

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la CLINICA DE FRACTURAS DE CALI, certificamos que los Estados Financieros: Estado de Situación Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 de 2020 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Clínica al 31 de diciembre de 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado es esa fecha.
- b. Todos los hechos económicos realizados por la Clínica durante el año terminado al 31 de diciembre de 2020 han sido reconocidos en los Estados Financieros
- c. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables para el grupo 2 en cumplimiento al Decreto 3022 del 2013 y los decretos 2420 y 2496 del 2015.
- d. Todos los hechos económicos que afectan a la Clínica han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros



Representante Legal
Luis Alejandro Satizabal
CC 14.704.870



Contador
Martha Viviana Garzón Cruz
T.P 56751-T

CLINICA DE FRACTURAS DE CALI SAS
NIT. 890.311.763-5

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

El Gerente de la compañía, somete a la aprobación de la Asamblea General de accionistas, el siguiente proyecto de distribución de dividendos correspondientes al año 2.020.

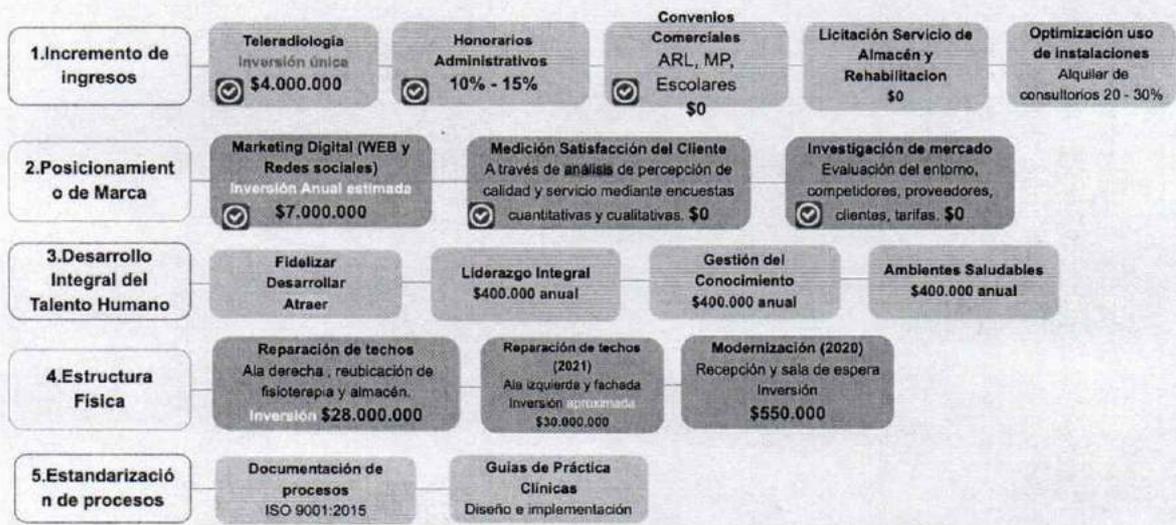
Utilidad a disposición de los Accionistas	22.692.547	
Apropiación Reserva Legal		2.269.254
Utilidades Acumuladas		20.423.293
	\$ 22.692.547	\$22.692.547


Representante Legal
Luis Alejandro Satizabal
CC 14.704.870


Contador
Martha Viviana Garzón Cruz
T.P 56751-T

INFORME DE GESTION DE LA GERENCIA A DICIEMBRE 31 DE 2.020

Mapa Estratégico 2020 - 2024



Variación porcentual (%) de las Ventas 2019 vs 2020

CÓDIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACIÓN	%
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S A	38,180,687	103,114,299	(64,933,612)	(62.97)
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	25,231,192	80,424,818	(55,193,626)	(68.63)
890399010	SERVICIO DE SALUD UNIVERSIDAD DEL VALLE	51,716,431	101,217,542	(49,501,111)	(48.91)
38855362	POMBO OCHOA LUZ ANGELA	32,451,499	48,987,246	(16,535,747)	(33.76)
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	17,252,171	28,055,833	(10,803,662)	(38.51)
	OTROS	190,648,365	233,755,894	(43,107,529)	(18.44)
860010170	HDI SEGUROS	983,790	0	983,790	100.00
	PARTICULARES	105,559,588	97,167,839	8,391,749	8.64
		462,023,723	692,723,471	(230,699,748)	(33.30)

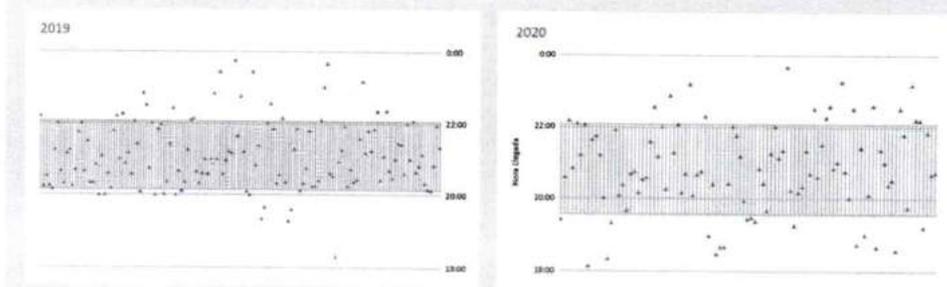
Variación porcentual (%) de las Ventas 2019 vs 2020

CÓDIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACIÓN	%
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S A	38,180,687	103,114,299	(64,933,612)	(62.97)
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	25,231,192	80,424,818	(55,193,626)	(68.63)
890399010	SERVICIO DE SALUD UNIVERSIDAD DEL VALLE	51,716,431	101,217,542	(49,501,111)	(48.91)
38855362	POMBO OCHOA LUZ ANGELA	32,451,499	48,987,246	(16,535,747)	(33.76)
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	17,252,171	28,055,833	(10,803,662)	(38.51)
	OTROS	190,648,365	233,755,894	(43,107,529)	(18.44)
860010170	HDI SEGUROS	983,790	0	983,790	100.00
	PARTICULARES	105,559,588	97,167,839	8,391,749	8.64
		462,023,723	692,723,471	(230,699,748)	(33.30)

Variación porcentual (%) de las Ventas 2019 vs 2020

CÓDIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACIÓN	%
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S A	38,180,687	103,114,299	(64,933,612)	(62.97)
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	25,231,192	80,424,818	(55,193,626)	(68.63)
890399010	SERVICIO DE SALUD UNIVERSIDAD DEL VALLE	51,716,431	101,217,542	(49,501,111)	(48.91)
38855362	POMBO OCHOA LUZ ANGELA	32,451,499	48,987,246	(16,535,747)	(33.76)
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	17,252,171	28,055,833	(10,803,662)	(38.51)
	OTROS	190,648,365	233,755,894	(43,107,529)	(18.44)
860010170	HDI SEGUROS	983,790	0	983,790	100.00
	PARTICULARES	105,559,588	97,167,839	8,391,749	8.64
		462,023,723	692,723,471	(230,699,748)	(33.30)

Análisis de dispersión, según hora de llegada de pacientes



Variación porcentual (%) de las Ventas 2019 vs 2020

CÓDIGO	NOMBRE	2020	2019	VARIACIÓN	%
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S A	38,180,687	103,114,299	(64,933,612)	(62.97)
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	25,231,192	80,424,818	(55,193,626)	(68.63)
890399010	SERVICIO DE SALUD UNIVERSIDAD DEL VALLE	51,716,431	101,217,542	(49,501,111)	(48.91)
38855362	POMBO OCHOA LUZ ANGELA	32,451,499	48,987,246	(16,535,747)	(33.76)
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	17,252,171	28,055,833	(10,803,662)	(38.51)
	OTROS	190,648,365	233,755,894	(43,107,529)	(18.44)
860010170	HDI SEGUROS	983,790	0	983,790	100.00
	PARTICULARES	105,559,588	97,167,839	8,391,749	8.64
		462,023,723	692,723,471	(230,699,748)	(33.30)

Gestión Comercial: Portafolio de servicios - Gestión de convenios)



1. Colmedica MP
2. Sura ARL
3. Sura plan complementario
4. Previser
5. Colsanitas MP
6. Medplus
7. SOS plan complementario
8. Colpatría MP

Gestión de Mercadeo: Pauta en Google ADS

Presupuesto



Presupuesto diario:
\$10.000 aproximadamente para las dos campañas

Presupuesto Mensual:
\$300.000

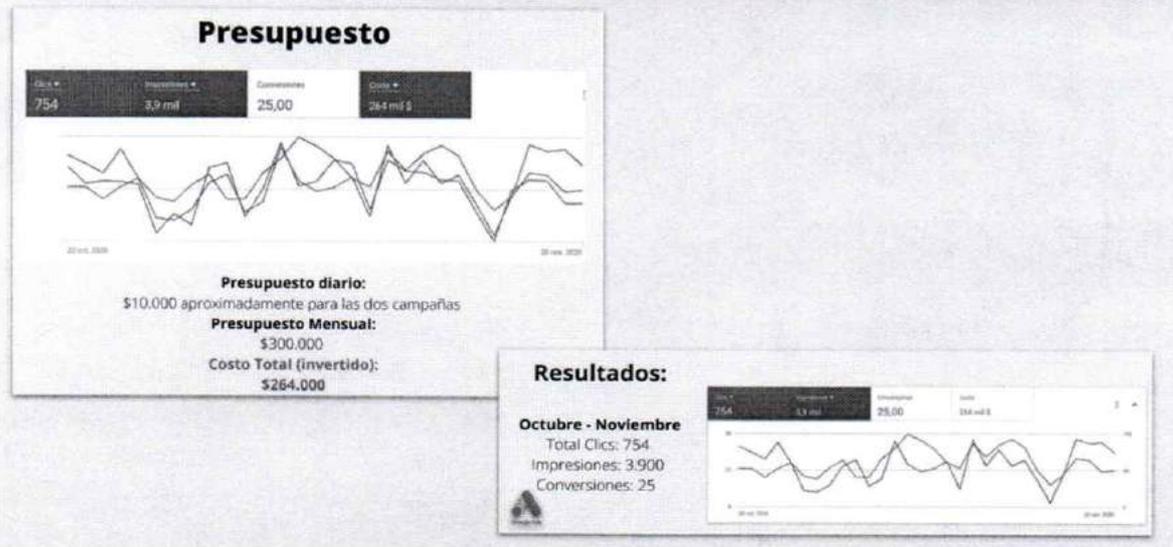
Costo Total (invertido):
\$264.000

Resultados:

