territorio nacional, como resultado de las contrataciones y en desarrollo de su objeto social.

	AÑO 2020
INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES	5,618,799,384
DEVOLUCIONES EN VENTA	184,102,983
DESCUENTOS ENVENTA	<u>0</u>
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	5,434,696,401
INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>50,365,298</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u><u>5,485,061,700</u></u>

NOTA 16: COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Este valor representa los costos incurridos debidamente facturados a cargo de la empresa, los cuales fueron necesarios para dar cumplimiento a lo requerido durante el desarrollo de las actividades propias del objeto social conservando la relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio. Su valor acumulado a la fecha de elaboración de los presentes estados financieros corresponde según lo descrito a continuación:

	AÑO 2020	AÑO 2019
HONORARIOS MEDICOS	724,796,511	891,820,338
HONORARIOS FISIOTERAPIA	25,649,007	38,652,300
SUELDOS	1,261,542,691	575,932,864
SALARIO INTEGRAL	0	126,383,117
AUXILIO DE TRANSPORTE	11,843,177	9,835,814
AUXILIO DE MOVILIDAD	100,000	0
AUXILIO CONTINGENCIA COVID-19	2,600,000	0
BONIFICACIONES NO SALARIAL	36,152,697	3,203,100
EXAMEN DE INGRESOS OCUPACIONAL	450,000	198,000
CESANTÍAS	105,441,398	58,649,106
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	14,432,094	6,247,965
PRIMA DE SERVICIOS	94,403,916	58,359,262
DOTACIONES Y SUMINISTROS	0	4,368,910
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVER	225,000	0
VACACIONES	79,468,591	42,922,889
SESIONES FISIOTERAPIA	79,324,799	78,326,942
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	74,648,301	107,070,514
APORTES ARL	4,309,400	18,905,852
APORTES A EPS	35,368,605	10,130,446
APORTES ICBF	0	2,319,000
SENA	5,934,900	1,104,500
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	23,041,050	33,874,500
APORTES ARL	29,673,400	6,780,048
APORTES A EPS	64,218,754	2,054,327
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	174,880,973	28,323,807
APORTES A FSP	4,253,087	45,386
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	49,133,550	9,429,700
APORTES ICBF	1,943,500	692,800
SENA	8,690,300	462,000
HONORARIOS MEDICINA PREPAGADA	10,779,419	4,543,408
HONORARIOS MEDICOS NO DEDUCIBL	0	9,694,702
HONORARIOS REEMPLAZOS FISIOS	484,750	590,250
HONORARIOS MEDICOS ORIENTE	2,970,000	0
SERVICIO DE ASEO	9,425,904	671,536
RECOLECCION DE DESECHOS	923,880	526,250
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	4,099,825	0
COMUNICACIONES	456,402	0
ASISTENCIA TÉCNICA	390,000	2,000,000
PUBLICIDAD	14,716,795	9,635,385
OTROS SERVICIOS	566,000	500,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	7,279,957	466,000

EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	37,893,726	25,874,887
EQUIPO DE OFICINA	3,994,315	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNI	1,833,800	0
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	0	4,924,913
ARREGLOS ORNAMENTALES	0	26,660,191
REPARACIONES LOCATIVAS	980,825	43,274,650
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	670,080	457,791
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	207,736	1,075,550
TAXIS Y BUSES	57,600	234,500
CASINO Y RESTAURANTE	20,000	0
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,583,557	12,000
PRESTACION DE SERVICIOS DE SAL	116,748,361	74,122,909
TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	3,128,608,633	2,321,358,409

NOTA 17: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de administración son las erogaciones necesarias en las que se incurre para el desarrollo de las actividades propias de la sociedad, con el propósito del normal desarrollo de su objeto social. Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico los cuales se registran, sobre la base de causación de acuerdo a la normatividad vigente en la materia, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

La cuenta gastos de personal registra el movimiento del año de los egresos, en los que se incurrieron, en el personal vinculado por nomina, por los distintos conceptos propios de la vinculación laboral, dando cumplimiento a la legislación vigente en materia laboral y contable. La cuenta de gastos de administración se encuentra integrada por los siguientes rubros:

AÑO 2020

SUELDOS	443,166,461
CUOTA APRENDICES SENA	9,246,196
HORAS EXTRAS SIN RECARGOS	368,225
AUXILIO DE TRANSPORTE	19,233,022
AUXILIO DE MOVILIDAD	1,493,900
AUXILIO CONTINGENCIA COVID-19	2,363,943
BONIFICACIONES NO SALARIAL	8,543,137
BONIFICACIONES	1,100,000
COMISIONES NO SALARIALES	9,643,367
GASTO EVENTOS EMPLEADOS	4,981,600
INDEMNIZACIONES LABORALES	1,590,175
EXAMEN DE INGRESO OCUPACIONAL	536,000
CESANTÍAS	60,163,613
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	10,143,593
VACACIONES	39,588,526
PRIMA DE SERVICIOS	59,326,886
COMISIONES	1,000,000
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJO	7,927,800
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	946,500
DOTACIONES Y SUMINISTROS	1,000,000
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVER	579,810
REVISORÍA FISCAL	20,851,437
AUDITORÍA EXTERNA	6,939,998
ASESORÍA JURÍDICA	31,600,908
ASESORÍA FINANCIERA	450,000
ASESORÍA TÉCNICA	1,777,059
OTROS HONORARIOS	1,350,000
INDUSTRIA Y COMERCIO	769,959
AVISOS Y TABLEROS	93,401
IVA DESCONTABLE	70,415,091
OTROS IMPUESTOS	803,596
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	259,465,357
CUMPLIMIENTO	41,271
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRAC	11,985,681
OTROS SEGUROS	3,978,947
SERVICIO DE ASEO	8,424,769
VIGILANCIA	6,372,076
PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE D	62,994,138
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	8,375,387
ENERGÍA ELÉCTRICA	33,705,887

TELÉFONO	3,221,538
TELEFONIA CELULAR	11,577,989
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	10,822,708
GAS	27,996
PUBLICIDAD	5,496,128
TELEVISION	457,120
INTERNET	16,380,771
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	227,776
SERVICIO DE MENSAJERIA	176,000
IMPUESTOS SERVICIOS	1,333,582
RECOLECCION DESECHOS CLINICOS	172,841
OTROS SERVICIOS	5,549,584
REGISTRO MERCANTIL	2,453,400
TRÁMITES Y LICENCIAS	477,500
TASA SERVICIO DE SALUD	828,144
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14,810,255
MAQUINARIA Y EQUIPO	521,790
EQUIPO DE OFICINA	499,200
MANTENIMIENTO COMPUTADORES	11,615,000
PLANTAS Y REDES	1,452,400
OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARAC	4,115,541
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	1,020
REPARACIONES LOCATIVAS	5,966,373
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E I	3,026,900
PASAJES AÉREOS	1,320,610
PASAJES TERRESTRES	28,300
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	9,011,514
EQUIPO DE OFICINA	17,599,728
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNI	27,444,456
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	106,999,334
DETERIORO DE CARTERA	-2,807,547
PROGRAMAS CONTABLES	2,806,500
COMBUSTIBLES	1,216,250
GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y REL	505,050
IMPLEMENTOS DE CAFETERIA	4,338,072
IMPLEMENTOS DE ASEO	20,941,456
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	22,823,700
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,739,701
TAXIS Y BUSES	277,100
PEAJES	957,100

CASINO Y RESTAURANTE	409,376
PARQUEADEROS	139,620
OTROS GASTOS DIVERSOS	4,130,428
COMBUSTIBLE	2,259,422
PASAJES	392,100
NO DEDUCIBLES INICIAL	51,297,109
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1,588,378,651

NOTA 18: GASTOS DE VENTAS

Comprende los gastos de ventas o distribución ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la sociedad y se registran sobre la base de causación, los valores registrados en esta cuenta fueron las sumas en que se han incurrido durante el año gravable 2020 relacionados con la gestión o fuerza de ventas directa, a continuación, se detallan los valores:

	AÑO 2020
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	13,706,860
COMISIONES	116,365,301
ARRENDAMIENTOS	4,125,511
SEGUROS	41,271
GASTOS LEGALES	15,100
TOTAL GASTOS DE VENTAS	134,254,043

NOTA 19: GASTOS FINANCIEROS

Comprende los gastos financieros ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la sociedad y se registran sobre la base de causación, los valores registrados en esta cuenta fueron las sumas en que se han incurrido durante el año gravable 2020 relacionados con la gestión financiera, a continuación, se detallan los valores:

	AÑO 2020
GASTOS BANCARIOS	5,685,280
CUOTA DE MANEJO TARJETA DE CRE	536,764
COMISIONES	12,293,069
INTERESES	17,912,461
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FIN	21,891,808
DESCUENTO COMERCIALES	44,101,675
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	102,421,057

NOTA 20: OTROS GASTOS

Comprende los demás gastos incurridos por la empresa y se registran sobre la base de causación, los valores registrados en esta cuenta fueron las sumas en que se han incurrido durante el año gravable 2020, a continuación, se detallan los valores:

	AÑO 2020
RETENCIONES ASUMIDAS	23,362,356
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	<u>2,211,060</u>
TOTAL OTROS GASTOS	<u><u>25,573,416</u></u>

NOTA 21: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La sociedad es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2020 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios será del 32% según lo dispuesto en la ley 1943 de 2018 y las normas que la reglamentan.

Para el año gravables 2020 dicho tributo será calculado de acuerdo a las normas contables y tributarias vigentes, el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto de renta y complementarios se cumple en abril de 2021; fechas que serán establecidas por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

Firma de las notas a los estados financieros

Luis Herrera.

LUIS ALEJANDRO HERRERA VELEZ
Representante Legal


BELSASAR CUADROS MAYA
Revisor Fiscal T P. 61145-T