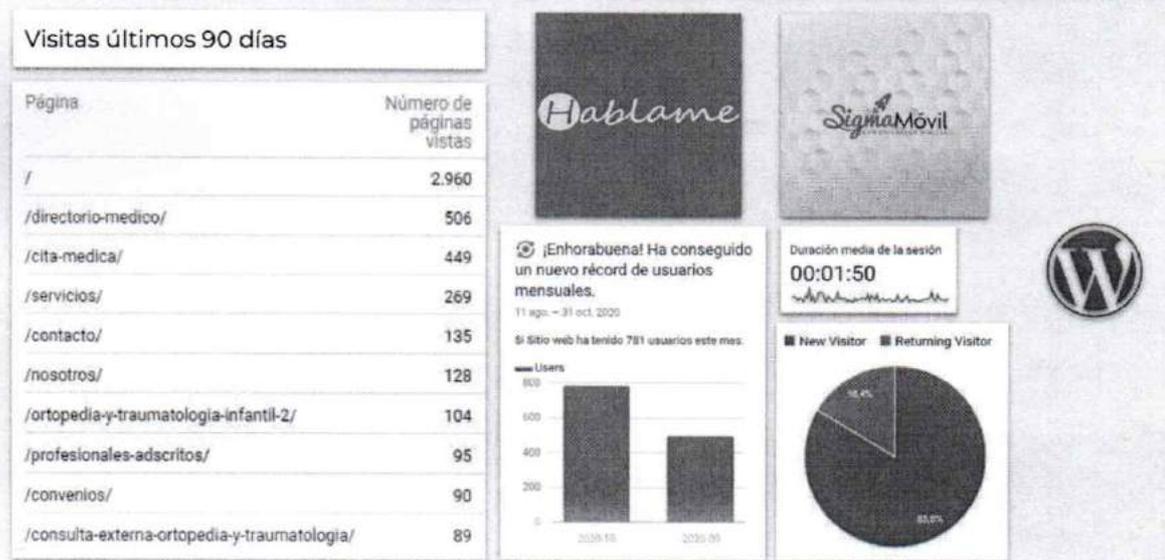
Octubre - Noviembre
Total Clics: 754
Impresiones: 3.900
Conversiones: 25



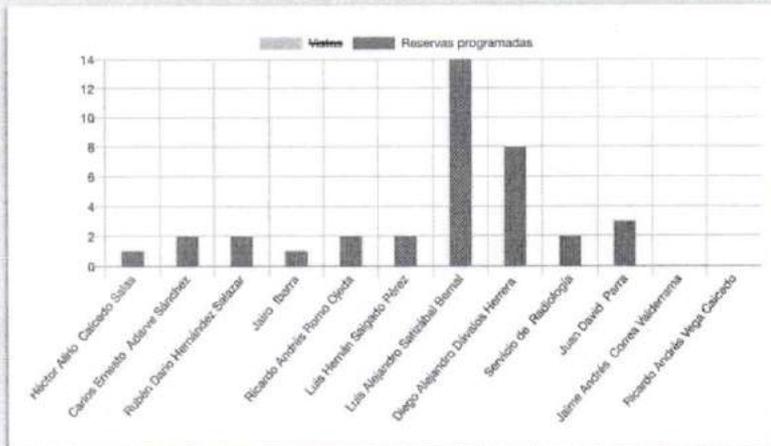
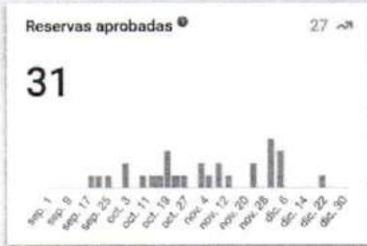
Gestión de Mercadeo: Pauta en Google ADS



Gestión de Mercadeo: Sitio web, Google Analytics, Mailing y SMS



Gestión de Mercadeo: Sistema de Agenda Virtual



Gestión de mercadeo: Google my Business



Clinica de Fracturas de Cali
Roosevelt, Av. Roosevelt #42-38, Valle del Cauca

4,8 ★★★★★ 46 opiniones

Todas humana 9 profesionales 9 calidad 5 cita 3

RENDIMIENTO

Visualizaciones	Búsquedas	Actividad
9,47 mil	8,6 mil	13,6 mil
Visualizaciones en la Búsqueda		3,21 mil (-8%)
Visualizaciones en Maps		6,26 mil (+2%)

Rendimiento en los últimos 28 días

Gestión Financiera

Bancarización

- Implementación de pago de nómina y proveedores vía electrónica
- Implementación de pagos a través Pasarela virtual desde la página Web
- **CÓDIGO QR:** es un medio de recaudo para cuentas Corriente y Ahorro Bancolombia
- Disminución de los porcentajes de comisión en pagos con TC
- Adquisición de productos Tarjeta de Crédito (mejoría del historial crediticio)

Recuperación de cartera vencida por más de 1 año: 6 M de pesos

- Solidaria
- Seguros del estado
- Univalle



Representante Legal
Luis Alejandro Satizabal
CC 14.704.870

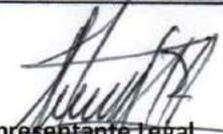


CLINICA DE FRACTURAS DE CALI
TRADICIÓN DE CALIDAD

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CLINICA DE FRACTURAS DE CALI S.A.S
AÑO 2020

CLINICA DE LAS FRACTURAS DE CALI S.A.S
NIT 890.311.763-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2020-2019

NOMBRE DE CUENTAS	NOTAS	EJECUTADO	
		2.020	2.019
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	114.379.314	7.696.135
Cuentas comerciales por cobrar y otras	6	99.730.529	122.646.472
Activos por impuestos corrientes	7	24.097.649	100.921.407
Inventarios	8	14.954.881	15.055.867
Gastos pagados por anticipados	9	4.087.072	3.919.651
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		257.249.445	250.239.532
Propiedad planta y equipo	10	1.602.169.536	1.625.422.850
Activos por impuestos diferidos	11	268.157	3.028.395
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.602.437.693	1.628.451.245
TOTAL ACTIVO		1.859.687.138	1.878.690.777
PASIVO			
Obligaciones financieras corrientes	12	2.251.840	8.559.843
Cuentas por pagar comerciales y otras	13	85.012.884	105.945.131
Pasivos por impuestos corrientes	14	10.981.410	2.009.948
beneficios a empleados	15	19.098.697	20.094.697
Otros pasivos	16	2.784.284	6.253.354
TOTAL PASIVO CORRIENTE		120.129.115	142.862.973
Cuentas por pagar socios	17	-	184.348.988
Impuesto diferido	11	279.931.253	301.653.812
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		279.931.253	486.002.800
TOTAL PASIVO		400.060.368	628.865.773
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	18	351.608.980	167.260.000
Reserva legal	18	27.282.441	24.910.669
Ganancias acumuladas	18	1.055.282.564	1.033.936.620
Ganancias del ejercicio		25.452.785	23.717.715
TOTAL PATRIMONIO		1.459.626.770	1.249.825.004
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.859.687.138	1.878.690.777


 Representante Legal
 Luis Alejandro Satizabal
 C.C 14.704.870


 Contador
 Martha Viviana Garzon Cruz
 T.P 56751-T

CLINICA DE LAS FRACTURAS DE CALI S.A.S
NIT 890.311.763-5
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2020-2019

NOMBRE DE CUENTAS	NOTAS	EJECUTADO	
		2.020	2.019
Ingreso de Actividades Ordinarias	19	566.645.603	796.159.789
Costos de prestacion del servicio	20	- 262.241.945	- 403.773.828
GANANCIA BRUTA		304.403.658	392.385.961
Otros ingresos	21	170.294.053	113.605.164
Gastos de Administracion	22	- 444.887.855	- 480.820.323
Gastos de ventas	23	- 3.536.146	-
Otros Gastos	24	- 178.059	- 449.422
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		26.095.651	24.721.380
Ingresos financieros		50.957	205.625
Costos financieros	25	- 9.930.144	- 10.282.594
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO		16.216.464	14.644.411
Impuesto corriente	26	- 9.726.000	- 2.774.000
Impuesto diferido activo	26	2.760.238	629.280
GANANCIA DEL PERIODO		3.730.226	12.499.691
Impuesto diferido de otro resultado integral	26	21.722.559	11.218.024
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		25.452.785	23.717.715



Representante Legal
Luis Alejandro Satizabal
C.C 14.704.870



Contador
Martha Viviana Garzon Cruz
T.P 56751-T

CLINICA DE LAS FRACTURAS DE CALI S.A.S
NIT 890.311.763-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2020

	2.020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del periodo	22.692.547
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) Provisiones	6.414.224
(+) Depreciaciones	23.890.314
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	52.997.085
VARIACION ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+ O -) En cuentas por cobrar	22.915.943
(+ O -) En inventarios	100.986
(+ O -) En impuestos corrientes activo	76.823.758
(+ O -) En gastos pagados por anticipados	- 167.421
(+ O -) De obligaciones bancarias	- 6.308.003
(+ O -) En cuentas por pagar	- 20.932.247
(+ O -) En beneficio a empleados	- 996.000
(+ O -) En impuestos corrientes pasivo	8.971.462
(+ O -) En otros pasivos	- 3.469.070
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	129.936.493
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(+ O -) En propiedad planta y equipo	- 23.253.314
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	- 23.253.314
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+ O -) En obligaciones financieras a largo plazo	-
(+ O -) Pago de dividendos	-
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-
FLUJO NETO DE EJERCICIO	106.683.179
EFECTIVO 2019	7.696.135
EFECTIVO 2020	114.379.314


Representante Legal
Luis Alejandro Satizabal
C.C 14.704.870


Contador
Martha Viviana Garzon Cruz
T.P 56751-T

CLINICA DE LAS FRACTURAS DE CALI S.A.S
NIT 890.311.763-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019

CONCEPTO	SALDO DIC 31 2020	MOVIMIENTO AÑO 2020		SALDO DIC 31 2019
		AUMENTO	DISMINUCION	
Capital suscrito y pagado	351.608.980	184.348.980		167.260.000
Resultado del ejercicio	25.452.785	1.735.070		23.717.715
Utilidades o excedentes acumulados	- 334.660.748	21.345.944		- 356.006.692
Transicion nuevo narco teorico NIIF	1.389.943.312			1.389.943.312
Reservas obligatorias	27.282.441	2.371.772		24.910.669
TOTAL PATRIMONIO	1.459.626.770	209.801.766	-	1.249.825.004



Representante Legal
Luis Alejandro Satizabal
C.C 14.704.870



Contador
Martha Viviana Garzon Cruz
T.P 56751-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Nota 1. Información General

La Clínica de Fracturas de Cali S.A.S., nace en el año 1977, nació como una empresa de naturaleza Ltda., luego del deseo de los Dres. Gersain Rojas Valdés, Héctor Alirio Caicedo Salas, Carlos Enrique Bárcenas Velásquez, Luis Hernán Salgado Pérez, Gerardo Mario Andrade, Ignacio Consuegra, entre otros, de conformar una sociedad especialidad en Ortopedia y Traumatología, primera especialidad en la ciudad de Cali.

El domicilio y sede principal funcionan en la calle 6 No. 42 -38 de la ciudad de Cali.

En el año 2015, se toma la decisión de cambiar el tipo de sociedad de Ltda a S.A.S, lo cual fue aprobado y registrado en cámara de comercio en Julio de 2015, quedando el nombre del a sociedad como Clínica de fracturas de Cali S.A.S

Durante 43 años, la Clínica de Fracturas de Cali, ha orientado sus esfuerzos a contribuir y participar en el desarrollo económico y social de Cali, mediante el ofrecimiento de servicios que satisfagan las necesidades y expectativas de nuestros pacientes.

Con el objetivo de servir con calidad, el Objeto social de la empresa se mantiene desde su creación y es la prestación de servicios médicos asistenciales y de urgencias en la Especialidad de Ortopedia y Traumatología y Fisioterapia.

Nota 2. Políticas contables

a. Marco Técnico Normativo

De conformidad con lo previsto en la ley 1304 de 2009 y los decretos reglamentarios 3022 y 3024 de junio de 2013, la compañía estaba obligada a converger a las Normas internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite las IASB 8 (International Accounting Standards Board).

Dado que la Compañía pertenece al Grupo 2, inicialmente se había establecido que el periodo obligatorio de transición comenzaba con la preparación del Estado de Situación

Financiera de Apertura al 1 de Enero de 2015 y la emisión de los primeros Estados Comparativos bajo NIIF al 30 de Junio de 2016; pero de acuerdo con lo establecido en el decreto 2496 del 23 de Junio de 2015 emitido por el ministerio de comercio, industria y comercio y turismo y la circular externa 00001 de Enero 19 de 2016 emitida por la Superintendencia nacional de Salud, aplazo la implementación de las NIIF con un nuevo cronograma opcional al cual nos acogimos y registramos ante las misma Superintendencia Nacional de Salud.

Quedando el nuevo cronograma con periodo de transición de enero 1 de 2016 a diciembre 31 de 2016 y el periodo de aplicación a partir del 1 de enero de 2017.

Así las cosas, los presentes Estados de Situación Financiera son presentadas con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes).

b. Modelo de Negocio

El modelo de negocio de la CLINICA DE FRACTURAS DE CALI SAS, consiste en la prestación de servicios de salud en el área de ortopedia y traumatología, siendo esta su actividad principal.

Presta servicios de consulta prioritaria, consulta externa, rayos X, fisioterapia y suministro de insumos, medicamentos y materiales especiales para la prestación de sus servicios, venta de artículos ortopédicos.

La Clínica presta sus servicios a Empresas de medicina prepagadas, particulares, Aseguradoras Soat y Seguros Escolares.

Los servicios se prestan de forma particular, el paciente cancela inmediatamente, y a crédito, dentro de los cuales se tiene diferentes convenios para el pago de las facturas, sin exceder de los 60 días.

Nota 3. Bases de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF para Pymes), establecidos en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

Nota 4. Moneda Funcional

La preparación de los Estados Financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Notas a los Estados de Situación Financiera, fue el peso, por lo tanto, la información numérica incluida en los Estados Financieros, es presentada en PESOS COLOMBIANOS (moneda funcional) y en forma comparativa, respecto al periodo anterior

Nota 5. Efectivo y Equivalente de Efectivo:

El saldo a diciembre 31 de 2020, de Efectivo y Equivalente de Efectivo está conformado por:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Efectivo y equivalentes al efectivo	114.379.314	7.696.135
NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Caja	5.752.631	606.788
Caja menor	420.000	420.000
Bancos	108.206.683	6.669.347
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	114.379.314	7.696.135

Nota 6. Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar el saldo diciembre 31 de 2020 está conformado por:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Cuentas comerciales por cobrar y otras	99.730.529	122.646.472
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		
NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Deudores comerciales	104.314.095	128.092.105
Deterioro de cuentas comerciales	- 7.004.088 -	10.047.984
Cuentas por cobrar comerciales	97.310.007	118.044.121
Deudores Varios	2.420.522	4.602.351
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTROS	99.730.529	122.646.472

Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, la empresa Clínica de Fracturas de Cali S.A.S. realiza un análisis histórico de los clientes individual y general, para determinar el porcentaje de la probable pérdida y aplicar dicho porcentaje en el cálculo del deterioro. Adicional utilizara el método del costo amortizado para aquellas cuentas por cobrar mayores a 360 y/o con acuerdos de contractuales especiales, utilizando la tasa de interés de mercado a la fecha de medición para así establecer los niveles razonabilidad de las cuentas por cobrar.

La fuente principal de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, corresponde principalmente a las cuentas vencidas mayor a 360 días.

La cuenta deudores varios corresponden principalmente cuentas por cobrar a entidades de salud (NUEVA EPS Y SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS).

Nota 7. Activos por impuestos corrientes:

Los anticipos de impuestos corresponden a saldos a favor en Renta y saldo a favor en industria y comercio a diciembre 31 de 2020

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Activos por impuestos corrientes	24.097.649	100.921.407

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Impuesto de industria y comercio	12.317.688	10.170.338
Saldo a favor de renta	11.779.961	90.751.069
TOTAL ACTIVOS POR IMPOTOS CORRIENTES	24.097.649	100.921.407

Nota 8. Inventarios:

Los Inventarios de la empresa se componen de medicamentos e insumos a diciembre 31 de 2020.

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Inventarios	14.954.881	15.055.867

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Mercancías no fabricadas por la empresa	14.954.881	15.055.867
TOTAL INVENTARIOS	14.954.881	15.055.867

Conforme a la sección 13 NIIF para pymes, los Inventarios al final del periodo en el que se informa, son medidos al menor entre el Costo Histórico y su Valor Neto de Realización. El Valor Neto de Realización, es la diferencia entre el precio estimado de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Al realizar este análisis agrupado por línea y por familia de inventario, en todas las categorías del inventario, se deben considerar las siguientes afirmaciones:

- El costo histórico es menor al valor neto de realización, dado que la rotación de inventario es de 60 a 90 días, es decir, cumple con el ciclo operativo de la empresa corriente
- La medición del inventario se hace periódica mensual, por lo que se realizan los ajustes pertinentes al valor del inventario mensualmente.

Nota 9. Gastos pagados por anticipado:

Se reconocen en este rubro, los gastos pagados por anticipado que cumplen inicialmente la definición de Activo y si el derecho existe y este se recibe en períodos futuros estas partidas podrían reconocerse como una parte de los activos intangibles. El saldo a diciembre 31 de 2020, corresponde a las pólizas de seguros.

El saldo corresponde a la Póliza de Responsabilidad Civil con Liberty Seguros, cuya vigencia es de junio de 2020 a junio 2021.

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Gastos pagados por anticipados	4.087.072	3.919.651

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Polizas de seguros	4.087.072	3.919.651
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	4.087.072	3.919.651

Nota 10. Propiedad, Planta y Equipo:

La empresa Clínica de Fracturas de Cali S.A.S. reconoce un activo de propiedad planta y equipo, al activo cuando es un recurso controlado por la empresa, que surge de eventos pasados, cuyo costo de adquisición pueda ser medido fiablemente, que sea probable sus beneficios económicos futuros. Y se consideran como activos tangibles que cumplan lo siguiente;

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

El saldo de Propiedad, planta y Equipo a diciembre 31 de 2020, es el siguiente:



NOMBRE DE CUENTAS			2020	2.019		
Propiedad planta y equipo			1.602.169.536	1.625.422.850		
NOMBRE DE CUENTAS	2020			2019		
	Vr bruto	Depreciacion acumulada	vr. Neto	Vr bruto	Depreciacion acumulada	vr. Neto
(a) Terrenos	954.816.000		954.816.000	954.816.000	0	954.816.000
(b) Edificaciones	661.480.000	- 69.629.473	591.850.527	661.480.000	- 58.024.561	603.455.439
(c.) Maquinaria y equipo	91.899.883	- 41.596.021	50.303.862	91.899.883	- 31.160.886	60.738.997
(d) Equipo de oficina	10.038.258	- 5.051.117	4.987.141	9.401.258	- 4.048.856	5.352.404
(e.) Equipo de computacion	11.369.574	- 11.157.568	212.006	11.369.574	- 10.309.564	1.060.010
TOTAL	1.729.603.715	- 127.434.179	1.602.169.536	1.728.966.715	- 103.543.867	1.625.422.850

- (a) Los terrenos corresponden a los dos predios, ubicados en la Calle 6 No. 42 38, Calle 6 No. 42 20.
Los terrenos se miden con base al modelo de revaluación, en el año 2015 se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los terrenos, al utilizar este modelo para el periodo de transición en enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 954.816.000.
- (b) Las Edificaciones se miden al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2015, se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los Edificios, al utilizar este modelo para el periodo de transición en enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 661.480.000.
- (c) La Maquinaria y equipo, esta clase en el momento de la adopción en enero 1 de 2016, se hizo por dos métodos, unos equipos se reconocieron con base al modelo del costo menos deterioro evaluando si existe indicios de deterioro y como estaban muchos totalmente depreciados, pero que siguen funcionando, y determinando que tienen una vida útil, se tomaron a un valor razonable.
- (d) Corresponde a equipos de oficina y equipos de procesamiento, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Estas clases de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro y a valor razonable.

Nota 11. Impuesto Diferido

La empresa Clínica de Fracturas de Cali S.A.S al final de cada periodo, reconocerá el impuesto diferido por las diferencias temporarias al comparar los activos y pasivos fiscales con los valorados en la sección de NIIF para pymes. El movimiento de impuesto diferido es el siguiente:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Impuesto diferido activo	268.157	3.028.395
Impuesto diferido pasivo	- 279.931.253 -	301.653.812
	- 279.663.096 -	298.625.417

Las diferencias temporarias más relevantes corresponden a la Propiedad, Planta y Equipo. Estas diferencias corresponden principalmente a las diferencias de depreciación, dado que tanto las vidas útiles utilizadas como los costos son distintos. Adicionalmente, los ajustes al valor razonable de las clases; terrenos, edificios, generan diferencias entre la base fiscal y la base NIIF contable, por lo cual también son fuente de diferencias temporarias.

Las diferencias temporarias de las cuentas por cobrar, se presentan por el reconocimiento del deterioro.

Nota 12. Obligaciones Financieras Corrientes:

El saldo a diciembre 31 de 2020, corresponde al sobregiro reportado en la cuenta bancaria de Bancolombia

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Obligaciones financieras corrientes	2.251.840	8.559.843

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Sobregiro	2.251.840	8.559.843
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.251.840	8.559.843

Nota 13. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar:

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de inventarios u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El saldo a diciembre 31 de 2020 está conformado por:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Cuentas por pagar comerciales y otras	85.012.884	105.945.131

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Proveedores por pagar	9.940.198	6.344.002
Costos y gastos por pagar	75.072.686	99.601.129
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	85.012.884	105.945.131

Las cuentas por pagar proveedores, corresponde al saldo en compra de Insumos, medicamentos y línea blanda, los cuales presentan un periodo de pago de acuerdo al convenido ente 30 y 60 días.

Los costos y gastos por pagar corresponden a los siguientes conceptos:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Costos y gastos por pagar	75.072.686	99.601.129

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Honorarios	72.977.539	92.359.833
Servicios publicos	-	2.626.953
Servicio de mantenimiento	55.000	500.796
Otros	2.040.147	4.113.547
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	75.072.686	99.601.129

Nota 14. Pasivos Por Impuestos Corrientes:

La norma reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto, como tal esta cuenta no presenta ningún impacto.

El saldo a diciembre 31 de 2020 es el siguiente:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Pasivos por impuestos corrientes	10.981.410	2.009.948

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Retencion en la fuente	1.387.749	865.908
Impuesto sobre las ventas por pagar	1.072.876	1.033.200
Impuesto predial	7.903.000	-
Retencion de industria y comercio	617.785	110.840
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	10.981.410	2.009.948

El valor más representativo en el incremento del año, es el impuesto predial.

Nota 15. Beneficios a empleados:

Se reconocerá como obligación laboral corriente, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo, se reclasifican los saldos de las cuentas que tienen que ver con pagos a los empleados a la cuenta cuentas por pagar obligaciones laborales corrientes debido a que así lo sugiere la norma. Después de realizado el análisis no se encontraron otro tipo de beneficios a empleados.

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
beneficios a empleados	19.098.697	20.094.697

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Cesantias consolidadas	11.187.798	9.830.098
Intereses a las cesantias	1.342.536	1.173.412
Vacaciones consolidadas	3.212.563	4.628.287
Retenciones y aportes de nomina	3.355.800	4.462.900
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	19.098.697	20.094.697

Nota 16. Otros Pasivos:

El valor de esta partida de anticipos y avances recibidos hace referencia a los pagos realizados por los clientes por servicios que aún no se reconocen como ingresos por actividades ordinarias, dado que aún no se ha transmitido el riesgo sustancial inherente.

Los ingresos recibidos para terceros a Maclo Ortopédicos, venta de Mercancía en consignación.

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Otros pasivos	2.784.284	6.253.354

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Anticipo de clientes	1.079.614	1.684.620
Ingresos recibidos para terceros	1.704.669	4.568.734
TOTAL OTROS PASIVOS	2.784.283	6.253.354

Nota 17. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes:

En el transcurso del año 2020 se capitalizaron las cuentas por pagar a accionistas por valor de \$ 184.348.988, quedando saldo en ceros (0) a diciembre 31 de 2020

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Cuentas por pagar socios	-	184.348.988
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-	184.348.988

Nota 18. Patrimonio:

El saldo de Patrimonio de la empresa Clínica de Fracturas de Cali SAS se detalla a continuación:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Patrimonio	1.459.626.770	1.249.825.004

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Capital suscrito y pagado	351.608.980	167.260.000
Reservas obligatorias	27.282.441	24.910.669
Ganancia del ejercicio	25.452.785	23.717.716
Ganancias acumuladas	- 334.660.748 -	356.006.693
Transición nuevo marco técnico	1.389.943.312	1.389.943.312
TOTAL PATRIMONIO	1.459.626.770	1.249.825.004

El incremento de capital suscrito representado a diciembre 31 de 2020 se debe a la capitalización de las cuentas por pagar de los accionistas.

Las ganancias acumuladas están conformadas por los siguientes conceptos:



NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Ganancias acumuladas	- 334.660.748 -	356.006.693

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Ganancias acumuladas	172.131.720	150.785.775
Perdidas acumuladas	- 506.792.468 -	506.792.468
TOTAL OTROS PASIVOS	- 334.660.748 -	356.006.693

Nota 19. Ingresos Ordinarios

CLINICA DE FRACTURAS DE CALI S.A.S reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Sección 2, p.2.27)

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

Los ingresos ordinarios operacionales por unidad de servicio a diciembre 31 de 2020 son los siguientes:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Ingreso de Actividades Ordinarias	566.645.603	796.159.789

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Unidad de consulta externa	297.521.322	488.821.713
Unidad de apoyo diagnostico	178.015.168	197.258.279
Unidad de apoyo terapeutico	42.116.614	58.649.779
Unidad de mercadeo	52.094.256	64.723.690
Devoluciones	- 3.101.757 -	13.293.672
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	566.645.603	796.159.789

Los ingresos operacionales están subdivididos así:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Ingresos Operacionales		
Honorarios Médicos	183.295.501	328.375.210
Medicamentos e Insumos	33.243.377	47.331.032
Derechos de sala	80.982.443	113.077.120
Rayos X	178.015.168	197.258.279
Apoyo Terapeutico	42.116.614	58.649.779
Ingresos de Almacén	52.094.256	64.723.690
Devoluciones y Descuentos	- 3.101.756 -	13.255.321
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	566.645.603	796.159.789

Nota 20. Costo por prestación de servicios de salud

La discriminación del costo es la siguiente:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Costos de prestación del servicio	262.241.945	403.773.828

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Unidad de consulta externa	216.721.935	355.756.296
Unidad de apoyo diagnostico	13.658.400	6.181.670
Unidad de mercadeo	31.861.610	41.835.862
TOTAL COSTO PRESTACION DEL SERVICIO	262.241.945	403.773.828

Los costos de prestación del servicio están subdivididos así:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Costos de operación		
Honorarios Médicos	184.682.322	321.950.912
Medicamentos e Insumos	27.236.436	30.735.799
Derechos de sala	2.480.954	1.128.882
Rayos X	15.980.623	8.122.373
Ingresos de Almacén	31.861.610	41.835.862
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	262.241.945	403.773.828



Nota 21. Otros Ingresos:

La partida más relevante del rubro de los no operacionales corresponde a las cuotas de administración.

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Otros ingresos	170.294.053	113.605.164

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Administraciones	108.136.086	91.012.192
Arrendamientos	19.818.132	14.720.000
Recuperaciones	15.241.482	714.030
Indemnizaciones	1.245.577	-
Diversos	25.852.776	7.158.942
TOTAL COSTO PRESTACION DEL SERVICIO	170.294.053	113.605.164

Nota 22. Gastos Administración:

Los gastos de la empresa a diciembre 31 de 2020 son los siguientes:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Gastos de Administracion	444.887.855	480.820.323

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Gastos de personal	239.779.227	274.249.843
Honorarios	65.713.566	26.171.150
Impuestos	16.420.368	15.308.493
Arrendamientos	1.342.594	
Contribuciones	1.280.613	414.076
Seguros	8.400.882	8.904.684
Servicios	53.226.298	65.663.203
Gastos legales	4.985.970	3.095.079
Mantenimiento y reparaciones	6.846.017	9.884.064
Adecuacion e instalaciones	2.678.988	20.246.498
Depreciacion	23.890.314	22.736.920
Diversos	20.323.018	29.016.606
Deterioro clientes	-	5.129.707
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	444.887.855	480.820.323

Nota 23. Gastos de Ventas

Corresponde al valor pagado por publicidad en el Directorio de Coomeva:

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Gastos de ventas	3.536.146	-

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Publicidad en directorio	3.536.146	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	3.536.146	-

Nota 24. Otros Gastos

Corresponde a otros gastos no operacionales, y se discriminan de la siguiente manera a diciembre 31 de 2020.

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Otros Gastos	178.059	449.422

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Gastos extraordinarios	177.059	239.422
Gastos diversos	1.000	210.000
TOTAL OTROS GASTOS	178.059	449.422

Nota 25. Costos Financieros

Se discriminan de la siguiente manera a diciembre 31 de 2020.

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Costos financieros	9.930.144	10.282.594

NOMBRE DE CUENTAS	2.020	2.019
Gastos bancarios	3.449.298	4.152.770
Comisiones bancarios	2.953.922	2.975.308
Intereses	89.243	-
Gastos negociacion certificado de cambio	885.180	-
Gravamen a los movimientos financieros	2.550.212	3.152.548
Otros	2.289	1.968
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	9.930.144	10.282.594

Nota 26. Depuración de la Renta Fiscal

Utilidad comercial antes de Impuestos		20.486.535
(-) Diferencias Permanentes		0
Utilidad en Venta de Planta Electrica es GO	0	
Predial Pagado del 2015	0	
Predial Pagado del 2014	0	
(+) Diferencias Permanentes		
GASTOS NO DEDUCIBLES		9.908.512
Contribución 4x1000 50 % ND	1.275.106	
Intereses moratorios - Financieros	12.000	
Gastos extraordinarios	0	
Diversos - Financieros	2.289	
Impuesto Asumidos	124.968	
Diversos	52.091	
Otros	1.000	
Impuesto de Industria y Comercio	538.058	
Impuesto predial	7.903.000	
RENTA LIQUIDA GRAVABLE		30.395.047
IMPUESTO A PAGAR		9.726.415
RETENCIONES DESCONTADAS AÑO 2020		-17.580.406
SALDO A FAVOR POR EL AÑO 2020		-7.853.991



Nota 27. Indicadores Financieros

RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	<u>257.249.445</u>	2,14
	PASIVO CORRIENTE	120.129.115	

ANALISIS

La Empresa CLINICA DE FRACTURAS DE CALI S.A.S, cuenta con 2,14 pesos por cada peso de obligacion vigente para respaldar

ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL X100	<u>400.060.368</u>	21,51%
	ACTIVO TOTAL	1.859.687.138	

ANALISIS

La participacion de los acreedores de la Empresa CLINICA DE FRACTURAS DE CALI S.A.S es del 21,51% sobre el total de los activos; el nivel de endeudamiento no es considerado como riesgoso, la empresa no enfrenta ningun contratiempo financiero en la actualidad.

CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE		
	257.249.445	120.129.115	137.120.330

ANALISIS

La Empresa CLINICA DE FRACTURAS DE CALI S.A.S cuenta con recursos propios para garantizar su operaci3n en el corto plazo

Representante Legal
Luis Alejandro Satizabal
CC 14.704.870

Contador
Martha Viviana Garz3n Cruz
T.P 56751-T